



Beslutsinstans: Kommunfullmäktige

Datum och tid: onsdag 14 juni 2023 Kl. 18:00- ca 21:00

Plats: Torps Bygdegård, (före detta Torps skola),
Färgelanda

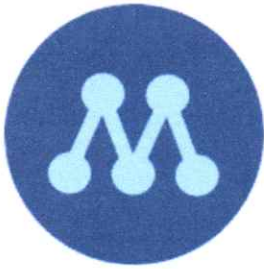
- 1 **Val av justeringsdag och justerare**
(Förslag till justeringsdag: förmiddag, 19 juni)
- 2 **Godkännande av kungörelse**
- 3 **Allmänhetens frågestund**
- 4 **Nya frågor**
- 5 **Svar på inkommen interpellation från Linda Jansson (M) ställd till Kommunstyrelsens ordförande Ulla Börjesson (S) avseende "23 Biogasbilar Färgelanda"** 2023/141 3 - 4
- 6 **Svar på inkommen interpellation från Linda Jansson (M) ställd till Kommunstyrelsens ordförande Ulla Börjesson (S) avseende "Kommunstyrelsens 1 vice ordförande"** 2023/142 5 - 6
- 7 **Inkommen interpellation från Tobias Bernhardsson (C) ställd till kommunstyrelsens ordförande Ulla Börjesson (S)** 2023/191 7
- 8 **Inkommen motion från Tobias Bernhardsson (C)-Motion angående skolskjuts (C)** 2023/49 8
- 9 **Avsägelse politiska uppdrag 2023** 2023/97 9 - 12
- 10 **Val av politiska uppdrag- Länsstyrelsen meddelar 2023** 2023/46 13 - 17
- 11 **Val av politiska uppdrag 2023** 2023/47 18
- 12 **Val av nämndemän 2024–2027** 2023/74 19 - 23
- 13 **Rapport över ej verkställda gynnande beslut enligt Socialtjänstlagen, SoL och Lagen om stöd och service, LSS 2023** 2023/14 24 - 26
- 14 **Inkomna ej behandlade motioner 2023** 2023/21 27 - 28

**Färgelanda
kommun**

15	Kvartalsrapport 2023	2023/3	29 - 48
16	Godkännande av Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds (NÄRF) årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet	2023/107	49 - 124
17	Godkännande av Samordningsförbundet Västs årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i styrelsen för förbundet	2023/130	125 - 179
18	Godkännande av Fyrbodals kommunalförbund årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i styrelsen för förbundet	2023/144	180 - 348
19	Godkännande av Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF) årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet	2023/152	349 - 401
20	Antagande av reviderade taxor 2023 tillsyn och tillstånd, NÄRF (omedelbar justering)	2023/187	402 - 421
21	Fastställande av taxor och avgifter för Socialnämndens verksamhetsområde 2024	2023/160	422 - 427
22	Fastställande av taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen	2023/150	428 - 449
23	Godkännande av attestregler	2022/439	450 - 467
24	Beslut om att flytta förskoleverksamheten från Stigens förskola (omedelbar justering)	2023/188	468 - 475

Kenneth Carlsson (L)
Kommunfullmäktiges ordförande

Izabel Flood
Kommunsekreterare



Interpellation

Till Ulla Börjesson (S)

Färgelanda 20230412

Interpellation angående kommunens Biogasbilar

23 Biogasbilar Färgelanda

Nu har kommunens 23 Biogasbilar anlänt och det är med stor förvåning som Moderaterna noterar att vi har ett leasingavtal i tre år med bilar utrustade med biogastankar, utan möjlighet till att tanka biogas i Färgelanda kommun. Visserligen går bilarna att tanka med bensin men förvåningen är kombinationen gas och bensin.

I Färgelandas upphandlingspolicy finns att läsa

- Inköp och upphandling inom kommunen ska präglas av effektivitet, kompetens och samordning, där målet är bästa möjliga totalekonomi, god miljö och långsiktig hållbar utveckling. Med detta avses att hänsyn ska tas till samtliga kostnader som är förenliga med upphandlingen/ inköpet.

Mot bakgrund av ovan vill jag ställa följande frågor till kommunstyrelsens ordförande:

1 Var togs beslutet att upphandla Biogasbilar?

2 Ska kommunens hemtjänst åka vägen om Brålanda för att tanka Biogas?

3 Vilka åtgärder avser du vidta för att förhindra flera upphandlingar likt denna.

Linda Jansson (M)

Ledamot av Kommunfullmäktige

Svar på interpellation från Linda Jansson (M)

Angående kommunens biogasbilar

Interpellationen består av tre frågeställningar som jag kommer besvara nedan

1. Var togs beslutet att upphandla biogasbilar

Togs ett inriktningsbeslut i kommunstyrelsen hösten 2021 att största möjliga mån upphandla biogasbilar men inte att man absolut bara fick göra de. Då gjordes upphandlingen enligt detta inriktningsbeslut. Blev 16 biogasbilar samt 7 bensinbilar

2. Ska kommunens hemtjänst åka vägen om Brålanda för att tanka biogas

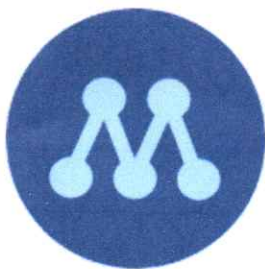
Ställer mig samma fråga som dig då vi i dag inte har något tankställe i Färgelanda. Just nu körs samtliga bilar på bensin inte speciellt miljövänligt. Mer kan inte jag svara på denna fråga då jag inte deltagit i frågan om tankställen då jag inte var kommunstyrelsens ordförande när dessa frågor avhandlades.

3. Vilka åtgärder tänker du vidta för att förhindra flera upphandlingar likt denna.

Svårt att svara på då politiken inte är inblandade i alla upphandlingar. Men är vi de får vi tillse att man tar stegen i rätt ordning.

Ulla Börjesson (S)

Kommunstyrelsens ordförande



Interpellation

Till Ulla Börjesson

Interpellation ang Kommunstyrelsens 1 vice ordförande

Vid kommunstyrelsens senaste sammanträde avslog oppositionspartierna valberedningens förslag om att införa 1 vice ordförande i kommunstyrelsen. Utan diskussion och under tystnad röstade oppositionen ner ett förslag som man egentligen står bakom om man följer de förhandlingar som partierna förde efter valet. Att skapa meningsskiljaktigheter bara för att man kan inte för att man vill är inget som gagnar kommunen. Att kommunalrådet och oppositionsrådet informerar sina ställningstagande med varandra innan beslut borde vara självklart för att kunna hitta en gemensam lösning för kommunen. Så hanterades inte detta ärende då oppositionsrådet utan dialog på sittande möte för fram sitt ställningstagande tvärsen mot sin tidigare linje.

För att kommunen ska kunna utföra den service och välfärd som invånarna har rätt till måste vi fokusera på kommunens utmaningar och arbeta för att kommunen får en stabil grund att stå på. Här har presidiet en oerhört viktig roll att hålla ihop det arbetet tillsammans med hela kommunstyrelsen och då måste våra kommunalråd prata med varandra. Detta förväntar sig kommunens invånare av oss.

En 1 Vice ordförande biträder ordföranden vid fullgörandet av dennes uppgifter. Vice ordförande har också till uppgift att stötta ordinarie ordföranden i sitt arbete och inträder vid ordförandens eventuella frånvaro i dennes ställe och behöver hålla sig insatt i kommunens arbete. En viktig roll för kommunen som säkrar upp kommunstyrelsens arbete.

Mot bakgrund ovanstående vill jag ställa följande frågor till kommunstyrelsens ordförande

1 Hur ser du på rollen som 1 vice ordförande i kommunstyrelsen och dess arbetsuppgifter.

Linda Jansson (M)

Svar på Interpellation från Linda Jansson (M)
Angående kommunstyrelsens 1:e vice ordförande

Frågan från Linda Jansson avser hur jag ser på rollen som 1: vice ordförande i kommunstyrelsen och dess arbetsuppgifter

Kommunstyrelsen hade tidigare i år uppe frågan om inrättande av en förste vice ordförande. Beslutet blev då att inte inrätta denna post, varför det nu blivit en icke fråga.

Min egen syn på denna fråga är att de vore bra om vi inrättade en 1:e vice ordförande för att avlasta kommunstyrelsens ordförande i sitt arbete och kunna lämna över en del följduppdrag till denna person för att kunna fokusera på huvuduppgifterna. Med detta vill jag inte ha sagt att det är omöjligt att inte ha en 1:e vice ordförande som kommunstyrelsens ordförande men de hade underlättat.

Däremot om man styrt i majoritet hade jag hävdad att det är nödvändigt för att inte rucka på maktbalansen.

Ulla Börjesson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Interpellation ang. akututredning av Höjdenflytt

Till Kommunstyrelsens ordförande, Ulla Börjesson (s)

Vid Utbildningsnämndens möte den 30 maj informerades nämnden om att Kommunstyrelsens ordförande, Ulla Börjesson (s), beslutat att ge förvaltningen och utbildningssektorn i uppdrag att fram till augusti månad snabbutreda en förändring som innehåller stängning av Höjdenskolans och anpassning för att kunna inrymma Håvestens (och Stigens) förskola i lokalerna, i enlighet med scenario 5 i Utbildningsnämndens Skollokalsutredning. Beslutet har även kommunicerats via kommunens hemsida som en av flera punkter vilka beslutats av en "tvärpolitisk grupp" tillsatt av Kommunstyrelsen. Något beslut om uppdrag har dock inte redovisats till kommunstyrelsen på delegationslistan. Det tycks heller inte finnas några anteckningar från beslutsmöte med denna gruppering. I protokollet från mötet med Kommunstyrelsen den 31 maj kan dock utläsas att styrelsen, efter ett initiativärende från SD, beslutat att lägga ner samma sk. utskott/krisgrupp.

Man kan bli både bedrövad och bekymrad över att följa hur det nya styret, med Ulla Börjesson (s) i spetsen, hanterar budgetprocessen och dessutom hur man fattar beslut över huvudet på nämnden. De rapporter jag får från budgetberedningen tyder på hur man beskyller vissa partier/politiker för olika saker, snarare än att söka samsyn och nya lösningar på kommunens stora ekonomiska utmaningar. Detta avspeglar sig även i anklagelser som görs av kommunstyrelsens ordförande i inlägg via kommunens officiella kommunikationskanaler, hemsidan och Facebook. Det är lätt att få en känsla av att man börjat denna budgetprocess i helt fel ända, åtminstone om man är intresserad av att söka breda lösningar och samförstånd.

Vad ska man ha nämnder till om man som KSO går in och ger någon form av informella uppdrag kring processer som nämnden äger? Varför vill man inte istället ta tillfället i akt att föra en ordentlig dialog kring skolornas framtid i Färgelanda kommun, med utgångspunkt i den Skollokalsutredning vilken konsulterna från Norem presenterade för nämnden i maj. Och varför vill man inte ta tillfället i akt att föra en medborgardialog kring utredningen innan man redan pekat ut den väg man vill gå?

Med anledning av ovan undrar undertecknad:

- Varför är inte kommunstyrelsens ordförande intresserad av att höra vad varken nämnden eller medborgarna tycker kring våra skolors framtid i Färgelanda kommun, innan man smalnar av utredningen och pekar ut dess fortsatta hantering?
- Tror kommunstyrelsens ordförande att en akututredning av "scenario 5" är den väg som kommer att räcka för att lösa situationen som man försatt utbildningsnämnden i genom att ålägga nämnden besparingar om 13 miljoner kronor?

Tobias Bernhardsson (c)
Ledamot Kommunfullmäktige



Centerpartiet

Motion ang. skolans starttider i förhållande till skolskjutstider

Vid utbildningsnämndens möte den 30 maj redovisades förändringar av skolskjutsar från höstterminen 2023 vilket innebär att gymnasieelever inte längre kan åka med grundskolans bussar för att hinna med Västtrafiks turer till Uddevalla om morgnarna. Redovisningen gjordes efter att undertecknad ställt frågor till förvaltningen inför mötet, som uppmärksammats av engagerade och berörda invånare i kommunen.

Förvaltningen redovisade att åtta bussar (oförändrat antal) kommer att köra skolskjuts för grundskolan inom ramen för det nya avtalet. Avtalet innebär färre antal körda mil per år och resultatet innebär en minskad kostnad om ca 200 tkr/år. Optimeringen beror bland annat på att högstadiets starttid vid Valboskolan har senarelagts till 08.30, samma starttid som bl.a. Valboskolans mellanstadium. Detta är en principiell förändring som bryter mot kommunens tidigare hållning om att högstadiets starttid ska vara anpassad till gymnasiebussarna. Principiella beslut bör beslutas av, eller åtminstone kommuniceras med, politiken. Så har mig veterligen ej skett i det här fallet, åtminstone har inte Utbildningsnämnden involverats i ärendet.

Kommunen bör snarast utreda konsekvenserna av att anpassa skoltiderna till gymnasiebussarna och samtidigt även i fortsättningen göra det möjligt för våra ungdomar att åka med skolskjutsen in till en lämplig hållplats som Västtrafik tillhandahåller. Exempelvis genom att låta all utbildning i Färgelanda starta kl 08.00.

Med anledning av ovan yrkar undertecknad:

Att kommunfullmäktige beslutar att kommunen även fortsättningsvis ska anpassa starttiden vid Högstadiet till gymnasiebussarna så att gymnasieelever på landsbygden, där kollektivtrafik saknas, kan använda skolskjutsen för att ta sig till ordinarie linjetrafik.

2023-06-07

Tobias Bernhardsson (c)
Ledamot Kommunfullmäktige



Kansli-och IT avdelningen
Kommunsekreterare
Izabel Flood

Tjänsteskrivelse
2023-05-08
2023/97

Kommunfullmäktige

Avsägelse politiska uppdrag

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Henrik Abrahamsson (S) avsägelse som ersättare i kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige hemställer hos länsstyrelsen om ny sammanräkning avseende avsägelsen i kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Henrik Abrahamsson (S) avsägelse som ersättare i kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Gustav Thorstensson (KD) avsägelse som revisor i Färgelanda kommun.

Sändlista:

Länsstyrelsen

Izabel Flood
Kommunsekreterare



Bästa resultat får du om du öppnar den här PDF-portföljen i Acrobat X eller Adobe Reader X eller senare.

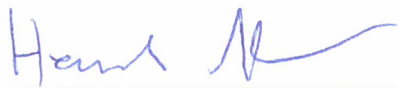
Hämta Adobe Reader nu!

Kommunfullmäktige

Färgelanda

2023-04-19

Härmed avsäger jag mig uppdraget som ersättare i kommunfullmäktige i Färgelanda kommun.



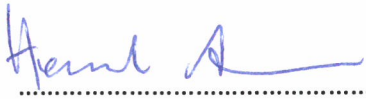
Henrik Abrahamsson

Kommunfullmäktige

Färgelanda

2023-04-19

Härmed avsäger jag mig uppdraget som ersättare i kommunstyrelsen.



.....

Henrik Abrahamsson



Kansli-och IT avdelningen
Kommunsekreterare
Izabel Flood

Tjänsteskrivelse
2023-04-24
2023/46

Kommunfullmäktige

Val av politiska uppdrag 2023-Länsstyrelsen meddelar

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att lägga meddelandet till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Länsstyrelsen beslutar att utse ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 12 april 2023 till och med den 14 oktober 2026.

Kommun: Färgelanda kommun

Parti: Centerpartiet

Avgången ersättare: Magnus Bandgren

Ny ersättare: Sarah Svensson

Sändlista:

Sarah Svensson (C)

Izabel Flood

Kommunsekreterare



Färgelanda kommun

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Beslut

Länsstyrelsen beslutar att utse ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 12 april 2023 till och med den 14 oktober 2026.

Kommun: Färgelanda kommun
Parti: Centerpartiet
Avgången ersättare: Magnus Bandgren
Ny ersättare: Sarah Svensson

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Färgelanda kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Magnus Bandgren har avsagt sig uppdraget.

Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

Du kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

Beslutande

Beslutet har fattats av handläggare David Forsberg.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Kopia till
Centerpartiet
Sarah Svensson

Bilagor

1. Överklagandehänvisning Valprovsnämnden

Du kan överklaga beslutet hos Valprovsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprovsnämnden.

Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Västra Götaland antingen via e-post; vastragotaland@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen Västra Götaland, 403 40 Göteborg.

Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprovsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, vastragotaland@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-224 40 00. Ange diarienummer 15148-2023.

Aktuella ledamöter och ersättare

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kommun/region: Färgelanda

Valkrets: Färgelanda

Parti: Centerpartiet

Invalsdatum: 2023-04-12

Ledamot

Bernhardsson, Tobias

Blomberg, Ann

Hallberg, Sandra

Fransson, Patrik

Faraah, Mohamud Faraah

Blom, Louise

Ersättare

1. Olsson, Marianne

2. Melin, Håkan

3. Svensson, Sarah *



Kansli-och IT avdelningen
Kommunsekreterare
Izabel Flood

Tjänsteskrivelse
2023-05-15
2023/47

Kommunfullmäktige

**Fyllnadsval efter Henrik Abrahamsson (S) &
Gustav Thorstensson (KD)**

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige har att under pågående mandatperiod t o m 31 december 2026 välja ny ersättare i kommunstyrelsen efter Henrik Abrahamsson (S).

Kommunfullmäktige har att under pågående mandatperiod t o m 31 december 2026 välja ny revisor i kommunrevisionen efter Gustav Thorstensson (KD).

Izabel Flood
Kommunsekreterare



Kansli-och IT avdelningen
Kommunsekreterare
Izabel Flood

Beslut
2023-05-28
2023/74

Kommunfullmäktige

Val av nämndemän 2024–2027

Sammanfattning av ärendet

Tingsrätten har anmält att mandatperioden går ut den 31 december 2023 för samtliga nämndemän. Kommunfullmäktige har därför att enligt 4 kap. 5,6, 7 och 8 §§ rättegångsbalken välja nämndemän som ska tjänstgöra från och med den 1 januari 2024 till och med 31 december 2027.

Kommunfullmäktige har att utse fyra (4) nämndemän från Färgelanda kommun.

Sändlista:

Vänersborgs tingsrätt

Izabel Flood
Kommunsekreterare

Bengtsfors kommun
 Dals-Eds kommun
 Färgelanda kommun
 Lilla Edets kommun
 Melleruds kommun
 Trollhättans kommun
 Vänersborgs kommun
 Åmåls kommun

Val av nämndemän

Fördelning

Författningsenligt får tingsrätten härmed anmäla att mandatperioden går ut den 31 december 2023 för samtliga nämndemän. Kommunfullmäktige har därför att enligt 4 kap. 5, 6, 7 och 8 §§ rättegångsbalken välja nämndemän som ska tjänstgöra från och med den 1 januari 2024.

Tingsrättens fördelning av antalet nämndemän enligt 4 kap. 5 § andra stycket rättegångsbalken blir följande:

Kommun	Folkmängd per den 31 december 2021	Antal nämndemän
Bengtsfors	9 409	6
Dals-Ed	4 756	3
Färgelanda	6 576	4
Lilla Edet	14 509	9
Mellerud	9 268	6
Trollhättan	59 154	38
Vänersborg	39 636	26
Åmål	12 318	8
Totalt	155 626	100

Allsidig sammansättning

Enligt 4 kap. 7 § rättegångsbalken, som handlar om val av nämndemän, ska en allsidig sammansättning av nämndemannakåren eftersträvas med hänsyn till ålder, kön, etnisk bakgrund och yrke. Om det finns flera alternativa sätt att uppnå en allsidig sammansättning, bör de personer väljas som inte tidigare tjänstgjort som nämndemän eller de som tjänstgjort kortast tid.

Tingsrätten vill påminna om att det behövs lämpliga nämndemän i alla åldrar, men generellt sett behövs fler som är yngre än 45 år.

Tingsrätten förutsätter att de nämndemän som utses är beredda att tjänstgöra vid kallelse till sammanträde.

Opolitiskt uppdrag

Nämndemannauppdraget är helt opolitiskt. Som nämndeman är man lekmannadomare och representerar inte något parti. Val av nämndemän ska enligt riksdagsbeslut ske året efter de allmänna valen just för att markera att uppdraget inte är politiskt.

Uppgifter om nämndemännen

När ni skickar tingsrätten uppgift om vilka nämndemän som valts behövs nedanstående uppgifter för att kunna genomföra en kontroll av nämndemännen:

- Personnummer
- Efternamn, tilltalsnamn
- Mobiltelefonnummer
- E-postadress

Ni ska *inte* lämna uppgift om vilket parti som nominerat nämndemannen.

Med hjälp av personnumret hämtar tingsrätten adress från Skatteverkets folkbokföringsdatabas Navet.

Sista dag att meddela tingsrätten valda nämndemän

Tingsrätten behöver senast den 2 oktober 2023 besked om vilka som valts till nämndemän. Detta för att ha tid att genomföra obligatoriska kontroller och kunna planera tjänstgöring. De nämndemän som valts ska också genomgå en obligatorisk utbildning här på domstolen innan de får påbörja sin tjänstgöring.

Underlaget skickas till:

Vänersborgs tingsrätt
Att: Administrationen
Box 1070
462 28 Vänersborg


Niclas Johansson

Lagman

17 januari 2023

Information om nämndemannaval 2023

Under året ska nämndemän väljas för mandatperioden 2024–2027. Ni som arbetar med nominering och val av nämndemän har en nyckelroll för att säkerställa allmänhetens förtroende för domstolarna.

Domstolsverket har i uppdrag av regeringen att genomföra kommunikationsinsatser riktade till nominerande och väljande organ och till presumtiva nämndemän bland allmänheten inför nämndemannaval 2023.

Allsidig sammansättning

Vid val av nämndemän ska eftersträvas att nämndemannakåren får en allsidig sammansättning med hänsyn till ålder, kön, etnisk bakgrund och yrke. Ur ett demokratiperspektiv är det viktigt att nämndemannakåren speglar befolkningen. Eftersom uppdraget som nämndeman är opolitiskt är det också viktigt att personer utan partipolitisk koppling ges faktisk möjlighet att bli nämndeman. Det är betydelsefullt för att säkerställa allmänhetens förtroende för domstolarna.

Användbar information på
domstol.se/namndeman

På domstol.se/namndeman finns information om vad uppdraget som nämndeman innebär. Det finns en särskild del för er som nominerar och väljer nämndemän. Det finns också en del som riktar sig till den som är intresserad av att bli nämndeman, som ni kan hänvisa till.



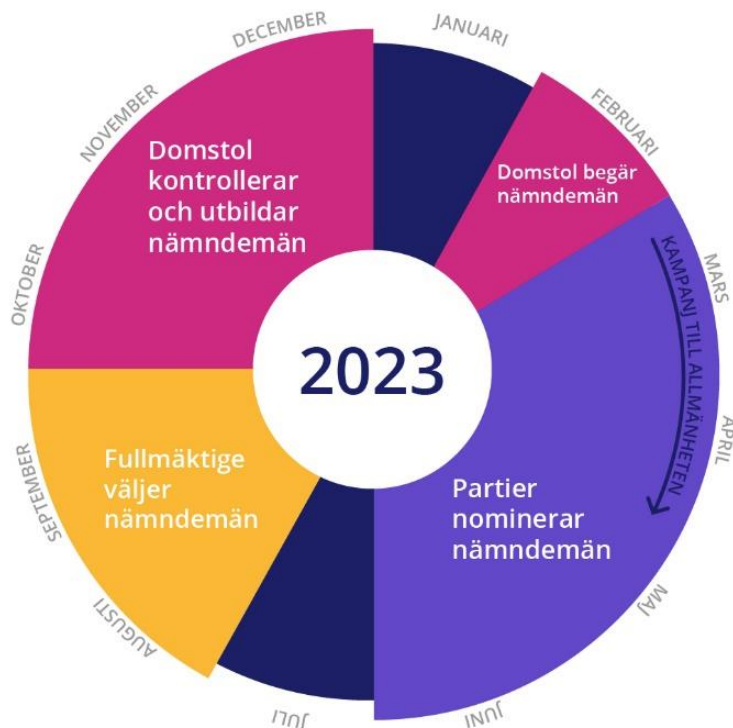
Scanna QR-koden med din mobil så kommer du till domstol.se/namndeman.

Viktiga perioder 2023

Inför förra nämndemannavalet uppmanade Domstolsverket de aktörer som är med i processen med nämndemannaval (det vill säga domstolar samt nominerande och väljande organ) att samordna sig tidsmässigt.

I utvärdering visade det sig fungera väl och var uppskattat av domstolarna. Därför ombeds aktörerna samordna sig tidsmässigt igen.

Fortsättning på nästa sida.



Februari: Domstolar anmäler till kommun och region hur många nämndemän som behövs.

Mars-juni: Partier nominerar. Domstolsverket genomför en informationskampanj till allmänheten.

Augusti-september: Kommuner och regioner väljer.

Oktober-december: Kontroll och utbildning på domstol.

Denna tidsmässiga samordning ökar förutsättningarna för att domstolarna får sina nämndemän i tid så att de hinner kontrollera och utbilda dem.

Dessutom finns det ett värde i att partierna nominerar samtidigt som Domstolsverkets informationskampanj genomförs.

Läs mer på domstol.se/namndeman, på sidan *För dig som nominerar och väljer*.



Kansli-och IT avdelningen
Kommunsekreterare
Izabel Flood

Tjänsteskrivelse
2023-05-07
2023/14

Kommunfullmäktige

Rapport över ej verkställda gynnande beslut enligt Socialtjänstlagen, SoL och Lagen om stöd och service, LSS för Q1 2023

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige lägger Rapport över ej verkställda gynnande beslut enligt Socialtjänstlagen och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade - LSS, kvartal 1 år 2023 till handlingarna och överlämnar dessa till revisorerna.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av socialnämnden 2023-04-27.

Ärendebeskrivning

Kommunen är skyldig att till kommunfullmäktige respektive kommunens revisorer och myndigheten Inspektionen för vård och omsorg (IVO) rapportera gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader samt avbrott i verkställigheten (enligt § 28f – 28h LSS). Vidare skall kommunen ange vilka typer av insatser och hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut skulle ha varit verkställt.

Om IVO bedömer att insatser inte verkställts inom skälig tid har myndigheten en skyldighet att ansöka hos förvaltningsrätten om utdömande av en särskild avgift

I nedanstående tabell redovisas de beslut som inte har kunnat verkställas inom tre månader för kvartal 1, 2023 (jan-mar).

Nr	Kvinna (x)	Man (x)	Tid sedan beslut (dagar)	Typ av bistånd	Orsak till att beslutet ej kunnat verkställas
1		X	215	Korttidsvistelse	Planering pågår om insatsen, bör verkställas inom kort.



För perioden finns det inga insatser som avbrutits på eget initiativ. Det finns inga ärenden som IVO har valt att gå vidare med till domstol och ansökt om åläggande om särskild avgift.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2023-05-07

Protokollsutdrag § 48, dat 2023-04-27

Sändlista:

Revisorerna

Izabel Flood

Kommunsekreterare



SN § 48 Dnr 2023/14
Ej verkställda beslut enligt SoL och LSS 2023

Socialnämndens beslutsförslag

Kommunfullmäktige lägger Rapport över ej verkställda gynnande beslut enligt Socialtjänstlagen och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade - LSS, kvartal 1 år 2023 till handlingarna och överlämnar dessa till revisorerna.

Ärendebeskrivning

Kommunen är skyldig att till kommunfullmäktige respektive kommunens revisorer och myndigheten Inspektionen för vård och omsorg (IVO) rapportera gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader samt avbrott i verkställigheten (enligt § 28f – 28h LSS). Vidare skall kommunen ange vilka typer av insatser och hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut skulle ha varit verkställt.

Om IVO bedömer att insatser inte verkställts inom skälig tid har myndigheten en skyldighet att ansöka hos förvaltningsrätten om utdömmande av en särskild avgift

I nedanstående tabell redovisas de beslut som inte har kunnat verkställas inom tre månader för kvartal 1, 2023 (jan-mar).

Nr	Kvinna (x)	Man (x)	Tid sedan beslut (dagar)	Typ av bistånd	Orsak till att beslutet ej kunnat verkställas
1		X	215	Korttidsvistelse	Planering pågår om insatsen, bör verkställas inom kort.

För perioden finns det inga insatser som avbrutits på eget initiativ. Det finns inga ärenden som IVO har valt att gå vidare med till domstol och ansökt om åläggande om särskild avgift.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-04-17

Sändlista

Kommunfullmäktige
Kommunens revisorer

Justering			Utdragsbestyrkande
-----------	--	--	--------------------



Kansli-och IT avdelningen
Kommunsekreterare
Izabel Flood

Rapport
2023-04-10
2023/21

Kommunfullmäktige

Redovisning av inkomna ej behandlade motioner 2023

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige lägger informationen om ej behandlade motioner till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska obesvarade motioner redovisas två gånger om året, vår och höst.

Fram till dagens sammanträde finns en motion som är inkommen 2022-05-04 men ännu ej behandlats: "Gällande äldreboendestruktur Färgelanda", skriven av Jörgen Andersson (SD).

Izabel Flood
Kommunsekreterare



**KS § 66 Dnr 2023/21
Redovisning av inkomna ej behandlade motioner 2023**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige lägger informationen om ej behandlade motioner till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska obesvarade motioner redovisas två gånger om året, vår och höst.

Fram till dagens sammanträde finns en motion som är inkommen 2022-05-04 men ännu ej behandlats: "Gällande äldreboendestruktur Färgelanda", skriven av Jörgen Andersson (SD).



**KS § 91 Dnr 2023/3
Kvartalsrapport 2023**

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen godkänner rapporten och lämnar den till kommunfullmäktige för information.

Ärendets beredning

Utbildningsnämnden beslutar 2023-04-25 § 45 (UN dnr 2023/3) att uppdra till förvaltningen att åtgärder med anledning av prognosen, samt konsekvenser av dessa, presenteras för utbildningsnämnden senast i juni månad 2023. I övrigt beslutar utbildningsnämnden att godkänna kvartalsrapporten och överlämnar den till Kommunstyrelsen.

Socialnämnden beslutar 2023-04-27 § 41 (SN dnr 2023/2) att informationen läggs till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Förvaltningen har arbetat fram kvartalsrapport per sista mars, inklusive prognos.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 15 760 tkr för helåret, varav 7860 tkr beror på ökade kostnader inom socialnämndens verksamheter och 8 000 tkr beror på ökade kostnader inom utbildningsnämndens verksamheter. Finansverksamheten prognostiserar en budget i balans för helåret. Osäkerheten i prognosen är dock stor. Detta främst utifrån allmänt rådande ekonomiska läge med bland annat hög inflation och därmed kraftigt ökade pensionskostnader.

Om den negativa prognosavvikelsen på 15 760 tkr för kommunen som helhet blir en verklighet skulle detta, tillsammans med budgeterat negativt resultat på 8 218 tkr, innebära ett negativt resultat på 23 978 tkr för 2023.

Under ett flertal år har på olika sätt påvisats att den ekonomiska situationen kräver beslut och åtgärder för att nå en långsiktigt sund ekonomi. Kan återigen konstateras att kommunen fortsatt befinner sig i ett mycket allvarligt ekonomiskt läge, som nu blivit än värre. Kommunen står fortsatt inför mycket stora utmaningar. Dessa utmaningar kommer fortsätta att accelerera om inte beslut fattas och åtgärder vidtas. En kraftigt fallande resultatnivå med negativa resultat innebär att de bankmedel som finns, riskerar att ta slut. Att låna till driftskostnader innebär definitivt inte god ekonomisk hushållning. För att få låna pengar krävs att långsiktig



återbetalningsförmåga kan påvisas. Den ekonomiska situationen för Färgelanda kommun är mycket oroande och allvarlig. Kraftfulla beslut, både kort- och långsiktiga, krävs för kommunens fortlevnad.

I organisationen gäller noggrann vakansprövning av alla tjänster och att beslut kring rekrytering av chefs- samt sektors- och avdelningsövergripande funktioner hanteras av kommundirektören. Budgetuppföljning ska ske till närmast överordnad chef med redovisning av förslag på åtgärder utifrån uppdraget att ha en budget i balans. Utöver ovanstående gäller nu stor restriktivitet avseende inköp samt särskilda aktiviteter, insatser och projekt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2023-05-11

Kvartalsrapport (Q1) 2023, Färgelanda Kommun, dat 2023-05-16

Sändlista

Kommunfullmäktige



Ekonomiavdelningen
Ekonomichef
Kristina Olsson

Tjänsteskrivelse
2023-05-11
2023/3

Kommunstyrelsen

Kvartalsrapport (Q1 2023) inklusive prognos 2023

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen godkänner rapporten och lämnar den till kommunfullmäktige för information.

Ärendets beredning

Utbildningsnämnden beslutar 2023-04-25 § 45 (UN dnr 2023/3) att uppdra till förvaltningen att åtgärder med anledning av prognosen, samt konsekvenser av dessa, presenteras för utbildningsnämnden senast i juni månad 2023. I övrigt beslutar utbildningsnämnden att godkänna kvartalsrapporten och överlämnar den till Kommunstyrelsen.

Socialnämnden beslutar 2023-04-27 § 41 (SN dnr 2023/2) att informationen läggs till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Förvaltningen har arbetat fram kvartalsrapport per sista mars, inklusive prognos.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 15 760 tkr för helåret, varav 7860 tkr beror på ökade kostnader inom socialnämndens verksamheter och 8 000 tkr beror på ökade kostnader inom utbildningsnämndens verksamheter. Finansverksamheten prognostiserar en budget i balans för helåret. Osäkerheten i prognosen är dock stor. Detta främst utifrån allmänt rådande ekonomiska läge med bland annat hög inflation och därmed kraftigt ökade pensionskostnader.

Om den negativa prognosavvikelsen på 15 760 tkr för kommunen som helhet blir en verklighet skulle detta, tillsammans med budgeterat negativt resultat på 8 218 tkr, innebära ett negativt resultat på 23 978 tkr för 2023.



Under ett flertal år har på olika sätt påvisats att den ekonomiska situationen kräver beslut och åtgärder för att nå en långsiktigt sund ekonomi. Kan återigen konstateras att kommunen fortsatt befinner sig i ett mycket allvarligt ekonomiskt läge, som nu blivit än värre. Kommunen står fortsatt inför mycket stora utmaningar. Dessa utmaningar kommer fortsätta att accelerera om inte beslut fattas och åtgärder vidtas. En kraftigt fallande resultatnivå med negativa resultat innebär att de bankmedel som finns, riskerar att ta slut. Att låna till driftskostnader innebär definitivt inte god ekonomisk hushållning. För att få låna pengar krävs att långsiktig återbetalningsförmåga kan påvisas. Den ekonomiska situationen för Färgelanda kommun är mycket oroande och allvarlig. Kraftfulla beslut, både kort- och långsiktiga, krävs för kommunens fortlevnad.

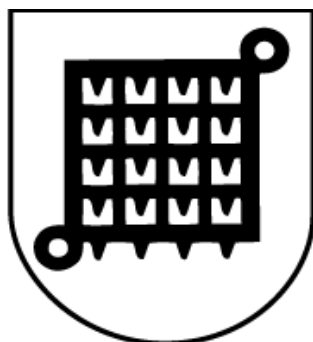
I organisationen gäller noggrann vakansprövning av alla tjänster och att beslut kring rekrytering av chefs- samt sektors- och avdelningsövergripande funktioner hanteras av kommundirektören. Budgetuppföljning ska ske till närmast överordnad chef med redovisning av förslag på åtgärder utifrån uppdraget att ha en budget i balans. Utöver ovanstående gäller nu stor restriktivitet avseende inköp samt särskilda aktiviteter, insatser och projekt.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2023-05-11

Kvartalsrapport (Q1) 2023, Färgelanda Kommun, dat 2023-05-16

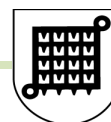
Kristina Olsson
Ekonomichef



Kvartalsrapport (Q1 2023)

Färgelanda kommun

Mar 2023



Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	3
Resultaträkning kommunen	4
Ekonomiskt utfall kommunen	5
<i>Tabell utfall per verksamhetsområde.....</i>	<i>5</i>
<i>Analys och prognos.....</i>	<i>5</i>
Slutsats.....	6
Kommunfullmäktige.....	7
<i>Resultaträkning</i>	<i>7</i>
<i>Ekonomiskt utfall.....</i>	<i>7</i>
Kommunstyrelsen.....	8
<i>Resultaträkning</i>	<i>8</i>
<i>Ekonomiskt utfall.....</i>	<i>8</i>
Slutsats.....	10
Sektor samhällsutveckling	11
<i>Resultaträkning</i>	<i>11</i>
<i>Ekonomiskt utfall.....</i>	<i>11</i>
Sektor utbildning.....	13
<i>Resultaträkning</i>	<i>13</i>
<i>Ekonomiskt utfall.....</i>	<i>13</i>
Sektor omsorg	15
<i>Resultaträkning</i>	<i>15</i>
<i>Ekonomiskt utfall.....</i>	<i>15</i>



Sammanfattning

Sammanfattning av rapporten

Utöver delårsbokslut per sista augusti och årsbokslut ska kvartalsrapport, inklusive prognos och åtgärder, upprättas per sista mars.

Kvartalsrapporten utformas som en årsprognos över det ekonomiska utfallet för räkenskapsåret. Respektive budgetansvarig gör en bedömning av översiktlig karaktär av enhetens/avdelningens prognos och rapporterar detta med kommentarer till respektive sektorchef. Sektorchefen gör en samlad analys och prognos för respektive sektor. Kommundirektören gör därefter en samlad bedömning för hela kommunens sammantagna prognos.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 15 760 tkr för helåret, varav 7860 tkr beror på ökade kostnader inom Socialnämndens verksamheter och 8 000 tkr beror på ökade kostnader inom Utbildningsnämndens verksamheter. Finansverksamheten prognostiserar en budget i balans för helåret. Osäkerheten i prognosen är dock stor. Detta främst utifrån allmänt rådande ekonomiska läge med bland annat hög inflation och därmed kraftigt ökade pensionskostnader.

Om den negativa prognosavvikelsen på 15 760 tkr för kommunen som helhet blir en verklighet skulle detta, tillsammans med budgeterat negativt resultat på 8 218 tkr, innebära ett negativt resultat på 23 978 tkr för 2023.

Under ett flertal år har på olika sätt påvisats att den ekonomiska situationen kräver beslut och åtgärder för att nå en långsiktigt sund ekonomi. Kan återigen konstateras att kommunen fortsatt befinner sig i ett mycket allvarligt ekonomiskt läge, som nu blivit än värre. Kommunen står fortsatt inför mycket stora utmaningar. Dessa utmaningar kommer fortsätta att accelerera om inte beslut fattas och åtgärder vidtas. En kraftigt fallande resultatnivå med negativa resultat innebär att de bankmedel som finns, riskerar att ta slut. Att låna till driftskostnader innebär definitivt inte god ekonomisk hushållning. För att få låna pengar krävs att långsiktig återbetalningsförmåga kan påvisas. Den ekonomiska situationen för Färgelanda kommun är mycket oroande och allvarlig. Kraftfulla beslut, både kort- och långsiktiga, krävs för kommunens fortlevnad.

I organisationen gäller noggrann vakansprövning av alla tjänster och att beslut kring rekrytering av chefs- samt sektors- och avdelningsövergripande funktioner hanteras av kommundirektören. Budgetuppföljning ska ske till närmast överordnad chef med redovisning av förslag på åtgärder utifrån uppdraget att ha en budget i balans. Utöver ovanstående gäller nu stor restriktivitet avseende inköp samt särskilda aktiviteter, insatser och projekt.



Resultaträkning kommunen

Tabell resultaträkning kommunen

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall ÅrMån	Ackumulerad budget	Avvikelse budget-utfall
Verksamhetens intäkter	16 559	15 901	659
Verksamhetens kostnader	-135 468	-133 569	-1 899
Avskrivningar	-2 869	-2 644	-226
Verksamhetens nettokostnader	-121 778	-120 312	-1 466
Skatteintäkter	80 768	80 585	182
Generella statsbidrag och utjämning	40 134	36 999	3 135
Verksamhetens resultat	-876	-2 728	1 851
Finansiella intäkter	16	188	-171
Finansiella kostnader	-282	-404	122
Resultat efter finansiella poster	-1 142	-2 944	1 802
Extraordinära poster			
Periodens resultat	-1 142	-2 944	1 802



Ekonomiskt utfall kommunen

Tabell utfall per verksamhetsområde

Nämnd. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget- utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Kommunfullmäktige	533	595	62	-2 843	0
Kommunstyrelse	11 173	10 648	-525	-48 639	-100
Avdelning Samhällsutveckling	14 314	13 905	-409	-48 607	200
Utbildningsnämnd	34 912	33 976	-936	-180 996	-8 000
Socialnämnd	31 836	30 700	-1 136	-161 969	-7 860
Finansiering	-91 626	-86 880	4 746	434 836	0
Totalt	1 142	2 944	1 802	-8 218	-15 760

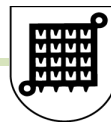
Analys och prognos

Per sista mars 2023 redovisas ett negativt resultat på 1 142 tkr, vilket är 1 802 tkr bättre än budget för perioden. För 2023 som helår har budgeterats ett negativt resultat på 8 218 tkr. På grund av att intäkter och kostnader inte är jämnt fördelade över året och att budgeten till stora delar är jämnt periodiserad gör det svårt att analysera budgetavvikelsen på kommunnivå.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 15 760 tkr för helåret, varav 7 860 tkr beror på ökade kostnader inom Socialnämndens verksamheter och 8 000 tkr beror på ökade kostnader inom Utbildningsnämndens verksamheter. Nämndernas avvikelser samt prognoser kommenteras under respektive nämnds avsnitt.

Finansverksamheten prognostiserar en budget i balans för helåret. Osäkerheten i prognosen är dock stor. Detta främst utifrån allmänt rådande ekonomiska läge med bland annat hög inflation och därmed kraftigt ökade pensionskostnader. Pensionskostnaderna påverkas till övervägande del av indexuppräknings utifrån hög inflation, men även av nya pensionsavtal.

Om den negativa prognosavvikelsen på 15 760 tkr för kommunen som helhet blir en verklighet skulle det innebära ett negativt resultat på 23 978 tkr för 2023.



Slutsats

Slutsats och åtgärdsplan

För helåret prognostiseras en negativ avvikelse jämfört med budget på 15 760 tkr. Detta tillsammans med det budgeterade negativa resultatet för 2023 på 8 218 tkr, skulle i så fall innebära ett negativt resultat på 23 978 tkr för 2023. Förslag på åtgärder för att nå budget finns delvis beskrivet under respektive sektors avsnitt samt i detta avsnitt.

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Minimnivån i lagkravet är det så kallade balanskravet, vilket innebär att kostnaderna inte får överstiga intäkterna. För att leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning krävs ett positivt resultat, för att också bidra till finansiering av investeringar och framtida pensionsåtaganden.

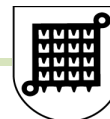
I god ekonomisk hushållning inryms också att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar samt att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

För Färgelanda kommun innebär god ekonomisk hushållning att kommunen uppfyller 100% av de finansiella målen samt minst 75% av verksamhetsmålen som är antagna av kommunfullmäktige. Utifrån lämnad prognos kommer balanskravet och fullmäktiges finansiella mål ej att uppnås.

En viktig förutsättning för en fungerande ekonomistyrning och därmed god ekonomisk hushållning är en god budgetföljsamhet i verksamheten. Budgetföljsamheten mäter hur väl den ekonomiska styrningen fungerar mot givna förutsättningar. Stora negativa budgetavvikelser innebär *inte* god ekonomisk hushållning.

Under ett flertal år har på olika sätt påvisats att den ekonomiska situationen kräver beslut och åtgärder för att nå en långsiktigt sund ekonomi. Kan återigen konstateras att kommunen fortsatt befinner sig i ett mycket allvarligt ekonomiskt läge, som nu blivit än värre. Kommunen står fortsatt inför mycket stora utmaningar. Dessa utmaningar kommer fortsätta att accelerera om inte beslut fattas och åtgärder vidtas. En kraftigt fallande resultatnivå med negativa resultat innebär att de bankmedel som finns, riskerar att ta slut. Att låna till driftskostnader innebär definitivt inte god ekonomisk hushållning. För att få låna pengar krävs att långsiktig återbetalningsförmåga kan påvisas. Den ekonomiska situationen för Färgelanda kommun är mycket oroande och allvarlig. Kraftfulla beslut, både kort- och långsiktiga, krävs för kommunens fortlevnad.

I organisationen gäller noggrann vakansprövning av alla tjänster och att beslut kring rekrytering av chefs- samt sektors- och avdelningsövergripande funktioner hanteras av kommundirektören. Budgetuppföljning ska ske till närmast överordnad chef med redovisning av förslag på åtgärder utifrån uppdraget att ha en budget i balans. Utöver ovanstående gäller nu stor restriktivitet avseende inköp samt särskilda aktiviteter, insatser och projekt.



Kommunfullmäktige

Resultaträkning

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall ÅrMån	Ackumulerad budget	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Kommunbidrag	711	711	0
Summa intäkter	711	711	0
Personalkostnader	-231	-320	89
Övriga kostnader	-387	-391	4
Finansiella kostnader	0	0	0
Summa kostnader	-618	-711	93
Periodens resultat	93	0	93

Ekonomiskt utfall

Tabell utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Kommunfullmäktige	209	324	115	1 298	0
Kommunrevision	156	113	-43	450	0
Överförmyndare	229	214	-15	856	0
Nämnder, styrelser och Valberedning	24	60	36	239	0
Totalt	618	711	93	2 843	0

Analys och prognos

Prognosen är en budget i balans vid årets slut.



Kommunstyrelsen

Resultaträkning

Belopp i tkr	Akkumulerat utfall ÅrMån	Akkumulerad budget	Avvikelse
Intäkter	409	1 329	-920
Kommunbidrag	12 160	12 160	0
Summa intäkter	12 569	13 489	-920
Personalkostnader	-6 307	-6 115	-192
Övriga kostnader	-7 204	-7 368	164
Finansiella kostnader	-14	-6	-8
Summa kostnader	-13 525	-13 489	-36
Periodens resultat	-956	0	-956

Ekonomiskt utfall

Tabell utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Kommunstyrelse	941	750	-191	3 000	650
Kommunchef	4 325	4 276	-49	17 107	-700
Ekonomiavdelning	1 701	1 817	116	7 269	0
HR-och löneavdelning	1 503	1 951	448	7 806	200
Kansli-och IT avdelning	4 645	3 365	-1 280	13 460	-250
Totalt	13 115	12 159	-956	48 642	-100

Analys och prognos

Verksamhet	Ack utfall 2203	Ack budget 2203	Avvikelse budget- utfall	Budget helår	Prognos
Kommunstyrelsen	941	750	-191	3000	+650

För KS räkning så avviker arvoden för helåret med 2% (-36 tkr), detta för att besked från riksdagen kom tidigt 2023 om nivån för innevarande år, och budgeten tog hänsyn till arvoden i nivå med 2022. Vidare har omställningsstöd motsvarande 350 tkr betalats ut.

Verksamhet	Ack utfall 2203	Ack budget 2203	Avvikelse budget- utfall	Budget helår	Prognos
Kommunledning	4325	4276	-49	17107	-700

Kommunledningen uppvisar en negativ budgetavvikelse på grund av ökade personalkostnader. Underskottet beräknas dock minska genom kommande organisationsöversyn



Verksamhet	Ack utfall 2203	Ack budget 2203	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos
Ekonomiavdelning	1701	1817	116	7269	0

Om inget oförutsett inträffar prognostiseras en budget i balans vid årets slut för ekonomiavdelningen.

Verksamhet	Ack utfall 2203	Ack budget	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos
HR-och lön	1503	1951	448	7806	200

HR-och löneavdelningen

Största överskottet finns på personalenheten, inom området personalkostnader, då HR-chef samtidigt är utbildningschef, och belastar utbildningsnämnden delvis. Prognosen visar +200 på helår men är högst osäker på grund av att andra budgetposter som exempelvis visseblåsarfunktion, arbetskläder och företagshälsovård kan variera mycket.

Verksamhet	Ack utfall 2203	Ack budget	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos
Kansli-IT	4645	3365	-1280	13460	-250

IT avdelningen -600 tkr

750 tkr består av kostnader som ännu inte har fakturerats verksamheterna för licenser och digitala verktyg.

Resterande underskott sista mars uppgår till 750 tkr.

Detta underskott har att härröra till semesterlöneskuld, övertidsersättning och kommunövergripande organisations strukturella processer, strukturer och rutiner.

Kansli- växel- och arkiv +200 tkr

Visar på överskott för första kvartalet, men då är inte E-arkivprojektet aktiverat ännu. Detta kommer under våren att avslutas och aktiveras, effekten blir överskott om 100 tkr, samt vakant tjänst två månader kommunikation +100 tkr.

Krisberedskap +150 tkr

På grund av vakans om 20 % kommer verksamheten visa på överskott.



Slutsats

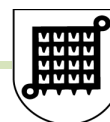
Slutsats och åtgärdsplan

IT-och kansliavdelningen

Åtgärder, kontroll över kostnadsutvecklingen, infört tydligare beställningsrutiner. Arbetet påbörjat med automatiserad inventarieförteckning, för att få bättre kontroll över våra digitala verktyg.

Allmänt

Allmänt gäller restriktivitet. Särskild analys görs i samband med vakanser över tänkbara andra lösningar.



Sektor samhällsutveckling

Resultaträkning

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall ÅrMån	Ackumulerad budget	Avvikelse
Intäkter	12 298	10 803	1 495
Kommunbidrag	13 012	13 012	0
Summa intäkter	25 310	23 815	1 495
Personalkostnader	-8 742	-8 916	174
Övriga kostnader	-15 845	-14 472	-1 373
Finansiella kostnader	-431	-427	-4
Summa kostnader	-25 018	-23 815	-1 203
Periodens resultat	292	0	292

Ekonomiskt utfall

Tabell utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Samhällsutveckling övrigt	8 113	8 849	736	35 562	400
Tekniska enheten	3 134	2 199	-935	4 978	-600
Arbetsmarknads- och integrationsenheten	445	901	456	3 815	400
Måltidsenheten	1 028	1 063	35	4 252	0
Totalt	12 720	13 012	292	48 607	200

Analys och prognos

Samhällsutveckling övrigt

Inom enheten utgör vakanser ett positivt resultat i Q1. Personalrekrytering tar tid och processen har påverkat verksamheterna negativt, framförallt inom fastighetsenheten där det redan är ansträngt och finns svårigheter att klara sitt uppdrag.

Prognos på helår +400 tkr

Tekniska enheten

Utfallet för Q1 är ett underskott som kan härledas till snöröjningen. Översyn pågår om vad som ska faktureras våra internhyresfastigheter.

Prognosen på helåret -600 tkr

Arbetsmarknads- och integrationsenheten

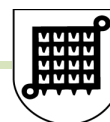


Utfallet i Q1 är positivt och beror på att vi har vakanta tjänster som kommer att tillsättas samt bidrag från migrationsverket för att ta emot flyktingar från Ukraina som ännu inte anlänt.

Prognos på helåret +400 tkr

Måltidsenheten

Prognos på helåret 0, budget i balans.



Sektor utbildning

Resultaträkning

Belopp i tkr	Akkumulerat utfall ÅrMån	Akkumulerad budget	Avvikelse
Intäkter	4 021	4 372	-351
Kommunbidrag	16 173	16 157	16
Summa intäkter	20 194	20 529	-335
Personalkostnader	-28 001	-24 594	-3 407
Övriga kostnader	-39 517	-41 177	1 660
Finansiella kostnader	-11	-8	-3
Summa kostnader	-67 529	-65 779	-1 750
Periodens resultat	-47 335	-45 250	-2 085

Ekonomiskt utfall

Tabell utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Nämndverksamhet	107	76	-31	305	0
Musikskola	212	452	240	1 808	1 000
Fritidsgård	0	150	150	600	600
Förskola, egen verksamhet	8 532	8 212	-320	32 849	-2 600
Förskola, köpt verksamhet	1 663	1 769	106	7 074	0
Grundskola inkl fritids, grundsärskola och förskoleklass, egen verksamhet	21 058	17 795	-3 263	71 176	-9 000
Grundskola inkl fritids, grundsärskola och förskoleklass, köpt verksamhet	5 183	5 325	142	21 302	0
Gymnasie- och gymnasiesärskola	8 309	8 614	305	34 457	0
Vuxenutbildning	1 202	987	-215	3 947	0
Förvaltningsledning	1 068	1 870	802	7 479	2 000
Totalt	47 334	45 250	-2 084	180 997	-8 000

Analys och prognos

Analys och prognos

Utbildningssektorn har under de senaste åren stått inför ekonomiska utmaningar. Omfattande anpassningar till gällande budgetram har genomförts under förevarande år. Resultatet efter första kvartalet är negativt. Det beror på att personalkostnaderna för i stort sett samtliga enheter är högre än budgeterat.

Ett underskott syns på förvaltningsledningen vilket beror på vakanser och sjukfrånvaro. En



konsekvens av det är ökad arbetsbelastning på övriga chefer och administratörer i sektorn.

Förskola - 300 tkr

Resultatet för förskolorna har visat underskott första kvartalet. Resursfördelningens ersättning täcker inte fullt ut nuvarande personalstyrka. Statsbidragen har minskat och verksamheten har ännu inte hunnit anpassas. Trots anpassningar är prognosen att ramen inte kan hållas till årets slut på grund av lagkrav kring verksamheten, barns behov och arbetsmiljö.

Grundskola inklusive fritids, grundsärskola och förskoleklass - 3 200 tkr

Personalstyrkan kostar mer än vad som är budgeterat. Skälet till att ramen inte kan hållas är på grund av lagkrav kring verksamheten, elevers behov och arbetsmiljö med mera. Här ligger också kostnader för skolskjuts som hittills överstiger budgeterade medel.

Förvaltningsledning 0 tkr

Den positiva avvikelsen för första kvartalet beror på vakanta tjänster och sjukfrånvaro.

Köpt verksamhet

Prognosen är att verksamheten håller budgeten på helåret.

Musikskola 240 tkr

Avvikelsen beror på en vakant tjänst.

Gymnasium inklusive Gymnasiesär

Prognosen är att verksamheten ska hålla sin budgetram.

Vuxenutbildningen 0

Prognosen är att verksamheten ska hålla sin givna budgetram.

Nämndsverksamheten

Har ett mindre underskott just nu vilket förväntas att justeras då inga nämndsmöten planeras under sommaren.

På helheten visar sektorns prognos – 8 000 tkr.



Sektor omsorg

Resultaträkning

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall ÅrMån	Ackumulerad budget	Avvikelse
Intäkter	6 151	5 290	861
Kommunbidrag	40 492	40 492	0
Summa intäkter	46 643	45 782	861
Personalkostnader	-30 406	-31 770	1 364
Övriga kostnader	-17 102	-14 006	-3 096
Finansiella kostnader	-6	-6	0
Summa kostnader	-47 514	-45 782	-1 732
Periodens resultat	-871	0	-871

Ekonomiskt utfall

Tabell utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Nämndsverksamhet	194	170	-24	680	0
Omsorgskontor	3 785	2 787	-998	11 146	-5 200
Äldreomsorg	15 902	16 363	461	65 454	-1 210
Individ- och familjeomsorg	9 133	8 255	-878	33 020	-5 200
Enheten för stöd och service	6 060	5 750	-310	23 000	-250
Sektorchef	1 425	1 999	574	7 997	4 000
Kommunal hälso- och sjukvård	4 864	5 168	304	20 672	0
Totalt	41 363	40 492	-871	161 969	-7 860

Analys och prognos

Nämndsverksamhet

Prognos vid helår för Nämndsverksamheten är en budget i balans 0.

Omsorgskontoret redovisar ett underskott mot budget vid Q1 med - 998 tkr.

Underskottet är att härröra till köpta platser externt och ökade kostnader för bostadsanpassningsbidrag. Överskottet på personal är att härröra till sjukskrivning av ordinarie personal vilket reducerar underskottet och att en tjänst ännu inte har kunnat tillsättas.

Prognos vid helår för Omsorgskontoret är - 5 200 tkr.

Äldreomsorgen sammantaget redovisar ett överskott mot budget vid Q1 med 461 tkr.



Hemtjänsten redovisar ett underskott sista mars med - 352 tkr. Underskottet är att härröra till en underbudgeterad personalbudget, den beviljade insatstiden är mycket högre än budgeterade personalresurser. *Under året kommer man nyttja medel från två statsbidrag, varav det större är medel från bidraget för god och säker vård. Totalt uppgår dessa bidrag till cirka 500 tkr. Utan detta bidrag skulle det prognostiserade underskottet på helåret uppgår till ca - 2000 tkr. En avvikelse i paritet med 2022 års underskott.*

Prognos vid helår för Äldreomsorgen är - 1 200 tkr.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott vid Q1 med - 878 tkr

Underskottet har att härröra till ökade kostnader för placeringar av barn och unga externt.

Prognos vid helår för Individ- och familjeomsorgen - 5 200 tkr.

Enheten för stöd och service redovisar ett underskott mot budget vid Q1 med - 310 tkr.

Underskottet har att härröra till ett avtal gällande boende barn som hade tre månaders uppsägningstid vilket medförde en kostnad för januari som inte var budgeterad.

Prognos vid helår i Enheten för stöd och service - 250 tkr.

Sektorchef redovisar ett överskott mot budget vid Q1 med 574 tkr.

Överskottet är att härröra till pengar från Kommundelegationen.

Prognos vid helår för Sektorchef uppgår till ca 4 000 tkr. Då är samtliga medel från Kommundelegationen inräknade.

Kommunal hälso- och sjukvård redovisar ett överskott mot budget vid Q1 med 304 tkr.

Överskottet är att härröra till vakanser då legitimerad personal har valt att säga upp sig och då det tagit tid att rekrytera ersättare.

Prognos vid helår för kommunal hälso- och sjukvård är en budget i balans 0.



KS § 67 Dnr 2023/107
Godkännande av Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds (NÄRF)
årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) för 2022 och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beslutar att NÄRF:s negativa balanskravsresultat för 2022 inte behöver återställas med hänvisning till synnerliga skäl, eftersom underskottet kan täckas inom ramen för eget kapital i förbundet. Ackumulerat underskott inom sotningsverksamheten ska dock återställas inom en treårsperiod.

Kommunfullmäktige beviljar för Färgelanda kommuns del direktionen för Norra Älvsborgs räddningstjänstförbund (NÄRF) och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

Jäv

Ingo Asplund (L) anmäler jäv, Bengt Melin (M) går in som ersättare.
Ann Blomberg (C) anmäler jäv, Faraah Mohamud (C) går in som ersättare.

Ärendebeskrivning

NÄRF har inkommit med årsredovisning för år 2022. NÄRF redovisar ett resultat på – 1 825 tkr, varav enhet sotnings andel är – 584 tkr och räddningstjänstens andel - 1 241 tkr. Likviditeten är fortsatt god, 21 941 tkr vid årets slut. Soliditeten har minskat och beräknas till 30,5 procent.

Till stor del beror den negativa resultatavvikelsen inom räddningstjänsten på personalkostnader och effekter av allmänna prisökningar. Personalkostnader som direkt härrör till lönekostnader överstiger budget vilket i stort avser merkostnader för övertid. Den höga inflationen har kraftigt påverkat kostnaderna inom enhet teknik där även IT och fordon ingår. Störst avvikelse syns i utfallet för drivmedel.

Det negativa resultatet inom enhet sotning härrör uteslutande till uteblivna intäkter. Enheten har haft en ansträngd personalsituation med tekniker som har slutat, personal som har utbildat sig samt långtidssjukskrivningar. Med stigande elpriser finns ett ökat behov hos kunderna av att använda och kontrollera primära eldstäder. Enheten har dock inte kunnat möta dessa behov fullt ut på grund av personalbrist.



Revisorerna bedömer:

- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.
- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022. Direktionen behöver utveckla sitt arbete med målstyrning och uppföljning samt vidta åtgärder för förbättrad måluppfyllelse.
- sammantaget att direktionen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.
- att direktionen inte helt bedrivit verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Balanskravet uppfylls inte.
- att den interna kontrollen i allt väsentligt varit tillräcklig.
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Revisorerna tillstyrker att:

- förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet.
- Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds årsredovisning för 2022 godkänns.

Beslutsunderlag

Årsredovisning NÄRF 2022, daterad 2023-02-04

Revisionsberättelse för år 2022 - förtroendevalda revisorer, daterad 2023-03-02

PwC:s Granskning av årsredovisning 2022, daterad 2023-03-02

PwC:s Granskningsrapport avseende god ekonomisk hushållning, daterad 2023-03-02

PwC:s Granskningsrapport Grundläggande granskning, daterad 2023-03-02

Tillägg till begäran om ansvarsfrihet NÄRF, daterad 2023-03-21

Skrivelse Begäran om ansvarsfrihet NÄRF, daterad 2023-03-06

Protokollsutdrag Direktionen NÄRF, daterad 2023-02-24 § 11

Sändlista

NÄRF



Ekonomiavdelningen
Ekonomichef
Kristina Olsson

Tjänsteskrivelse
2023-04-04
2023/107

Kommunfullmäktige

Godkännande av Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds (NÄRF) årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet.

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) för 2022 och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beslutar att NÄRF:s negativa balanskravsresultat för 2022 inte behöver återställas med hänvisning till synnerliga skäl, eftersom underskottet kan täckas inom ramen för eget kapital i förbundet. Ackumulerat underskott inom sotningsverksamheten ska dock återställas inom en treårsperiod.

Kommunfullmäktige beviljar för Färgelanda kommuns del direktionen för Norra Älvsborgs räddningstjänstförbund (NÄRF) och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

Ärendebeskrivning

NÄRF har inkommit med årsredovisning för år 2022. NÄRF redovisar ett resultat på – 1 825 tkr, varav enhet sotnings andel är – 584 tkr och räddningstjänstens andel - 1 241 tkr. Likviditeten är fortsatt god, 21 941 tkr vid årets slut. Soliditeten har minskat och beräknas till 30,5 procent.

Till stor del beror den negativa resultatavvikelsen inom räddningstjänsten på personalkostnader och effekter av allmänna prisökningar. Personalkostnader som direkt härrör till lönekostnader överstiger budget vilket i stort avser merkostnader för övertid. Den höga inflationen har kraftigt påverkat kostnaderna inom enhet teknik där även IT och fordon ingår. Störst avvikelse syns i utfallet för drivmedel.

Det negativa resultatet inom enhet sotning härrör uteslutande till uteblivna intäkter. Enheten har haft en ansträngd personalsituation med tekniker som har slutat, personal som har utbildat sig samt långtidssjukskrivningar. Med stigande elpriser finns ett ökat behov hos kunderna av att använda och



kontrollera primära eldstäder. Enheten har dock inte kunnat möta dessa behov fullt ut på grund av personalbrist.

Revisorerna bedömer:

- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.
- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022. Direktionen behöver utveckla sitt arbete med målstyrning och uppföljning samt vidta åtgärder för förbättrad måluppfyllelse.
- sammantaget att direktionen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.
- att direktionen inte helt bedrivit verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Balanskravet uppfylls inte.
- att den interna kontrollen i allt väsentligt varit tillräcklig.
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Revisorerna tillstyrker att:

- förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet.
- Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds årsredovisning för 2022 godkänns.

Beslutsunderlag:

Årsredovisning NÄRF 2022, daterad 2023-02-04

Revisionsberättelse för år 2022 - förtroendevalda revisorer, daterad 2023-03-02

PwC:s Granskning av årsredovisning 2022, daterad 2023-03-02

PwC:s Granskningsrapport avseende god ekonomisk hushållning, daterad 2023-03-02

PwC:s Granskningsrapport Grundläggande granskning, daterad 2023-03-02

Tillägg till begäran om ansvarsfrihet NÄRF, daterad 2023-03-21

Skrivelse Begäran om ansvarsfrihet NÄRF, daterad 2023-03-06

Protokollsutdrag Direktionen NÄRF 2023-02-24 § 11

Sändlista:

NÄRF

Kristina Olsson
Ekonomichef



Kommunfullmäktige
Medlemskommuner, NÄRF

Begäran om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022

Direktionen har 24 februari 2023, dnr 5010-2023-1-4 § 11, tagit beslut om fastställelse av bokslut och årsredovisning för 2022 inkl. resultat- och balansräkning samt kassaflödeanalys för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Direktionen beslutade att uppdra åt ordförande och förbundschef att tillskriva medlemskommunerna begäran om att direktionen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsår 2022, under förutsättning att revisorernas revisionsberättelse inte påvisar några avvikelser.

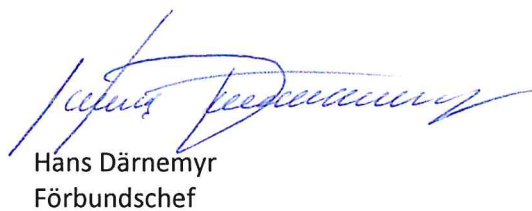
Revisorerna har genomfört bokslutsgranskning för verksamhetsåret 2022 och avlämnat undertecknad revisionsrapport till NÄRF.

Härmed föreslås kommunfullmäktige att bevilja ansvarsfrihet för Direktionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund avseende verksamhetsåret 2022.

Trollhättan 2023-03-06



Dan Nyberg (S) Vänersborg
Ordförande



Hans Därnemyr
Förbundschef

Sändlista:

Färgelanda kommun
458 80 Färgelanda

Melleruds kommun
464 80 Mellerud

Trollhättans Stad
461 83 Trollhättan

Vänersborgs kommun
462 85 Vänersborg

Bilagor:

- Protokollsutdrag 2023-02-24, §11
- Revisionsberättelse för år 2022, förtroendevalda revisorer
- Grundläggande granskning 2022, PWC
- Granskningsrapport avseende god ekonomisk hushållning 2022, PWC
- Granskningsrapport avseende årsredovisning 2022, PWC
- Årsredovisning år 2022, NÄRF

Revisorerna
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Revisionsberättelse för år 2022

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet under år 2022. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Granskningsresultat avseende årsredovisning framgår av bifogade revisionsrapporter som utarbetats av PwC.


Revisorernas bedömning:


- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.
- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022. Direktionen behöver utveckla sitt arbete med målstyrning och uppföljning samt vidta åtgärder för förbättrad måluppfyllelse.
- Vi bedömer sammantaget att direktionen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.
- Vi bedömer att direktionen inte helt bedrivit verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Balanskravet uppfylls inte.
- Vi bedömer att den interna kontrollen i allt väsentligt varit tillräcklig.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.


Vi tillstyrker att:

- Förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet
- Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds årsredovisning för år 2022 godkänns.

Trollhättan 2023-03-02


Joacim Magnusson
Utsedd av Melleruds kommun


Per-Olof Blixt
Utsedd av Trollhättans kommun


Torsten Gunnarsson
Utsedd av Vänersborgs kommun


Roger Martinsson
Utsedd av Färgelanda kommun

Bilagor: Revisionsrapport Granskning av årsredovisning 2022, Revisionsrapport Granskning av god ekonomisk hushållning årsredovisning 2022, Revisionsrapport Grundläggande granskning 2022. PwC.

Grundläggande granskning 2022

Norra Älvsborgs räddningstjänstförbund

Februari 2023



*Peter Aschberg
Caroline Löfstedt*

Sammanfattning

Sammanfattning - Revisionell bedömning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 6a</i>	Gul	Direktionen kan inte helt verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2022, då vi bedömer att måluppfyllelsen inte helt är i enlighet med de fastställda verksamhetsmålen för 2022.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 6b</i>	Gul	Direktionen kan inte helt verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2022, då vi bedömer att . måluppfyllelsen inte helt är i enlighet med de fastställda finansiella målen för 2022.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 5a-f</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till direktionens förvaltning har varit tillräcklig under 2022.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till **direktionen**:

- Att använda riktvärden för samtliga finansiella mål. Där målet idag ska vara "hög" respektive "god", komplettera med ett riktvärde för vad det innebär för NÄRF.
- Att i målsättning gällande verksamhetsmålen fundera på vad som är målet för förbundet och kanske inte ta med sådana mål som är av karaktär arbetsuppgifter/aktiviteter.
- Att använda riktvärden för samtliga verksamhetsmål. Där målet idag ska vara "hög" respektive "god", komplettera med ett riktvärde för vad det innebär för NÄRF.
- Att se över strukturen i åiterrapportering av de mål som är antagna i budget med koppling till god ekonomisk hushållning.
- Att redovisa en prognos för måluppfyllelse för verksamhetsmålen i delårsrapporten.
- Att säkerställa att direktionen vidtar åtgärder vid prognos om negativ prognosavvikelse.
- Att direktionen gör en egen sammanfattande bedömning av måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen i årsredovisningen.

Arbetet med internkontrollplanen

Av granskningen kan vi konstatera att direktionen säkerställt en god struktur och systematik för sitt internkontrollarbete. Vi kan samtidigt konstatera att internkontrollplanen och kontrollaktiviteterna i flera fall har karaktären av strukturerad *verksamhetsuppföljning*. För att fungera som *internkontrollplan* såsom revisionen ser på intern kontroll bör framför allt kontrollmoment utvecklas till att i betydligt större utsträckning fokusera på rena kontroller snarare än uppföljning.

Likt tidigare år menar vi att när en risk identifierats i ett specifikt moment i aktuell process (exempelvis löneprocessen inom kontrollområde ekonomi), behöver extra kontrollmoment skapas och dokumenteras. Det görs för att minska storleken på och effekten av risken. Utifrån detta upprepar vi vår rekommendation från tidigare år, där vi anser att det är viktigt att direktionen fastställer tydligare kontrollerande aktiviteter, framför att lyfta in viktiga åtgärder eller uppföljningar.

Inledning

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisions sed följer att revisorerna årligen ska granska direktionen. Direktionen ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fastställda uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge förbundets revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har direktionens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder: översiktlig nivå
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Internkontroll

Nr (1) och (4) utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till respektive fullmäktiges uppdrag och direktionens beslut i form av mål och budget för år 2022.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2022. I övrigt se "Syfte och revisionsfrågor". Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: **grön (tillräckligt)**, **gult (delvis)** och **röd (otillräckligt)**.

Granskningsiakttagelser

Granskningsiakttagelser - Styrning, kontroll och åtgärder

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har direktionens antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	2021-12-16 §54 fastställde direktionen Budget 2022 och ekonomisk plan 2023-2024.
2. Budget	a) Har direktionens antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	2021-12-16 §54 fastställde direktionen Budget 2022 och ekonomisk plan 2023-2024.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för direktionens verksamhet?	Grön	<p>Direktion har i budget (bilaga 1) fastställt 42 verksamhetsmål kopplat till lagstiftning och handlingsprogram.</p> <p>Av protokoll framgår att NÄRF:s handlingsprogram, som ligger till grund för målen, reviderades och fastställdes av direktionen i juni. Därför försenades beslut om verksamhetsmålen för 2022 och antogs av direktionen 2022-09-29 §44. Förbundsledningen hade fram tills dess utgått ifrån ett framarbetat förslag till mål i sin planering.</p>
	b) Finns mål formulerade för direktionens ekonomi?	Grön	Direktion har i budget (bilaga 1) fastställt 4 finansiella mål kopplat till god ekonomisk hushållning.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	<p>Majoriteten av målen, såväl finansiella- som verksamhetsmål, är formulerade i aktivitetsform. Vissa mål är dock ospecifika kring vad som ska följas upp och vissa saknar kopplade mätindikatorer.</p> <p>Det mest specifika målet är för sociala medier: <i>Antalet följare ska öka med minst 50 procent vilket motsvarar 3 000 följare innan årets slut.</i></p>

Granskningsiakttagelser - Styrning, kontroll och åtgärder

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har direktionen upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till direktionen?	Grön	<p>Av budgetdokumentet samt styrdokumentet "Policy för finansiell verksamhet" (fastställd 2021-12-16 §57), framgår riktlinjer, som gäller för verksamhetsmål samt den finansiella verksamheten.</p> <p>Uppföljning och rapportering sker via</p> <ul style="list-style-type: none"> • tertialrapport (januari-april), • delårsrapport (januari-augusti), • riskanalyser, internkontroll och årsredovisning. <p>Vid uppföljning jämförs ekonomiskt och verksamhetsmässigt utfall med vad som planerats.</p>
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	<p>Rapporteringen per tertial, delår samt årsredovisning fokuserar på måluppfyllelse och resultat, där ekonomiskt och verksamhetsmässigt utfall jämförs med planeringen.</p>
	c) Vidtar direktionen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	E/T	<p>Vid uppföljning av verksamhetsmålen i tertialrapport 1 och delårsrapport 2022 beskrivs vad som är gjort respektive inte gjorts inom de olika aktivitetsområdena. Det är endast kommentarer kring måluppfyllelsen för vissa mål.</p> <p>Det ges ingen tydlig sammanställning kring progressionen i måluppfyllelsen för respektive mål eller prognos för den samlade måluppfyllelsen. På grund av detta kan vi inte göra en egen bedömning om vilka eventuella insatser som behövs och vilka åtgärder direktionen förväntas ta. Revisionsfrågan anses därmed som ej tillämpbar.</p>
	d) Vidtar direktionen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Gul	<p>Vid delårsrapporteringen redovisas ett negativt resultat och en negativ prognos för helåret. Rapporteringen godkänns av direktionen på sammanträdet 2022-09-29 § 43 b. Av protokollet framgår inte att direktionen ger förvaltningen i uppdrag att vidta åtgärder för att budget ska hållas.</p> <p>Förklaringar till det negativa utfallet ges bl.a i årsredovisningen, där inflationen (framför allt höjda priser på drivmedel) och ökade personalkostnader bl.a. lyfts fram som orsaker till underskottet.</p>

Granskningsiakttagelser - Internkontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Internkontroll	a) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Enligt <i>Reglemente för internkontroll</i> (fastställt 2021-12-16 §60) ska förbundsledningen ta fram ett förslag på årlig interkontrollplan, utifrån genomförda riskanalyser och åtgärdsbehov. Enligt uppgift ingår denna analys i internkontrollplanen.
	b) Har direktionen antagit en plan för intern kontroll för innevarande år?	Grön	2021-12-16 §61 fastställde direktionen internkontrollplan 2022 för NÄRF.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	I <i>Reglemente för internkontroll</i> finns 12 olika kontrollområden-/riskområden beskrivna. Redovisningen ska, enligt reglemente och årsplan, innefatta, dessa angivna riskområden samt redogöra för eventuellt tillkommande kontroller och förbättringsåtgärder under verksamhetsåret. I internkontrollplan för 2022 finns 9 extra identifierade riskområden. Vi noterar likt tidigare år att internkontrollplanen och kontrollaktiviteterna har karaktären av strukturerad <i>verksamhetsuppföljning</i> .
	d) Har direktionen upprättat direktiv för rapportering av intern kontroll till direktionen?	Grön	Enligt <i>Reglemente för internkontroll</i> ska förbundsledningen lämna rapportering avseende genomförd internkontroll till direktionen vid minst två tillfällen per år: <ul style="list-style-type: none"> 1) En delrapport (jan-maj) ska lämnas senast i juni 2) En komplett rapport ska lämnas senast vid årets sista direktionssammanträde.
	e) Sker rapportering till direktionen enligt direktiv?	Grön	Enligt protokoll sker redovisning av internkontroll vid sammanträde 2022-06-23 §29 och 2022-12-20 §60.
	f) Vidtar direktionen vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	Rapportering per juni och per december beskriver planerade, pågående eller redan genomförda åtgärder för de olika riskerna i de fall brister eller mindre avvikelser har noterats. Direktionen godkänner båda rapporteringarna, men bör med fördel besluta om de åtgärder som presenteras.

Granskningsiakttagelser - Måluppfyllelse

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Måluppfyllelse	a) När direktionen uppsatta mål för verksamheten?	Gul	<p>Av 39 verksamhetsmål är 25 uppfyllda, 6 delvis uppfyllda och 8 inte uppfyllda, vilket gör att vi bedömer att måluppfyllelsen delvis är i enlighet med de fastställda verksamhetsmålen för 2022.</p> <p>Vi noterar att årsredovisningen inte full ut speglar alla mål som ingår i budget 2022. I årsredovisning 2022 framgår att några mål kopplat till investeringsplaner i budget 2022 redovisas samlat i en bedömning i årsredovisning 2022.</p> <p>Utöver den sammanfattande redovisningen av måluppfyllelsen i bild i årsredovisning 2022 gör direktionen ingen egen sammanfattande bedömning av måluppfyllelsen, d.v.s om den är exempelvis god eller delvis god. För att underlätta en sådan bedömning bör direktionen först fastställa kriterier för vad som ska gälla för att den samlade måluppfyllelsen ska bedömas som (uppfyllt, delvis eller ej).</p>
	b) När direktionen uppsatta mål för ekonomin?	Gul	<p>Av 4 finansiella mål är 2 uppfyllda och 2 inte uppfyllda, vilket gör att vi bedömer att måluppfyllelsen delvis är i enlighet med de fastställda finansiella målet för 2022.</p>

2023-03-02



Uppdragsledare
Peter Aschberg

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC), i enlighet med god revisionsred 2022. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Mars 2023

Rebecka Äremann

Fadi Wehbe

Matthew Matti

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat om resultaten för god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål direktionen beslutat. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande revisionell bedömning:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis förenligt* med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis förenligt* med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.

Direktionen *lämnar ingen* sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
God ekonomisk hushållning	4
laktagelser	4
Bedömning	4
Bedömning utifrån revisionsfrågan	6
Rekommendationer	6

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Kommunen/kommunalförbundet skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen.

Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Fullmäktiges/direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Granskning av förbundets måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning". Granskningen har skett genom genomgång av kommunens årsredovisning.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2023-02-24 och därefter behandlar fullmäktige i respektive medlemskommun årsredovisningen.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och ekonomichef.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

Direktionen har i budget 2022 med ekonomisk plan 2023-2024, fastställt ett antal finansiella mål och verksamhetsmål med koppling till god ekonomisk hushållning.

lakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2022. Av den framgår att två av fyra mål uppnåtts och att två mål ej uppnåtts.

Finansiella mål	Måluppfyllelse	Analys
Intäkterna ska överstiga kostnaderna enligt balanskravet	Målet är inte uppnått	Årets resultat uppgick till - 1 825 tkr.
God betalningsförmåga på kort sikt	Målet är uppnått	Likviditeten uppgår till 21 941 tkr
Hög självfinansieringsgrad avseende investeringar	Målet är uppnått	Inga nya lån är upptagna under året.
Soliditeten ska öka eller minst kvarstå på årets nivå	Målet är inte uppnått	Soliditeten har minskat mot föregående år.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2022 och ekonomisk plan 2023-2024. Av den framgår att 25 av 39 verksamhetsmål är uppfyllda, att 6 av 39 mål delvis är uppfyllda samt att 8 av 39 mål inte är uppfyllda.

Uppföljning av mål finns med i årsredovisningen men där två mål följs upp utanför rubriken "God ekonomisk hushållning". I budget finns två mål avseende investeringsplaner som missats att följas upp i årsredovisningen.



Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis förenligt* med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis förenligt* med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.

Direktionen *lämnar ingen* sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022.

Bedömning utifrån revisionsfrågan

Revisionsfråga	Bedömning	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
<i>Finansiella mål</i>	Delvis	
<i>Verksamhetsmål</i>	Delvis	

Rekommendationer

Rekommendationer som kvarstår från 2021:

- Att använda riktvärden för samtliga finansiella mål. Där målet idag ska vara "hög" respektive "god", komplettera med ett riktvärde för vad det innebär för NÄRF.
- Att i målsättning gällande verksamhetsmålen fundera på vad som är målet för förbundet och kanske inte ta med sådana mål som är av karaktär arbetsuppgifter/aktiviteter.
- Att se över strukturen i återrapportering av de mål som är antagna i budget med koppling till god ekonomisk hushållning.

2023-03-02



Peter Aschberg, Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund

Årsredovisning 2022



Dokumentnamn: Årsredovisning 2022

Typ av dokument: Publikation	Beslutad av: Direktionen
Diarienummer: 5010-2023-1-4, §11	Antagen av:
Datum för beslut: 2023-02-24	Senast uppdaterad:

Innehåll

Förord	3
Förvaltningsberättelse	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Den kommunala koncernen.....	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	9
Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna.....	10
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	17
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	17
Balanskravresultat	23
Väsentliga personalförhållanden	24
Förväntad utveckling.....	28
Drift- och investeringsredovisning	29
Driftredovisning	29
Investeringsredovisning.....	31
Resultaträkning.....	33
Balansräkning	34
Kassaflödesanalys	35
Noter	36
Not 1. Redovisningsprinciper	36
Not 2. Uppskattningar och bedömningar	37
Not 3-7. Noter till resultaträkning.....	37
Not 8-16. Noter till balansräkning	39
Not 17. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision	41
Not 18. Årets resultat	41
Revisionsberättelse	42
Ordlista	43
Bilaga 1. Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer	45
Omvärldsrisker.....	46
Verksamhetsrisker	48
Finansiella risker	50

Förord

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) har i uppdrag att genom myndighetsutövning, förebyggande åtgärder och operativa räddningsinsatser minska antalet bränder och skador till följd av bränder. Verksamhetsuppdraget styrs av beslutat handlingsprogram.

Händelser i vår omvärld kommer att ställa stora krav på räddningstjänsten under många år framöver. Krav på förmåga att verka under social oro, störd infrastruktur och höjd beredskap etcetera, kommer att påverka våra behov av resurser och kompetenser.

Förbundet har genomfört analys av de krav på anpassningar som förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO) innebär avseende planering och genomförande av tillsyn. Förutom detta har en analys över arbetsmiljö och arbetsbelastning inom främst administration och ledningscentral gjorts. Genomförda analyser konstaterar ett behov av resursförstärkning inom myndighetsutövning för att uppnå kraven i föreskrifterna, samt inom administration och ledningscentral avseende arbetsmiljö och arbetsbelastning.

Det konstateras även ytterligare resursbehov för att klara ökade omvärldskrav inom exempelvis miljöfrågor och räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB). Innehållet i ovan nämnda analyser har diskuterats i förbundets medlemsråd vid två tillfällen. För närvarande har medlemskommunernas kommundirektörer tillsammans med förbundschef, i uppdrag av medlemsrådet att se över på vilket sätt samverkan med medlemskommunerna kan utgöra ett stöd inom främst de administrativa frågorna.

Medlemsråden i NÄRF och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) har gett förbundscheferna i uppdrag att utreda möjligheterna till ytterligare samverkan mellan förbunden, alternativt gemensam förbunds bildning.

Trollhättan december 2022

Hans Därnemyr
Förbunds- och räddningschef

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

www.brand112.se

Telefon: 0521-26 59 00

E-post: info@brand112.se

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen ska ge en övergripande beskrivning av verksamheten inom förbundet under det gångna året. Redovisningen upprättas enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation 15.

Översikt över verksamhetens utveckling

Inom det geografiska upptagningsområdet bor cirka 115 000 invånare. Förbundets nio brandstationer finns i orterna Brålanda, Färgelanda, Högsäter, Mellerud, Sjuntorp, Trollhättan, Vänersborg, Vargön och Åsensbruk. Bemanningen i Vänersborg och Trollhättan utgörs av heltidsanställd personal. Vid övriga brandstationer tjänstgör räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB).

Tabell 1. Verksamhetens utveckling i siffror 2018-2022.

Fem år i sammanhang	2018	2019	2020	2021	2022
Invånare i förbundsområdet	114 094	114 596	114 863	114 634	114 889 ¹
Medlemsavgift (tkr)	81 623	83 908	85 796	87 854	89 523
Uppräkning av medlemsavgift (%)	2,5	2,8	2,25	2,4	1,9
Årets resultat (tkr)	455	3 022	2 610	757	-1 825
Nettoinvesteringar (tkr)	3 759	6 405	16 240	8 004	5 232
Tillgångar (tkr)	91 279	99 400	100 931	100 518	96 627
Långfristig låneskuld (tkr)	1 500	0	69	52	32
Soliditet (%)	26,50	27,30	29,50	31,17	30,5
Personalkostnader (tkr)	79 925	79 138	80 803	84 109	87 478
Anställda i förbundet	250	238	238	232	240
Antal räddningsinsatser	1 520	1 421	1 228	1 190	1 175
Antal automatlarm	432	425	404	373	403
Utförda tillsyner	89	80	187	171	149
Utförda rengöringar (sotning) ²	7 287	7 921	6 965	7 061	5 512
varav Färgelanda	1 560	1 965	1 622	1 505	1 265
varav Trollhättan	5 727	5 956	5 343	5 556	4 247
Utförda brandskyddskontroller	3 314	4 206	2 506	1 317	1 802
varav Färgelanda	371	1 904	725	264	417
varav Trollhättan ³	2 943	2 302	1 781	1 053	1 385

¹ Befolkningsstatistik kvartal 1-3 2022, Statistiska Centralbyråns publicering 2022-11-10.

²⁻³ Förbundet utför rengöring och brandskyddskontroll enligt tecknat avtal med Färgelandas och Trollhättans kommuner.

Illustration A. Karta över förbundets geografiska upptagningsområde. På kartan ingår även kommunområdena för övriga medlemmar i ledningscentralen.



Illustration B. Fördelning av invånarantal inom förbundets fyra medlemskommuner⁴.



⁴ Befolkningsstatistik kvartal 1-3 2022, Statistiska Centralbyråns publicering 2022-11-10.

Räddningsuppdrag

Under perioden har totalt 1 175 räddningstjänstuppdrag utförts, fördelade per medlemskommun: 90 Färgelanda, 120 Mellerud, 526 Trollhättan och 439 Vänersborg. Andelen automatiska brandlarm (403) i förhållande till total larmmängd utgör 34,3 procent.

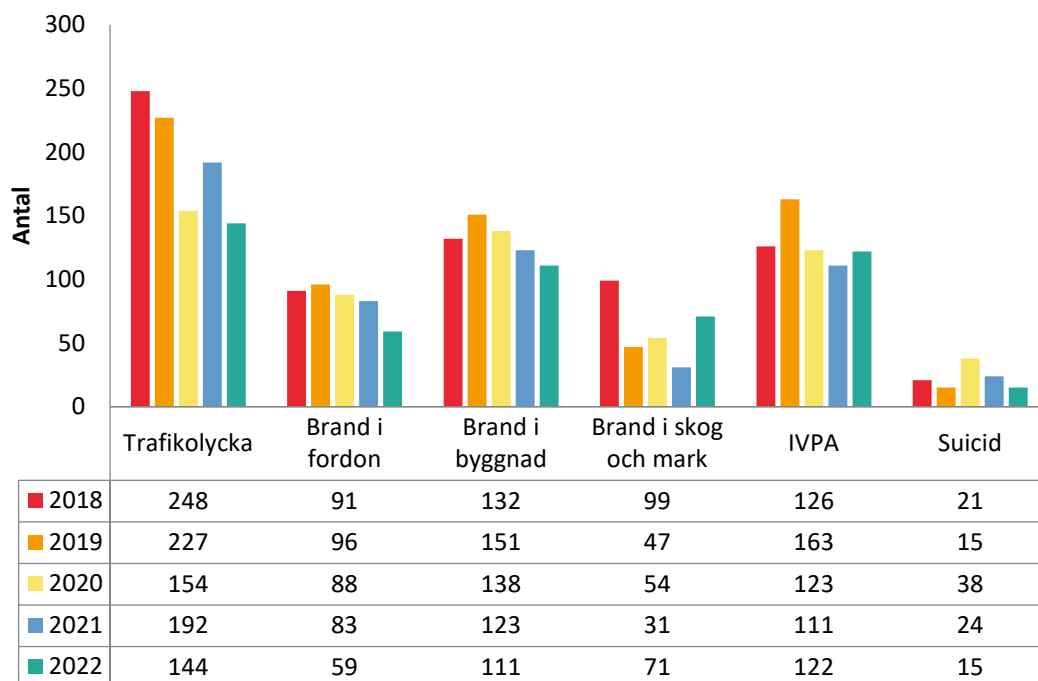
Förbundet har kunnat hantera tillfällena med flera samtidigt pågående händelser på ett effektivt sätt. Operativ systemledning från ledningscentralen och gränslös räddningstjänst tillsammans med våra samverkanspartners har visat på god förmåga att prioritera, leda och fördela resurser.

Vakthavande befäl i ledningscentralen filtrerar vid inledande räddningsintervju i 112-samtalet bort de uppdrag som inte bedöms utgöra kommunal räddningstjänst.

Utmärkande händelser under perioden:

- 2022-05-12 Valmöte politisk aktivist, samverkan räddningstjänst, polis och Trollhättans Stad.
- 2022-06-02 Flertal samtidigt anlagda bränder i tidigare studentbostad, parkeringshus och motorfordon.
- 2022-07-21 Valmöte politisk aktivist, samverkan räddningstjänst, polis och Trollhättans Stad.
- 2022-08-15/2022 Cirka 80 inkomna larm på grund av nederbörd, skogs- och bygdebränder.

Diagram 1. Urval av händelsetyper år 2018–2022.



Kommentar, suiciduppdrag: Räddningstjänsten larmas då fara för suicid kan antas och då händelsen sker utomhus. Statistiken för suicid visar antalet uppdrag som förbundet varit på, inte antal genomförda suicider.

Den kommunala koncernen

Direktion och revision

Direktionen fastställer budget och mål samt beslutar i övergripande principiellt viktiga frågor. Här sitter ordinarie ledamöter och ersättare från våra medlemskommuner. Sju sammanträden har genomförts under perioden.

Ledamöter och ersättare i förbundets direktion:

Ledamöter

Monica Hanson (S), ordförande, Trollhättan
Kjell Nilsson (S), vice ordförande, Vänersborg
Pia Fogelberg (M), Trollhättan
Lena Eckerbom Wendel (M), Vänersborg
Magnus Bandgren (C), Färgelanda
Roland Björndahl (M), Mellerud

Ersättare

Malin Johansson (S), Trollhättan
Kenneth Borgmalm (S), Vänersborg
Kent Almkvist (C), Trollhättan
Dan Åberg (M), Vänersborg
Pontus Westerman Hansson (SD), Färgelanda
John-Olov Frid (S), Mellerud

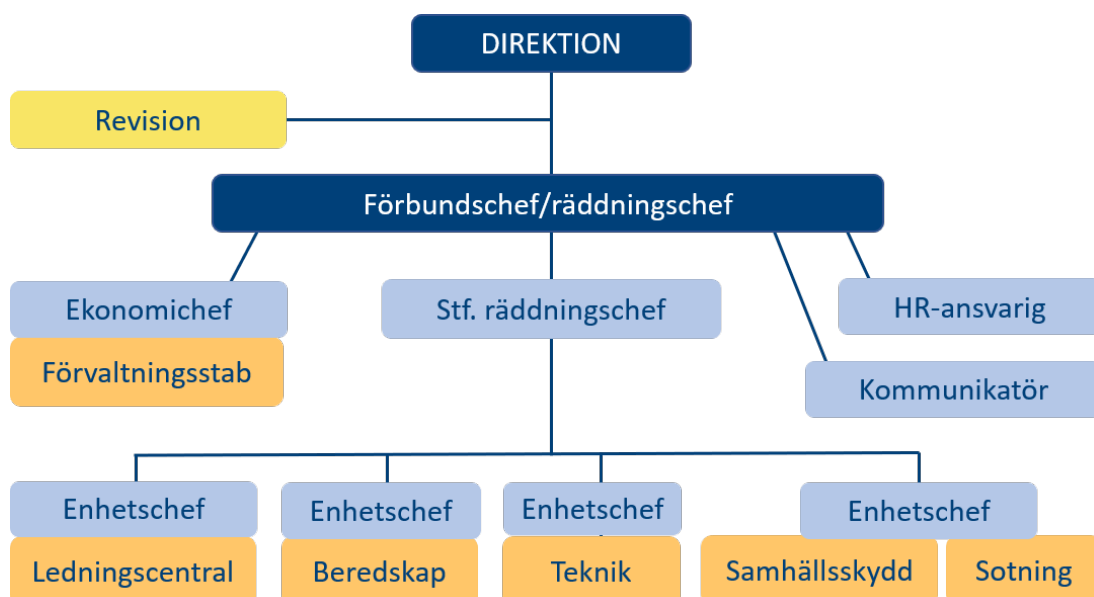
Revision genomförs på uppdrag av valda revisorer. Revisorerna granskar verksamheten för att bedöma om förbundet tillämpar god redovisningssed, uppnår sina mål och om räkenskaperna är rättvisande.

Revisorer

PWC Revisionsbyrå AB
Per Olof Blixt (S), Trollhättan
Torsten Gunnarsson (S), Vänersborg
Roger Martinsson (FP), Färgelanda
Joacim Magnusson (KD), Mellerud

ersättare: Thomas Boström (M), Vänersborg

Illustration C. Organisationsschema för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.



Förbundsledning

Förbundschef

Direktionen fastställer hur förbundschefen ska leda förvaltningen.

Ledningsgrupp

Ansvarar för övergripande planering, ledning, utveckling och uppföljning av verksamheten. Består av förbundschef, stf. räddningschef, enhetschefer, ekonomichef, HR-ansvarig samt kommunikatör.

Ekonomichef

Ansvarar för den ekonomiska och administrativa hanteringen samt ger stöd i finansiella frågor. Är chef för förvaltningsstaben som hanterar ekonomiadministration, diarium och arkiv, förberedelser och protokoll vid direktionsamt ger stöd åt verksamheten i övrigt.

HR-ansvarig

Ansvarar för att stödja chefer inom personalområden som arbetsrätt, lönebildning, samverkan, rekrytering och systematiskt arbetsmiljöarbete.

Kommunikatör

Ansvarar för att, i samråd med chefer, planera, utforma, sprida, utvärdera och förvalta informations- och kommunikationsinsatser.

NÄRF:s enheter

Enhet ledningscentral ansvarar för operativ systemledning, beslutar om inledande av räddningsinsats och utser räddningsledare. Enheten beslutar även om inriktning, samordning och prioritering av resursanvändningen för räddningsinsatser och beredskap. Ledningscentralen följer även upp och tillser att räddningsinsatserna genomförs effektivt och har effekt. Enheten utgör ledningsstöd, etablerar stab vid större händelser samt genomför insatsplanering och olycksutredning.

Enhet beredskap ansvarar för att snabbt ingripa vid olyckor och överhängande fara för olyckor med syfte att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljö. Enheten arbetar även med underhåll av förbundets brandstationer, fordon, skyddsutrustning och materiel samt med utåtriktad samhällsinformation.

Enhet teknik har ett övergripande ansvar för drift av förbundets brandstationer, fordon, IT- och kommunikationssystem, skyddsutrustning och materiel.

Enhet samhällsskydd ansvarar för myndighetsutövning, tillsyn och tillståndsprocesser inom lagen om skydd mot olyckor (LSO) och lagen om explosiva och brandfarliga varor (LBE). De är också sakkunniga i brandskyddsfrågor och remissinstans för medlemskommuner, myndigheter och andra organisationer samt genomför externutbildning, information och rådgivning.

Enhet sotning ansvarar för sotning och brandskyddskontroller inom Färgelanda kommun och Trollhättans Stad.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Förbundet påverkas i stor omfattning av hur medlemskommunernas ekonomi ser ut. Medlemsbidragets höjning (1,9 procent) kontra en inflation på 8 procent (medeltal 2022, enligt SCB) ger inte de ekonomiska förutsättningar som krävs.

Brist på material på grund av oroligheter i omvärlden gör att investeringar inte har genomförts fullt ut enligt plan. Priset på det material som köpts in har ökat kraftigt, liksom bränslepriserna som har en ökning med 38 procent under 2022.

Under verksamhetsåret har fyra anställda valt att ta ut särskild avtalspension (SAP), varav tre tjänstgjorde i ledningscentralen. Detta har drivit upp kostnaderna genom att det har krävts dubbelbemanning i ledningscentralen vid upplärning av ny personal.

Enhet samhällsskydd har haft två anställda som har varit föräldralediga och förbundet har inte lyckats tillsätta vikarier för dessa. Enheten påverkas av intäktsbortfall samt att planerade arbeten i frist fördröjs. Kostnaderna har dock hållits nere då inga löner för föräldraledig personal utbetalas.

Vid enhet sotning har en tekniker sagt upp sig i början av året. Då utbildning skett av en av skorstensfejarna till tekniker har enheten, under fem månader, saknat både en tekniker och en skorstensfejare. En anställd på enheten har därtill varit långtidssjukskriven. Detta märks tydligt på utfallet (-584 tkr) som helt kan relateras till intäktsbortfall.

Se vidare tillhörande bilaga 1. Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer, sammanfattning av identifierade omvärlds-, verksamhets- och finansiella risker.



Huslängan som brann ner på Karlstorpsvägen var en av flera samtidigt anlagda bränder som ägde rum i Trollhättan den 2 juni.

Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

Förändringar i lagstiftning, uppdrag och händelser i omvärlden påverkar och ställer ökade krav på resurser och anpassningar inom räddningstjänstens verksamhet. Några exempel:

- Ändringar i föreskrifter om hur planering och utförande av tillsyn ska genomföras har medfört en ökad arbetsbelastning inom tillsynshanteringen.
- Den nya visseblåsarlagen ställer krav på att offentliga arbetsgivare ska ha ett rapporteringssystem för anmälan om missförhållanden, vilket förbundet har införskaffat.
- Handlingsprogrammet har reviderats utifrån nya föreskrifter och allmänna råd om innehåll och struktur för förebyggande verksamhet och räddningstjänst.
- I mars återgick förbundet till normal verksamhet efter att restriktionerna för Covid-19 hävdes.

Säkerhetspolitiskt läge

Det rådande säkerhetspolitiska läget, vilket har skärpts betydligt efter Rysslands invasion av Ukraina i februari, har medfört att räddningstjänstens uppgifter vid höjd beredskap har aktualiserats. Förväntade förmågor och tillhörande resurser beaktas och prioriteras, så långt det är möjligt, i planeringsarbetet samt med kompetenshöjande insatser.

Miljömässig utveckling

Medlemskommunerna genomför miljötillsyn vid förbundets brandstationer. Inkomna förelägganden ställer krav på att åtgärda brister bland annat i tvätthallar. Åtgärderna finansieras med medel från medlemskommunerna, som ansvarar för att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler för räddningstjänsten.

Trollhättans Stad har inkommit med förfrågan om det finns övningsplatser inom kommunen där räddningstjänsten har bedrivit övningsverksamhet med skumvätskor innehållande PFAS. I förbundets redogörelse framgår att sådan verksamhet har förekommit vid brandstationen i Trollhättan, både före och efter kommunalförbundets bildande, vilket medfört en dialog kring ansvars- och kostnadsfördelning.

Arbetsmiljö

Arbetsmiljöverket har vid återbesök i verksamheten konstaterat att förbundet åtgärdat samtliga tidigare påtalade brister inom det systematiska arbetsmiljöarbetet. Med bakgrund av Arbetsmiljöverkets inspektion har en analys om ökat resursbehov tagits fram.

I riskbedömning av chefers arbetsmiljö har arbetsbelastningen visat sig stanna på en hög nivå över tid. Hälsosamtal har genomförts med stöd av företagshälsovården. Den höga arbetsbelastningen återspeglas i framtagna analys över resursbehov och är en angelägen fråga. Processen med att se över resursbehov och åtgärder fortgår i dialog mellan förbundschef och medlemskommunerna.

Utredningsuppdrag NÄRF-RMB

Utredningsuppdraget om utökad samverkan mellan NÄRF och Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB) blev klar i början av året. Utredaren föreslog i första hand en sammanslagning av förbunden, i andra hand utökad samverkan. Direktionen beslutade att verka för utökad samverkan och gav förbundschef i uppdrag att presentera förslag på områden där samverkan kan utökas. Likalydande beslut fattades i RMB. Rapporten från förbundscheferna har redovisats för respektive direktion och medlemsråd. Förbunden avvaktar vidare inriktningsbeslut.

Ingångna avtal under året

Genom upprättade avtal med andra aktörer har förbundet särskilda åtaganden.

- **Uppdatering av pensionsavtal** mellan förbundet och medlemskommunerna.
- **Samverkansavtal** mellan ledningssystem med andra räddningstjänster för ökad förmåga i kommunal räddningstjänst kring ledning, redundans och uthållighet.
- **Gränslös räddningstjänst**, avtal inom ramen för gemensam operativ systemledning, följer MSB:s riktlinjer om enhetligt ledningssystem (ELS).
- **SOS Alarm AB**, förlängt avtalet att gälla till och med 31 december 2023. Förhandlingar pågår om nytt avtal inför 2024.

Förstudier

Ledningsplats

Förbundet genomför i samverkan med Trollhättans Stad och MSB en förstudie kring möjligheter för mer robusta lokaler för ledning. Studien har resulterat i åtgärdsförslag som är föremål för kostnadsberäkning.

Brandstation Vänersborg

En förstudie pågår avseende förutsättningar för en ny brandstation i Vänersborg. Förbundet deltar med en representant i kommunens arbetsgrupp. Färdigställandet av förstudien är framflyttad från hösten 2022 till våren 2023.

Investeringar

För information, se rubrik Drift- och investeringsredovisning.

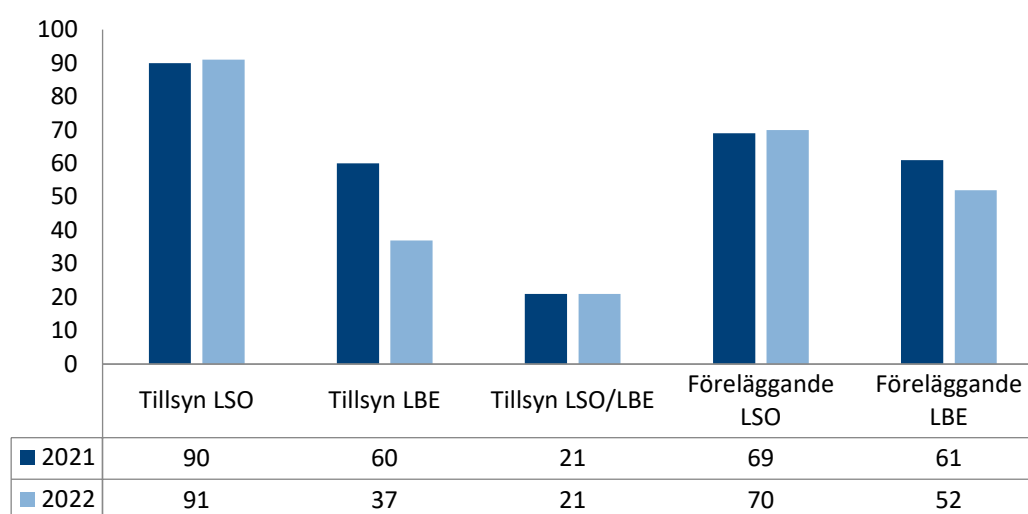
Myndighetsutövning

Förbundet bedriver tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga och explosiva varor, samt lämnar yttranden kring brandskyddsfrågor, bygglov och serveringstillstånd.

Totalt har förbundet genomfört 149 tillsynsbesök. Brister noterade vid tillsyn har lett till att förbundet utfärdat 122 förelägganden. Vanliga brister vid tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor, där tillsyn i år fokuserats på mindre samlingslokaler och förskolor, utgör brister i utrymningsvägar och utrymningslarm. Vid tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor syns brister i riskutredningar och bristande skydd vid förvaring och exponering.

Förbundet har utfärdat 43 tillstånd för brandfarlig vara och 8 tillstånd för explosiv vara.

Diagram 2. Tillsyns- och tillståndshantering enligt LSO/LBE, jämförelse år 2021-2022.



Totalt har 158 remissvar upprättats varav en majoritet har varit bygglovsärenden. Övriga remisser som hanteras rör kommunala serveringstillstånd, planärenden samt polisiära ärenden. Antalet remisser för 2022 ligger i nivå med föregående år. Viss ökning kan ses kring inkomna kommunala och polisiära remisser, troligen till följd av borttagna Covid-19-restriktioner.

Rengöring och brandskyddskontroll

Förbundet ansvarar för rengöring och brandskyddskontroller inom Färgelanda kommun och Trollhättans Stad.

Under perioden har 1 802 brandskyddskontroller och 5 512 rengöringar utförts. Förbundet har till följd av personalbrist inte uppnått godtagbar nivå på antal rengöringar och brandskyddskontroller.

Brandskyddskontrollerna har lett till att förbundet utfärdat 20 förelägganden till berörda fastighetsägare i Färgelanda och Trollhättan. Orsaken har varit brandtekniska brister, bristande takskydd eller att förbundet inte fått tillträde till fastigheten för att utföra nödvändiga kontroller.

Två soteldar har inträffat varav en i Färgelanda och en i Trollhättan. Soteld uppstår i huvudsak på grund av felaktig eldning.

Information om utförda arbeten fördelat på respektive kommun, Färgelanda och Trollhättan, återfinns i tabell 1. Verksamhetens utveckling.

Ny metod för rengöring och införande av bokningsportal

I slutet av året gjordes ett omfattande informationsarbete inför att en ny sotningsmetod, så kallad stavsotning, införs från 1 januari 2023.

Stavsotning är en teknik som är betydligt renare och säkrare än traditionell sotning. Det medför en förbättring av sotarnas arbetsmiljö och ger samtidigt bättre resultat.

Förbundet har även infört en ny tjänst där kunderna själva kan ändra aviserad tid för sotning eller brandskyddskontroll via en digital bokningsportal. I slutet av december gjordes bokningstjänsten tillgänglig för kunderna via förbundets webbplats.

Med anledning av förändringarna har förbundets sotningskunder (cirka 8 000) i Färgelanda och Trollhättan erhållit information genom brevutskick. Därtill har information publicerats på förbundets webbplats samt sänts till berörda medlemskommuner och till media.

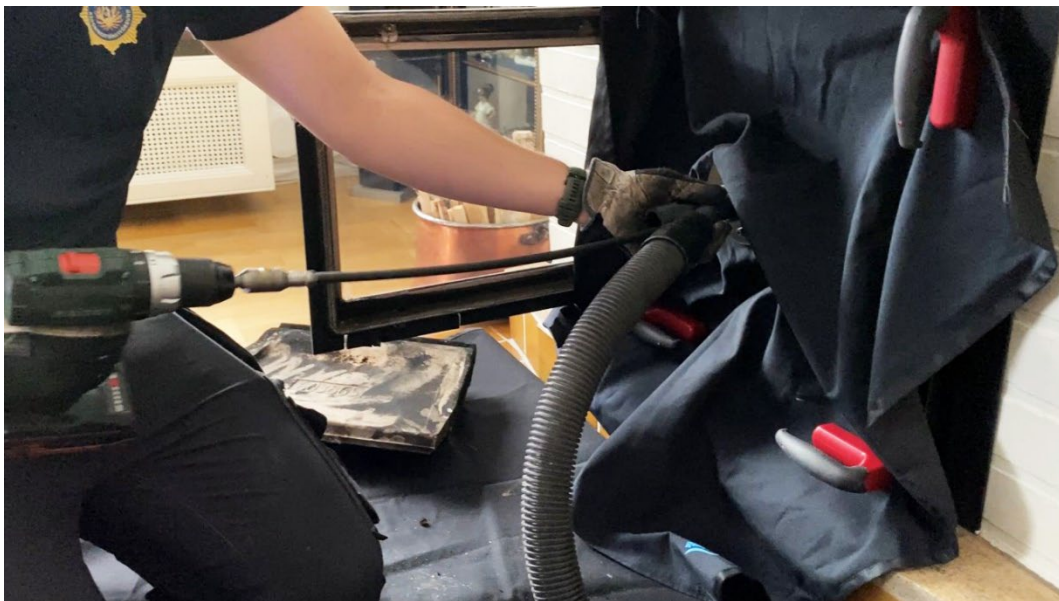


Bild ur förbundets informationsfilm om hur stavsotning fungerar.

Årets resultat

Årets resultat uppgår till totalt -1 825 tkr. Andelen för räddningstjänst utgör -1 241 tkr vilket motsvarar 1,2 procent av den skattefinansierade omsättningen. Andelen för enhet sotning utgör -584 tkr vilket motsvarar 13,5 procent av enhetens omsättning som är taxefinansierad.

Personalkostnader som direkt härrör till lönekostnader överstiger budget med 789 tkr vilket i stort avser merkostnader för övertid. Utfallet är relaterat till flera större händelser där personal kallats in med övertidsersättning. NÄRF:s arbetsätt har också förändrats genom att personal kallas in förebyggande vid, i förväg, kända händelser.

Den höga inflationen har kraftigt påverkat kostnaderna inom enhet teknik där även IT och fordon ingår. Abonnemangs-, service- och avtalsbundna kostnader är nödvändiga

och inget som förbundet råder över. Störst avvikelse syns i utfallet för drivmedel som avviker med 60 procent från budget.

Ledningscentralen som drivs gemensamt av RMB och NÄRF sedan 2018 har ett minusresultat för första gången sedan start. Kostnaderna avviker med 18 procent från budget vilket beror på pensionsavgångar, utbildningar och utbetalning av inestående semester för personal som har slutat.

Årets minusresultat inom enhet sotning härrör uteslutande till uteblivna intäkter. Enheten har haft en ansträngd personalsituation med tekniker som har slutat, personal som har utbildat sig samt långtidssjukskrivningar. Med stigande elpriser finns ett ökat behov hos kunderna av att använda och kontrollera primära eldstäder. Enheten har dock inte kunnat möta dessa behov fullt ut på grund av personalbrist.

Ersättningar

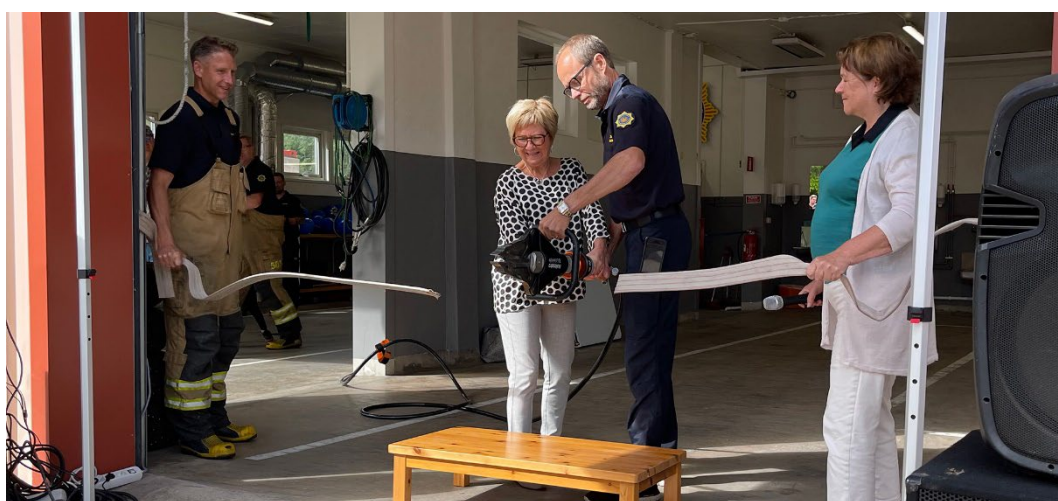
Statens ersättning för sjuklönekostnader ingår i resultatet med 484 tkr. Statsbidrag för ledning av kommunal räddningstjänst ingår med 459 tkr och ersättning från medlemskommunerna för arbete med civilt försvar inom räddningstjänst med 140 tkr.

Pensioner

Pensionsutbetalningar visar på en positiv avvikelse om 405 tkr. Skandias årsprognos daterad 31 december 2022 prognostiserar med lägre utbetalningar av pensioner men med en kraftig ökning av pensionskulden de närmaste fem åren. Det beror delvis på det nya avtalet som träder i kraft 1 januari 2023, AKAP-KR, där avgifterna för arbetsgivaren höjs. Även särskild avtalspension för räddningstjänst (SAP-R) har tecknats om. Det nya avtalet träder i kraft 1 januari 2023 och innebär även detta höjda kostnader.

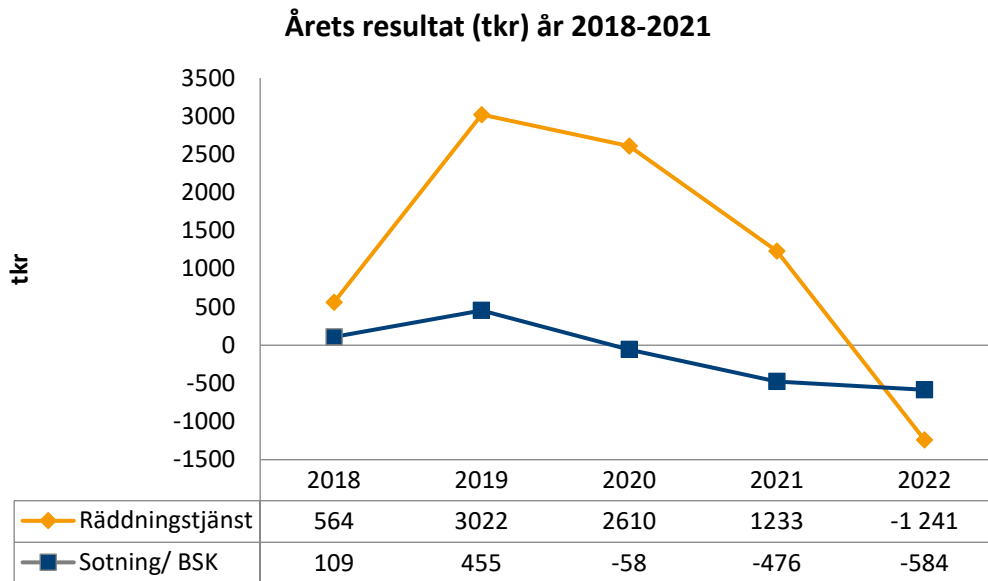
Tabell 2. Pensionskostnader, jämförelse 2018-2022.

Miljoner kronor (Mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Avsättningar för pensioner	51 532	53 837	51 719	53 398	50 269
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	0	0	0	0	0
Pensionsförpliktelser	51 532	53 837	51 719	53 398	50 269



NÄRF:s ordförande Monica Hanson klipper slangen när Högsäters brandstation nyinvidgdes den 3 september. Samtidigt ordnades en blåljusdag med öppet hus på stationen.

Diagram 3. Årets resultat (tkr) för räddningstjänst respektive sotningsverksamhet, jämförelse 2018-2022.



Verksamhetens intäkter och kostnader

Redovisas i avsnittet driftredovisning under rubriken Drift- och investeringsredovisning.

Låneskuld

Låneskulden uppgår till 32 tkr och avser leasing av fordon som tillhör enhet sotning.

Personalkostnader

Personalkostnader redovisas i avsnittet om väsentliga personalförhållanden.



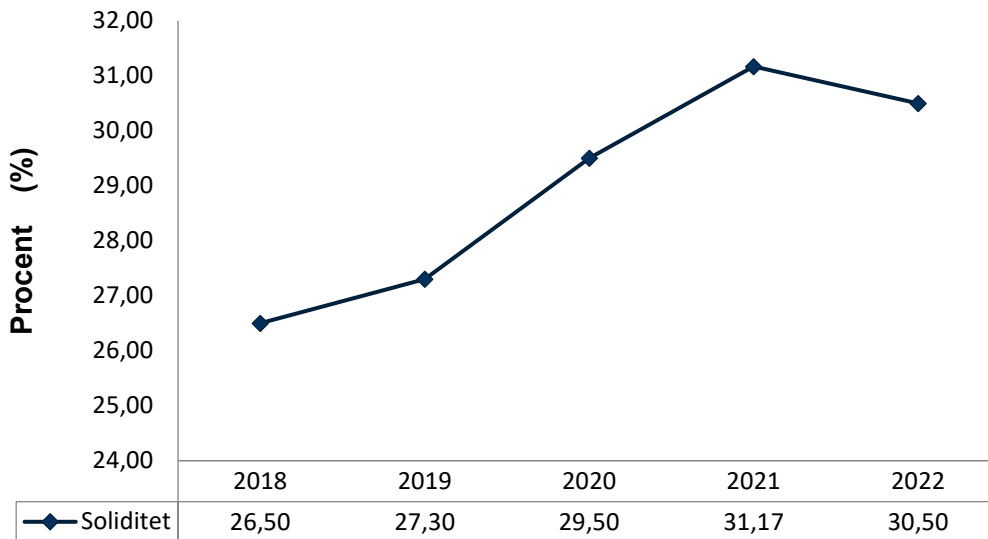
Ledningscentralen har genomfört grundläggande stabsutbildning för berörd personal.

Soliditet och likviditet

Soliditeten har ökat under de senaste åren för att under 2022 minska till 30,5 procent. Soliditeten beräknas enligt principen eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

NÄRF har en god likviditet (21 941 tkr) och något lån kommer därför inte krävas för ny- och reinvesteringar.

Diagram 4. Förbundets soliditet, jämförelse 2018-2022.



Personalen vid Brålandas brandstation har utbildats och fått full kompetens i arbetsjordning vid järnväg.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Direktionen beslutar om övergripande anvisningar för mål och ekonomi. Utifrån beslutade direktiv arbetar ledningsgruppen fram drift- och investeringsbudget samt aktiviteter för beslutade verksamhetsmål.

Årsredovisningen innehåller övergripande analyser samt uppföljning av mål och resultat. Bokslutsgranskning genomförs av revisorerna och direktionen fattar beslut. Därefter tillsänds årsredovisningen ihop med begäran om ansvarsfrihet till kommunfullmäktige inom respektive medlemskommun.

Verksamhetsmålen utgår ifrån handlingsprogrammets uppdelning för övergripande mål, räddningstjänstmål samt förebyggande mål.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiella mål

Finansiella mål följs löpande och redovisas med aktuell periods resultat, samt hur väl likviditeten överensstämmer med månatliga utbetalningar och planerade investeringar.

- Intäkterna ska överstiga kostnaderna enligt balanskravet
- God betalningsförmåga på kort sikt
- Hög självfinansieringsgrad avseende investeringar
- Soliditeten ska öka eller minst kvarstå på årets nivå

Förbundet redovisar ett negativt resultat om -1 825 tkr och uppnår därmed inte balanskravet. Hur underskottet ska återställas beslutas av direktionen. **Målet är inte uppnått.**

Likviditeten är fortsatt god, 21 941 tkr vid årets slut. **Målet är uppnått.**

Självfinansieringsgraden visar hur stor del av årets anskaffade anläggnings- och omsättningstillgångar som finansierats med internt tillförda medel vilket gäller för periodens samtliga utförda investeringar. Inga nya lån har tecknats för investeringar under verksamhetsåret. **Målet är uppnått.**

Soliditeten har försämrats jämfört med föregående år och ligger på 30,5 procent. För en ökning av soliditeten krävs att investeringar sker enligt plan. **Målet är inte uppnått.**

Analys av taxor

Förbundet har analyserat bakomliggande faktorer för taxesättning inom sotningsverksamheten inför direktionens beslut om taxor 2023, varefter Färgelanda kommun och Trollhättans Stad antagit dessa. **Målet är uppnått.**

Kundfakturerings från verksamhetssystem Daedalos

Förbundet har undersökt möjlighet till elektronisk överföring av debiteringsunderlag mellan Daedalos och ekonomisystemet. Systemen är kompatibla och filernas utformning klara inför nästa steg att praktiskt ta det i drift. Arbetet har legat vilande på grund av hög arbetsbelastning där mer primära uppgifter behövts prioriteras. Förbundet avvaktar vidare inriktningsbeslut avseende samarbete med RMB och arbetet ligger därmed vilande. **Målet är inte uppnått.**

Digital tids- och avvikelshantering för personal

Införandet av ett digitalt system för tids- och avvikelshantering för att effektivisera hanteringen av löneunderlag har fördröjts på grund av pandemin och behov av omprioritering. I förbundets analys över resursbehov föreslås alternativ till nuvarande lösningar för ekonomi och lönesystem. Förbundet avvaktar vidare inriktningsbeslut avhängt analysen och arbetet ligger därmed vilande. **Målet är inte uppnått.**

Investeringsplaner

Investeringsplaner och resurser ska anpassas, i förhållande till budget, för att förbundet ska kunna upprätthålla standard och förmåga enligt beslutat handlingsprogram. Direktionen fattade beslut om revidering av investeringsplan 2022 i september. På grund av personalbrist har delar av arbetet med investeringsplaner försenats och fortsätter under kommande verksamhetsår. Läs mer om investeringar under rubriken Drift- och investeringsredovisning. **Målet är delvis uppnått.**

Systematiskt arbetsmiljöarbete

I arbetsmiljöarbetet ingår att undersöka, riskbedöma och åtgärda ohälsosamma arbetsförhållanden av fysisk, organisatorisk och social karaktär. Medarbetarnas upplevelse av arbetsmiljön undersöks i realtid med stöd av Winningtemp, ett verktyg för att mäta medarbetarengagemang. Resultat diskuteras på chefsnivå, förbunds- och enhetsråd samt vid arbetsplatsträffar för att lyfta förbättringsförslag och diskutera kring hur man kan behålla det som fungerar och förbättra det som inte fungerar.

Tre temamöten om arbetsmiljö har genomförts med chefer och skyddsombud. **Målet är uppnått.**

Direktionen har fastställt en policy för jämställdhet och likabehandling för förbundet. Kontakter har tagits med extern utbildare i syfte att påbörja en värdegrundsdialog med samtliga medarbetare. **Målet är delvis uppnått.**

En digital arbetsmiljöutbildning för chefer, stationsbefäl, styrkeledare och skyddsombud har genomförts vid två olika tillfällen under året. **Målet är uppnått.**

Chefer och HR-ansvarig har informerat medarbetare vid arbetsplatsträffar om vikten av att rapportera tillbud och arbetsskador via räddningstjänstens informationssystem om arbetsmiljö (RIA). **Målet är uppnått.**

En utveckling, teknik och metodgrupp (UTM) har bildats för utveckling av intern delaktighet och samverkan. **Målet är uppnått.**

Upphandling av nytt avtal för företagshälsovård har genomförts. Kostnader för företagshälsovård har ökat. **Målet är uppnått.**

Säkerhetsskydd

Åtgärder inom säkerhetsskyddsarbetet sker med utgångspunkt i lagstiftning och upprättad säkerhetsskyddsanalys. Internutbildning och dialoger har genomförts med personal i säkerhetsfrågor och dokumenthantering. Säkerhetsskyddschef har genomgått fördjupningsutbildning. **Målet är uppnått.**

Förebyggande – förmåga och verksamhet

Förbundet ansvarar för förebyggande verksamhet kring brand, såsom information och rådgivning vid evenemang och riktade insatser med syfte att den enskildes förmåga ska öka kring att förebygga och hantera bränder och dess konsekvenser.

Tillsyn

Planerad kontroll av uppställningsplatser och räddningsvägar har inte genomförts då andra uppdrag har prioriterats. **Målet är inte uppnått.**

Rutin för bedömning om behov av tillsyn efter räddningsinsats är framtagen och beslutad. Implementering av rutinen och utbildningsinsats för personal är genomförd. Personal från ledningscentralen följer upp händelserapporter och rapporterar vidare till enhet samhällsskydd för bedömning. **Målet är uppnått.**

Information, rådgivning och utåtriktad verksamhet

Förbundet använder olika typer av kommunikationsvägar för att nå ut till allmänhet, samverkande myndigheter samt media.

Kommunikationsplan för år 2023 är framtagen. **Målet är uppnått.**

Antalet besökare på webbplatsen brand112.se uppgick under året till totalt cirka 30 000 vilket är en ökning med över 40 procent jämfört med året innan. Antalet följare på Facebook ökade från 2 000 till närmare 3 000. Räckvidden, det vill säga antalet personer som har sett innehåll från förbundets Facebooksida, uppgick till drygt 73 000. **Målet är uppnått.**

I oktober aktiverade förbundet även ett Instagramkonto med målsättningen att nå ut ännu bredare samt till yngre målgrupper.

Flera filmer med pedagogiska och informerande budskap har producerats. En folder för rekrytering av brandmän i beredskap har tagits fram. **Målet är uppnått.**

En översyn av rutinerna för kriskommunikation har påbörjats. **Målet är delvis uppnått.**

Kontinuerlig externutbildning

Förbundet ska erbjuda anställda inom medlemskommunerna utbildning i brandskydd. Externutbildning har återupptagits under perioden. Förbundet har genomfört 160 utbildningstillfällen vilket svarar upp till efterfrågat behov hos medlemskommunerna. **Målet är uppnått.**

Ett avtal för implementering av ett bokningssystem för utbildningar har undertecknats med leverantör. Driftsättning väntas ske i början av 2023. **Målet är uppnått.**

Övrigt samhällsutåtriktat arbete

Förbundet ska arbeta utåtriktat mot medlemskommunernas invånare genom att planera, genomföra och följa upp efterfrågade utbildnings- och informationsinsatser.

Exempel på detta är utbildning/praktik för gymnasieskolans vård- och omsorgsprogram och brandskyddsutbildning för alla elever i årskurs 5 inom medlemskommunerna.

Resurs- och utbildningsgruppen har under våren genomfört digitala utbildningar för gymnasieelever som går vård- och omsorgsprogrammet samt för elever i årskurs 8. Brandskyddsutbildning för årskurs 5 har genomförts enligt plan under hösten, dels genom teori i digital form, dels praktiska övningar. **Målet är uppnått.**

Människan bakom uniformen

Förbundet samverkar med andra blåljusmyndigheter och samhällsaktörer i Människan bakom uniformen (MBU). Initiativtagare är Trollhättans Stad. Syftet är att skapa bättre relationer mellan ungdomar och anställda i uniformsyrken samt andra samhällsaktörer. Frivilliga och intresserade ungdomar får ta del av ett antal praktiska arbetsmoment under ledning av och tillsammans med personal inom de olika verksamheterna.

Den första MBU-utbildningen startade under hösten. **Målet är uppnått.**

Blåljusfika

Vissa gymnasieskolor brukar bjuda in blåljuspersonal och andra aktörer för att träffa ungdomar. Från förbundets sida är dessa träffar ett sätt att väcka intresse för vårt yrkesområde. Inget samarbete kring blåljusfika har utförts under året då skolorna aviserat att de inte har haft resurser för att medverka. **Målet är inte uppnått.**

Ungdomsbrandkåren

På grund av pandemin har ungdomsbrandkåren varit inställd under 2020 och 2021. Utbildningen startade igen i september 2022 med elva deltagare vilka kommer att examineras i maj 2023. **Målet är uppnått.**

Räddningstjänst – förmåga och verksamhet

NÄRF strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare med förmåga att rekrytera och behålla bemanning inom samtliga förekommande befattningar.

Öppet hus och riktad rekryteringskampanj

Förbundet har haft som målsättning att vid behov planera och genomföra tillfällen med öppet hus på deltidsstationer samt en riktad rekryteringskampanj för brandingenjörer. Syftet är att öka intresset bland allmänheten för räddningstjänstens olika yrkesgrupper. Ingen sådan aktivitet har organiserats under året. **Målet är inte uppnått.**

Prova-på-dag

Då ökad jämställdhet inom räddningstjänsten är en viktig fråga för förbundet har en målsättning varit att genomföra en prova-på-dag för kvinnor. Ingen sådan aktivitet har organiserats under året. **Målet är inte uppnått.**

Praktikplatser

NÄRF ska erbjuda praktikplats åt SMO- och brandingenjörselever som genomför utbildning via Myndigheten för samhällsskydd och beredskap. Under 2022 har förbundet tagit emot en elev som har haft placering vid enhet samhällsskydd. **Målet är uppnått.**

Alarmering av räddningsorganet

Förbundet ska medverka i dialog med medlemskommunerna om behovet av mobila kontakt- och informationscenter vid långvariga driftstörningar. Arbetet är inte påbörjat. **Målet är inte uppnått.**

Samverkan med andra aktörer

NÄRF ska bereda möjligheter för andra räddningstjänster, främst inom Fyrbodals område, till samverkan kring verksamheten i ledningscentralen. Dialog förs kontinuerligt med andra räddningstjänster. **Målet är uppnått.**

Räddsam VG är en samarbetsorganisation för räddningstjänsterna inom Västra Götaland. Förbundet ingår i styrgrupp och beredningsgrupp samt medverkar i flertalet arbetsgrupper kring frågor om utbildning, ledning, HR, myndighetsutövning, förstärkningsresurser, teknik och IT-kommunikation samt räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB). Syftet är att samverka och ta tillvara NÄRF:s och delregion Fyrbodals intressen inom räddningstjänstområdet. **Målet är uppnått.**

Utredningsuppdrag samverkan NÄRF-RMB

Förbundschef har, enligt direktionens utdelade uppdrag, redovisat förslag på områden där samverkan mellan NÄRF och Räddningstjänsten Mitt Bohuslän kan utökas. Utifrån detta väntas vidare inriktningsbeslut från ägarkommunerna. **Målet är uppnått.**

Utveckling – förbättring

Utveckling av övningsverksamhet

Förbundet har avsatt en personal för att utveckla övningsverksamheten för operativ personal. Såväl heltidspersonal som brandmän i beredskap har fått ta del av denna extra resurs, vilket har resulterat i positiv respons från personalgrupperna. **Målet är uppnått.**

Insatsplanering av särskilda riskobjekt

Förbundet arbetar för att öka förmågan att upprätta insatsplaner för specifika objekt och rutiner för typolyckor, samt att i projektform och via samråd med andra aktörer upprätta större beredskapsplaner. Enhet ledningscentral sammanställer, inom operativ systemledning, förteckningar över insatsplaner samt genomför översyn av Seveso-objekt för NÄRF respektive Räddningstjänsten Mitt Bohuslän. Detta arbete sker i samverkan med enhet samhällsskydd. Stöd och remissvar ges även till samverkande aktörer. **Målet är uppnått.**

Ledning av räddningstjänst

Förmågan till strukturerad och kompetent ledning utgör grunden för att genomföra effektiva räddningsinsatser kopplat till handlingsprogrammet.

Operativ systemledning

En målsättning har varit att från ledningscentralen kunna utlösa viktigt meddelande till allmänheten (VMA) även inom Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän. Arbetet är beställt av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) men inget besök har skett vid anläggningarna. MSB är i nuläget belastade med ansökningar av nya anläggningar med anledning av det förändrade säkerhetspolitiska läget. Det är därför oklart när arbetet kan utföras. **Målet är inte uppnått.**

Ett avtal för samverkan gällande redundans och resursförstärkning för systemledning har upprättats med följande parter: Räddningstjänsten Västra Skaraborg, Räddningstjänsten Östra Skaraborg, Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och Samhällsskydd mellersta Skaraborg. **Målet är uppnått.**

Under våren fick ledningscentralen tillgång till systemverktyg med ledningsstöd för dokumentation och insatsstöd under pågående insatser. Arbetet pågår med att utveckla

systemet efter implementering. Vad gäller informationsdelning har målet inte uppnåtts men det finns möjlighet att ta emot bilder, filmer och streaming från annan aktör på ett sätt som inte tidigare var möjligt. **Målet är delvis uppnått.**

Vakthavande befäl med ansvar för olycksundersökning genomför en översyn av rutiner för förenklad och avancerad olycksundersökning. Rutin är framtagen. **Målet är uppnått.**

Komplexa räddningsinsatser och samhällsstörningar

Ledningscentralen ska planera för och förbereda samverkan och ledning vid komplexa räddningsinsatser och samhällsstörningar samt vid räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB).

Rutiner för vidareutbildning för stab och ledning inom systemledningen har tagits fram. Ledningscentralen har även planerat och genomfört grundläggande stabsutbildning för personal som är tänkt att bemanna funktioner i en stab samt stabschefsutbildning i samverkan med redundanta ledningscentraler. **Målet är uppnått.**

En målsättning har varit att utveckla former för samverkan kring ledningscentralernas verksamhet tillsammans med Räddningstjänsten Västra Skaraborg (RVS), Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS), Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SERF) och Samhällsskydd mellersta Skaraborg (SMS). Arbetet med att skapa rutiner och samverkan mellan räddningsledningssystemen är ett pågående arbete och kommer att ligga kvar som mål de närmsta åren. **Målet är delvis uppnått.**

Räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB)

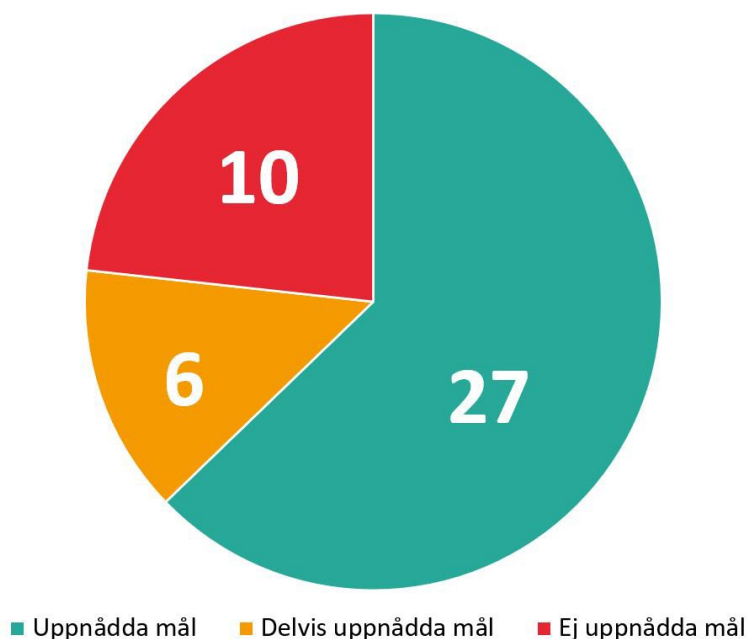
Förbundet ska planera för att fortsatt kunna bedriva verksamhet under störda förhållanden och ytterst under krig. Det ska även finnas en planering för tillkommande uppgifter vid räddningstjänst under höjd beredskap enligt lagkrav.

På grund av pandemin har endast begränsad samverkan och arbete kring RUHB skett under åren 2020–2021. Rysslands invasion av Ukraina i februari och det skärpta säkerhetspolitiska läget i Sveriges närområde har medfört ett starkt ökat fokus på totalförsvarsfrågor under året.

Under våren tog direktionen beslut om förbundets riktlinjer för RUHB. Förbundet samverkar med medlemskommunerna, länsstyrelsen samt övriga räddningstjänster inom Räddsam VG i frågor om civilt försvar och RUHB. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har fått flera prioriterade utredningsuppdrag inom ämnesområdet och närmast väntar vi på resultatet av deras "Uppdrag om dimensionerande planeringsförutsättningar för kommunal räddningstjänst under höjd beredskap", som ska presenteras senast den 1 mars 2023.

Anpassning och komplettering av kunskap, lokaler, fordon och förstärkningsmaterial fortskrider utifrån beslutade direktiv och riktlinjer och kommer pågå även under 2023. Under året genomförd analys påvisar behov av förstärkning med personalresurs inom området. **Målet är delvis uppnått.**

Diagram 5. Måluppfyllelse för NÄRF:s finansiella mål och verksamhetsmål 2022.



Balanskravresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

Här ska även redovisas eventuell vinst eller förlust från värdepappershantering, fastighetsförsäljning och övrig försäljning. Förbundet har en realisationsvinst på 264 tkr som avser försäljning av inventarier och fordon samtliga redovisningsmässigt utan restvärde. Förbundet har ingen resultatutjämningsreserv att ta hänsyn till.

Balanskravet uppnås inte för året.

Tabell 3. Balanskravsutredning

Balanskravsutredning	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkning	-1 825	757	2 611	3 022	455
- Samtliga realisationsvinster	-264	-207	-160	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-2 089	550	2 451	3 022	455
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
- Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
= Årets balanskravsresultat	-2 089	550	2 451	3 022	455

Väsentliga personalförhållanden

Det totala antalet anställda vid årets slut var 240 med tjänstgöringsgrad på heltid, som vikarie eller arvodesanställd. Av dessa är sex personer anställda inom enhet sotning.

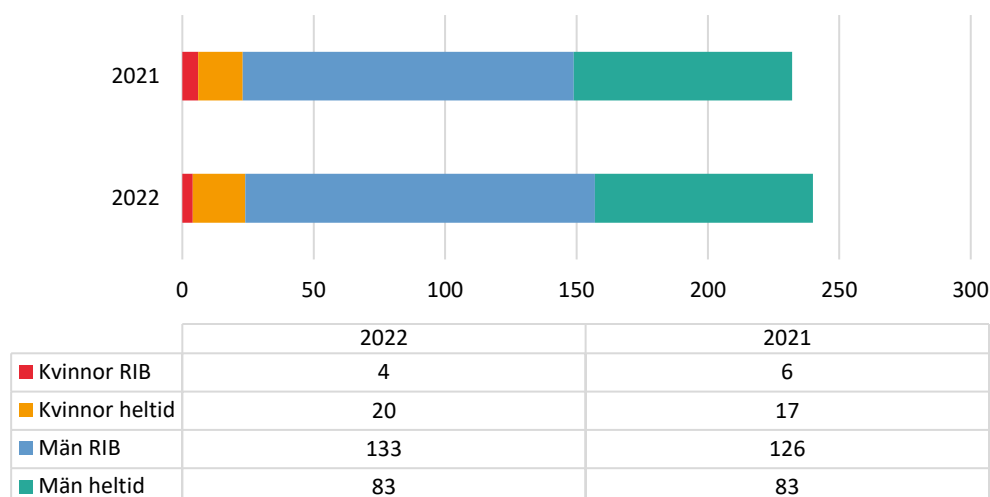
Förbundet har genomfört 20 nyanställningar varav nio avser semestervikariat under huvudsemesterperioden juni-augusti. Samtidigt har 25 personer avslutat sin anställning varav fyra personer har gått i pension och nio har avslutat sitt semestervikariat. Under perioden 30 augusti till 31 december 2022 övergick fyra av de nio sommarvikariaterna till visstidsanställningar.

Tre veckor under sommarperioden tjänstgjorde nyanställd brandingenjör som kommer att påbörja sin tillsvidareanställning på heltid från och med januari 2023.

Tabell 4. Personaldata 2021-2022.

Personal per 31 december	2022	2021
Totalt personal	240	232
varav heltidsanställda	101	100
varav räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB)	139	132
varav kvinnor	24	23
kvinnor (%)	10,0	9,9
varav män	216	209
män (%)	90,0	90,1

Diagram 65. Könsfördelning, RIB- och heltidspersonal, jämförelse 2021-2022.



Sjukfrånvaro

Uppgifter lämnas kring andel av sjukfrånvaro som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer. Sjukfrånvaron i procent av total bruttoarbetstid ska redovisas per åldersgrupp respektive fördelat på kön.

Arbetsgivaren ersätter de första 14 dagarna av sjukfrånvaron. Från dag ett görs sjukavdrag och sjuklön utgår till den anställde. Därefter görs ett karensavdrag som motsvarar 20 procent av den genomsnittliga veckoersättningen av sjuklönen. För sjukfrånvaro 15-90 dagar ersätter arbetsgivaren 10 procent av lönen.

Tabell 5. Sjukfrånvaro fördelad per åldersgrupp och kön, jämförelse 2021–2022.

Sjukfrånvaro (%)	2022	2021
Total sjukfrånvaro	6,54	3,71
Sjukfrånvaro kvinnor	7,86	5,04
Sjukfrånvaro män	6,33	3,48
29 år och yngre	2,89	1,81
30–49 år	7,62	4,09
50 år och äldre	4,42	2,91

Den totala sjukfrånvaron under året uppgår till 1 536 kalenderdagar fördelat på 56 personer. Total sjukfrånvaro beräknas på total bruttoarbetstid, arbetad tid och sjuktimmar, period 1 januari-31 december.

Andelen sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i förhållande till total sjukfrånvaro uppgår till 64,3 procent (12,3 procent år 2021).



Övning i Vänersborgs brandstation. För att kunna upptäcka farliga ämnen som inte syns eller luktar används indikeringsmätare.

Personalkostnader

Personalkostnader avseende löne- och pensionskostnader, sjuklön samt personalomkostnader uppgick till 87 478 tkr, vilket motsvarar 79 procent av de totala kostnaderna under året.

Tabell 6. Personalkostnader (tkr) inklusive personalomkostnader för räddningstjänst, inklusive enhet sotning.

Avseende	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Heltid, inklusive semesterlön	57 227	55 954	54 816
Varav enhet sotning	3 209	2 977	3 149
RIB-personal (arvodesanställd)	19 651	19 901	19 458
Övertid, fyllnadstid	714	1 692	1 040
OB-tillägg, beredskap	4 422	4 671	4 461
Varav enhet sotning	41	40	39
Arvode för förtroendevalda	209	197	175
Pensionsutbetalning inklusive skatt	5 057	4 466	3 735
Förändring av semester- och övertidsskuld	0	597	423
Totalt	87 280	87 478	84 108

Kommentar utfall: Lönekostnad för heltidspersonal ligger 1 273 tkr (2,2 procent) under budget. En stor del av avvikelserna beror på tjänster som inte har varit tillsatta vid ordinarie personals föräldraledighet. Enhet sotning har också haft problem med att tillsätta vakanta tjänster. Semesterskulden har ökat något, 174 tkr, och uppgår till 5 602 tkr vid årets slut. Skulden avseende övertid har ökat med 112 tkr och var vid årets slut totalt 751 tkr.

RIB-personalens kostnader avviker från budget med 250 tkr vilket är 1,3 procent mer än beräknat. Utfallet på deltidstationerna har analyserats under 2022 då ökningen av kostnaderna är ganska omfattande. Ett exempel, som analysen visar på, är station Vargön där kostnaderna har ökat med 10–13 procent under 2021 och 2022. NÄRF har tidigare haft problem med att tillsätta deltidstjänsterna men läget har förbättrats och då ökar kostnaderna. Övertiden avviker från budget med 137 procent vilket är en följd av större händelser och förändrat arbetssätt, mer förebyggande insatser vid kända händelser.

Budget för pensionsutbetalningar bygger på Skandias prognos. Differensen kommenteras i avsnittet Årets resultat under rubrik Pensioner.

Tabell 7. Personalkostnader (tkr) inklusive personalomkostnadspålägg för räddningstjänst.

Avseende	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Heltid, inklusive semesterlön	54 018	52 977	51 667
RIB-personal (arvodesanställd)	19 651	19 901	19 458
Övertid, fyllnadstid	709	1 692	1 037
OB-tillägg, beredskap	4 386	4 631	4 425
Arvode för förtroendevalda	209	197	175
Pensionsutbetalning inklusive skatt	5 057	4 466	3 735
Förändring av semester- och övertidsskuld	0	597	423
Totalt	84 030	84 461	80 920

Tabell 8. Personalkostnader inklusive personalomkostnadspålägg för enhet sotning.

Avseende	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Månadslön, inklusive semesterlön	3 209	2 977	3 149
Övertid	5	0	3
Lönstillägg	36	40	36
Totalt	3 250	3 017	3 188



Första omgången av Människan bakom uniformen, MBU, i Trollhättan startade hösten 2022. NÄRF är en av aktörerna som medverkar.

Förväntad utveckling

I en föränderlig omvärld står svensk räddningstjänst hela tiden inför nya utmaningar och det finns ett ständigt behov av att förändra/utveckla delar i verksamheten.

Den reviderade lagen om skydd mot olyckor, LSO 2.0, har inneburit kännbara förändringar för kommunal räddningstjänst. Omvärldsfaktorer som pandemier, extremväder, ökad befolkningensmängd och förändrad demografi, känslig/sårbar infrastruktur, cyberattacker, social oro, hot och våld mot blåljuspersonal, pågående dödligt våld och terrorhandlingar samt inte minst pågående krig i vårt närområde och därmed en ökad hotbild även mot Sverige utgör ytterligare faktorer som ställer ökade krav på räddningstjänstens resurser och förmågor för att klara samhällsupdraget i framtiden.

Det är inte troligt att den enskilda organisationens ekonomiska och materiella resurser i framtiden kommer att räcka för att möta kommande utmaningar. Den statliga utredningen "En effektivare kommunal räddningstjänst" (SOU 2018:54), konstaterar att det finns ett ökat behov av klustring av räddningstjänstens resurser. Det innebär bland annat samordning av systemledningsresurser och ökad förmåga till samverkan. Det känns därför naturligt att förbundet är med och fortsätter att utveckla den redan befintliga samverkan inom bland annat Räddsam VG och Fyrbodol.

Förändrade lagkrav och förändrad samhällsstruktur, såväl inom operativ som administrativ verksamhet samt inom myndighetsutövningen, ställer allt högre krav på förbundet – krav som blir allt svårare att svara upp till utan utökade resurser.



Gammal skumvätska tappas ur NÄRF:s fordon för att ersättas med miljövänligare alternativ. Arbetet var ett viktigt led i införandet av renare släckningsmetoder.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Ekonomiskt utfall för respektive ansvarsområde, summor i tabellen redovisas i tkr.

Tabell 9. Driftredovisning och resultat för NÄRF, alla verksamheter.

Kostnader och intäkter per verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Utfall 2021
Intäkter	0	13	13	42
kostnader	-352	-353	-1	-435
Direktion och revision	-352	-340	12	-393
intäkter	90 137	90 735	598	88 493
Kostnader	-6 607	-6 400	207	-6 196
Förbundsledning, HR och kommunikator	83 530	84 335	805	82 297
Intäkter	586	586	0	220
Kostnader	-2 752	-2 697	55	-2 234
Förvaltningsstaben	-2 166	-2 111	55	-2 014
Intäkter	3 269	3 380	111	2 871
Kostnader	-8 198	-8 663	-465	-7 168
Enhet ledningscentral	-4 929	-5 283	-354	-4 297
Intäkter	1 975	2 118	143	2 013
Kostnad	-6	-29	-23	-9
Automatalarm	1 969	2 089	120	2 004
Intäkter	3 732	4 121	389	3 901
Kostnader	-57 363	-58 765	-1 402	-57 310
Enhet beredskap	-53 631	-54 644	-1 013	-53 409
Intäkter	840	1 281	441	1 093
Kostnader	-13 110	-14 351	-1 241	-12 879
Enhet teknik	-12 270	-13 070	-800	-11 786
Intäkter	2 455	2 162	-293	1 714
Kostnader	-4 534	-4 144	390	-4 230
Enhet samhällsskydd	-2 079	-1 982	97	-2 516
Kostnader	-2 950	-2 864	86	-2 716
Verksamhetsledning	-2 950	-2 864	86	-2 716
Intäkter	8 552	-110	-8 662	5 830
Kostnader	-15 672	-7 261	8 411	-11 767
Finansförvaltning	-7 120	-7 371	-251	-5 937
Intäkter	4 896	4 300	-596	4 001
Kostnader	-4 896	-4 884	12	-4 477
Enhet sotning	0	-584	-584	-476
Summa intäkter totalt	116 442	108 586	-7 856	110 127
Summa kostnader totalt	-116 440	-110 411	6 029	-109 371
Resultat hela förbundet	2	-1 825	-1 827	757

Finansförvaltning

Summa intäkter och kostnader blir något missvisande på grund av att prognos från Skandia visar att pensionsskulden minskar med 5 168 tkr. Motsvarande post finns både under intäkter och kostnader, vilket innebär att posterna inte påverkar resultatet. Bortsett från pensionsskulden visas en negativ avvikelse på 251 tkr. I utfallet ingår bland annat pensionsutbetalningar som avviker positivt med 590 tkr, semesterskuld som har ökat med 450 tkr, förändring av övertidsskuld som har ökat med 100 tkr och en negativ post på 300 tkr som avser rättning av konto avseende löneskatt. Avskrivningskostnaderna följer budget.

Intäkter övriga enheter

Totala intäkter avviker positivt från budget med 808 tkr. Av tio enheter visar tre på en negativ avvikelse med totalt 889 tkr. Enhet samhällsskydd avviker med 211 tkr vilket beror på personalbrist. Externutbildningen avviker med 82 tkr på grund av uteblivna utbildningar i början av året då covid-19 restriktioner fortfarande gällde. Enhet sotning har störst avvikelse på 596 tkr vilket beror på en pressad personalsituation.

Övriga enheter visar ett positivt utfall eller ligger på budget. Några större avvikelser är statens ersättning för sjuklönekostnader med 448 tkr, statsbidrag för ledning av kommunal räddningstjänst med 459 tkr, teknisk återställning med 485 tkr, försäljning av fordon och material med 268 tkr, samt att fler kunder än budgeterat anslutit sig till automatiska brandlarm vilket genererar 111 tkr. Förbundet har även fått ersättning från medlemskommunerna för arbete med civilt försvar inom räddningstjänst med totalt 140 tkr.

Kostnader övriga enheter

Totala kostnader avviker negativt med 2 384 tkr. Av de tio enheterna avviker tre med ett högt minusresultat. Enhet ledningscentral avviker med 466 tkr vilket beror på utbildning av ny personal vid pensionsavgångar samt utbetalning av sparad semester för personal som slutat.

Enhet beredskap har ett negativt utfall på 1 402 tkr varav övertidsersättning står för 802 tkr. Förbundet har haft flera större händelser där extrainkallningar har varit nödvändiga. Under pandemin har mycket av utbildningsverksamheten legat vilande vilket har resulterat i stort behov av interna utbildningar, en ökad kostnad på 185 tkr. Utbetalad ersättning för sparad semester avviker med 203 tkr och övningsverksamheten med 137 tkr.

Enhet teknik avviker från budget med 1 241 tkr. Enheten hanterar förbundets teknik-, IT- och fordonsverksamhet och är den enhet som påverkas mest av den höga inflationen. Arbetsmiljöverkets påtalade brister har åtgärdats till en kostnad av 300 tkr, helt utanför budget. Brandmaterial avviker med 175 tkr vilket kan härledas till större händelser. Bränslekostnaderna avviker med 415 tkr och det finns en oförutsedd reparation om 115 tkr. Vad gäller IT-verksamheten är den felbudgeterad vilket behöver ses över under 2023. En kombination av höjda kostnader och felbudgetering ger en avvikelse på 245 tkr.

Investeringsredovisning

Investeringsplanen har sin grund i NÄRF:s uppdrag och de specificerade förmågorna i handlingsprogrammet. Avsteg från planen kan ske vid oförutsedda händelser, exempelvis omvärldsfaktorer som materielbrist och leveransförseningar, som inte förbundet kan påverka.

Investeringar under året uppgår till totalt 5 231 tkr.

Investeringar som avser ledningscentralen redovisas så att de kan särskiljas från förbundets övriga investeringar. Ledningscentralen drivs av NÄRF och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) vilket innebär att investeringar avseende ledningscentralen beslutas av ansvariga inom båda förbunden. Investeringarna registreras i NÄRF:s anläggningsregister medan kostnader för avskrivningar delas mellan förbunden. Fördelningen sker enligt fördelningsnyckel, för året NÄRF 58 procent och RMB 42 procent.

Förbundet följer i huvudsak investeringsplan som löper över fem år men avsteg/omprioriteringar från planen sker vid behov. Räddningstjänst, enhet sotning och ledningscentralen har separata femårsplaner.

Räddningstjänst

Beställning har skett av två släckfordon med förväntad leverans under 2023. Upphandling av ytterligare tre släckfordon har genomförts och beställts med beräknad leverans under 2024 och 2025.

Utifrån skärpta krav för räddningstjänst under höjd beredskap och civilt försvar har beslut fattats att vid behov omfördela 1 000 tkr inom befintlig investeringsbudget. Beslutet innebär att det planerade investeringsutrymmet för fordon har minskats med motsvarande summa. Totalt har 405 tkr nyttjats för detta syfte.

Den utdragna pandemin, Rysslands invasion av Ukraina och den höga inflationen påverkar på olika sätt verksamheten. Bland annat har det lett till omprioriteringar av investeringar då det är begränsad eller utebliven tillgång på varor och tjänster. Till exempel har fordonsinvesteringar fördröjts då komponenter saknas och planerat utbyte av datorer har inte genomförts på grund av att tillgången är begränsad. Omprioriteringarna har skett inom budgeterad ram.

Enhet sotning

Enhet sotning har en investeringsbudget på 30 tkr avseende IT-produkter. Precis som för räddningstjänst har begränsad tillgång av datorer gjort att inga investeringar är genomförda.

Ledningscentralen

Enheten har investerat totalt 491 tkr med en avvikelse från budget på 129 tkr. Inköp av teknisk utrustning har inte genomförts som planerat.

Tabell 10. Faktiska investeringskostnader 2022

Inventarietkategori	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Utfall 2021
Teknik	1 856	2 713	-857	1 866
Lokaler	1 500	0	1 500	1 002
Fordon	2 700	1 090	1 610	3 885
Friskvård	100	100	0	98
IT-stöd	845	837	8	268
Ledningscentral	620	491	129	867
Enhet sotning	30	0	30	18
Summa	7 651	5 231	2 420	8 004

Tabell 11 Pågående investeringar, ingår i tabell 10

Investeringar, ej avslutade	Utfall 2022	Utfall 2021
Teknik	238	0
Fordon	432	0
IT - Kommunikation	18	0
Ledningscentral	0	53
Summa totalt	688	53



Nu kan film streamas från NÄRF:s drönare ute på insatsplats direkt in till ledningscentralen. Premiärvisningen skedde 13 juni då en skogsbrand härjade väster om Öxnared.

Resultaträkning

Tabell 12. Resultaträkning (tkr) räddningstjänst inklusive enhet sotning.

Avseende	Not	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	3	21 403	13 578	17 244
Medlemsavgift från kommuner	3	95 039	95 041	92 935
Verksamhetens kostnader	4	-109 118	-103 294	-102 589
Avskrivningar	5	-7 319	-7 251	-6 835
Verksamhetens nettokostnader		5	-1 926	755
Skatteintäkter		0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0
Verksamhetens resultat		5	-1 926	755
Finansiella intäkter	6	0	105	6
Finansiella kostnader	7	-3	-4	-4
Resultat efter finansiella poster		2	-1 825	757
Extra ordinära poster		0	0	0
Årets resultat	18	2	-1 825	757

Tabell 13. Resultaträkning (tkr) räddningstjänst

Avseende	Not	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	3	16 507	9 278	13 243
Medlemsavgift från kommuner	3	95 039	95 041	92 935
Verksamhetens kostnader	4	-104 320	-98 487	-98 200
Avskrivningar	5	-7 224	-7 165	-6 743
Verksamhetens nettokostnader		2	-1 333	1 235
Skatteintäkter		0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0
Verksamhetens resultat		2	-1 333	1 235
Finansiella intäkter	6	0	93	2
Finansiella kostnader	7	0	-1	-4
Resultat efter finansiella poster		2	-1 241	1 233
Årets resultat	18	2	-1 241	1 233

Tabell 14. Resultaträkning (tkr) enhet sotning, Färgelanda och Trollhättan.

Avseende	Not	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	3	4 896	4 300	4 001
Verksamhetens kostnader	4	-4 798	-4 807	-4 389
Avskrivningar	5	-95	-86	-92
Verksamhetens nettokostnader		3	-593	-480
Verksamhetens resultat		3	-593	-480
Finansiella intäkter	6	0	12	4
Finansiella kostnader	7	-3	-3	0
Resultat efter finansiella poster		0	-584	-476
Årets resultat	18	0	-584	-476

Balansräkning

Tabell 15. Balansräkning (tkr)

Avseende	Not	Utfall 2022	Utfall 2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	8	2 844	3 023
Maskiner och inventarier	9	32 761	35 268
Pågående anläggningstillgångar	10	688	53
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		36 293	38 344
Omsättningstillgångar			
Fordringar	11	38 393	52 490
Kassa och bank	12	21 941	9 684
Summa omsättningstillgångar		60 334	62 174
Summa tillgångar		96 627	100 518
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	13	31 341	29 803
Årets resultat	18	-1 825	756
Övrigt eget kapital		0	782
Summa eget kapital		29 516	31 340
Avsättningar			
Avsättningar pensioner	14	50 269	53 939
Summa avsättningar		50 269	53 939
Skulder			
Långfristiga skulder	15	32	52
Kortfristiga skulder	16	16 810	15 187
Summa skulder		16 842	15 239
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		96 627	100 518



En av två nya stationsbilar som blev klara och kunde börja användas under våren.

Kassaflödesanalys

Tabell 16. Kassaflödesanalys (tkr).

Avseende	Not	Utfall 2021	Utfall 2020
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	18	-1 825	757
Justering för av- och nedskrivningar	9	7 281	6 840
Justering för utrangering	9	-2 004	-19 901
Justering för gjorda avsättningar	4	1 499	1 470
Justering för resultatutjämnning sotning		0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		4 951	9 067
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	11	8 930	-3 717
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	16	1 622	-3 372
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 503	1 978
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	8,9,10	-5 203	-8 003
Utrangering av materiella anläggningstillgångar	9	2 004	19 901
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 226	-8 004
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av skuld	15	-20	-18
Minskning av långfristiga fordringar		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-20	-18
Årets kassaflöde/förändring av likvida medel	12	12 257	-6 044
Likvida medel vid årets början		9 684	15 729
Likvida medel vid årets slut		21 941	9 684

Noter

Innehållsförteckning noter:

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3-7	Noter till resultaträkning och kassaflödesanalys (se även not 18)
Not 8-16	Noter till balansräkning och kassaflödesanalys (se även not 18)
Not 17	Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision
Not 18	Årets resultat (not till resultat-, balansräkning samt kassaflödesanalys)

Not 1. Redovisningsprinciper

Förbundet följer de redovisningsprinciper som framgår av kommunallag (2017:725), lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

God redovisningssed

Intäkter som har inkommit efter årsslutet men som avser redovisningsåret har bokförts som tillgång och tillgodoförts resultatet 2022. Leverantörsfakturor som inkommit mellan årsskiftet och 12 januari, som avser redovisningsåret har skuldbokförts och belastar resultatet för 2022. Leverantörsfakturor som avser 2022 och som ankom förbundet efter 11 januari 2023 belastar år 2023.

Personalkostnad avseende räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB) och intjänad ej uttagen semester- och övertidsersättning, redovisas som skuld. Periodisering av kostnader och intäkter utförs enligt god redovisningssed. Fakturor som understiger 5 tkr periodiseras inte.

Kvittningsförbud

Förbundet tillämpar kvittningsförbud. Alla poster ska som huvudregel redovisas med bruttobelopp⁵. Principen syftar till att läsare av årsredovisningen ska få kännedom om samtliga enskilda poster som är av betydelse för en analys av årsredovisningen. Kvittningsförbudet innebär att det inte är tillåtet att utjämna tillgångsposter och skuld- eller avsättningsposter och inte heller intäkter och kostnader mot varandra.

Ett exempel på tillämpning är samarbetet avseende ledningscentralen där kostnader och intäkter fördelas mellan NÄRF och RMB. Förbunden redovisar sina respektive kostnader och intäkter och fakturerar varandra kvartalsvis, ingen kvittning sker.

Pensioner

Skandia sköter förbundets pensionsadministration och deras prognos används för att beräkna pensionsskuldens storlek och pensionsutbetalningar under året. Enligt finansiell överenskommelse mellan förbundet och medlemskommunerna, angående pensionsåtagande, kvarstår personalens intjänade pensionsrätt till och med 1997 som skuld hos medlemskommunerna. Intjänad pensionsrätt från och med 1998 belastar förbundet som direkt skuld och medlemskommunerna som indirekt skuld.

⁵ 2 kap. 4 § första stycket 6 ÅRL

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar är upptagna i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Avskrivningar har beräknats på objektens anskaffningsvärde till och med innevarande år utifrån beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningar sker linjärt, det vill säga med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd. Avskrivningstid följer rekommendation från Rådet för Kommunal Redovisning där nyttjandetid tas fram utifrån tidigare erfarenhet av motsvarande anläggning, råd från teknisk expertis, kontakter med andra användare samt verksamhetsplanering.

Förbundet tillämpar komponentavskrivning sedan 2014. Exempel på när komponentavskrivning tillämpas är vid inköp av en brandbil där tekniska hjälpmedel ingår. Avskrivningstid på en brandbil är 20 år medan teknisk utrustning såsom klipp-utrustning, kommunikationsutrustning etcetera har en avskrivningstid på 3-10 år.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar:

20 år	Tunga brandfordon, slangtvätt
10 år	Personbil, skåpbil, lätt lastbil, hydraulverktyg, andningsskydd etc.
5 år	Kommunikationsradio, rökdykningsutrustning, tvättmaskiner etc.
3 år	Personaldatorer, datautrustning

Förbundet värderar och tillämpar principen om öppenhet vilken är mycket viktig i ett förbund som ägs av flera kommuner, då samtliga medlemskommuner ska ha samma tillgång till information och inblick i verksamheten.

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

I noten ska väsentliga uppskattningar och bedömningar som ligger till grund för de finansiella rapporterna redovisas. För perioden har förbundet inte några sådana poster att redovisa.

Not 3-7. Noter till resultaträkning

Tabell 17. Not 3 Verksamhetens intäkter.

Not 3 Verksamhetens intäkter	2022	2021
Försäljningsintäkter	1 014	595
Taxor och avgifter	10 723	16 222
Hyror och arrenden	470	503
Sjukersättning, utbildningsersättning från MSB	705	323
Medlemsbidrag	95 041	92 935
<i>varav pensionsutbetalning</i>	<i>5 057</i>	<i>5 081</i>
<i>varav statsbidrag, ledning kommunal räddningstjänst</i>	<i>459</i>	<i>0</i>
<i>andel Färgelanda</i>	<i>10 286</i>	<i>10 058</i>
<i>andel Mellerud</i>	<i>11 003</i>	<i>10 762</i>
<i>andel Trollhättan</i>	<i>39 904</i>	<i>39 011</i>
<i>andel Vänersborg</i>	<i>33 848</i>	<i>33 104</i>
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5 460	4 474
Försäljning av anläggningstillgångar	264	207
Summa verksamhetens intäkter	108 619	110 179

Tabell 18. Not 4 Verksamhetens kostnader.

Not 4 Verksamhetens kostnader	2022	2021
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-84 503	-81 665
Pensionskostnader	648	-4 536
varav pensionskuldsförändring	5 168	-749
Bidrag till Brandmännens idrottsförening	-23	-72
Köp av verksamhet	-1 537	-1 228
Lokal-och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-826	-573
Inköp av material och varor	-13 427	-11 322
Inköp av tjänster	-699	-831
Övriga verksamhetskostnader	-2 927	-2 362
Summa verksamhetens kostnader	-103 294	-102 589

Tabell 19. Not 5 Av- och nedskrivningar.

Not 5 Av- och nedskrivningar	2022	2021
Avskrivning byggnader och anläggningar	-258	-206
Avskrivning maskiner och inventarier	-6 994	-6 629
Summa av- och nedskrivningar	-7 252	-6 835

Tabell 20. Not 6 Finansiella intäkter.

Not 6 Finansiella intäkter	2022	2021
Ränteintäkter	105	7
Summa finansiella intäkter	105	7

Tabell 21. Not 7 Finansiella kostnader.

Not 7 Finansiella kostnader	2022	2021
Räntekostnader på lån	0	0
Övriga finansiella kostnader	-3	-5
Summa finansiella kostnader	-3	-5

Not 8-16. Noter till balansräkning

Tabell 22. Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar.

Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	4 482	4 092
Inköp	78	390
Försäljning	0	0
Utrangering	0	0
Utgående anskaffningsvärde	4 560	4 482
Ingående ack avskrivningar	-1 459	-1 254
Försäljningar	0	0
Utrangering	0	0
Överföringar	0	0
Årets avskrivningar	-257	-205
Utgående ack avskrivningar	-1 716	-1 459
Utgående redovisat värde	2 844	3 023
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	11	11

Tabell 23. Not 9 Maskiner och inventarier.

Not 9 Maskiner och inventarier	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	112 744	125 084
Inköp	4 518	7 561
Försäljning	0	0
Utrangering	-2 004	-19 901
Överföring	0	0
Utgående anskaffningsvärde	115 258	112 744
Ingående ack avskrivningar	-77 477	-90 748
Försäljning	0	0
Utrangering	2 004	19 901
Överföring	0	0
Årets avskrivningar	-7 024	-6 630
Utgående ack avskrivningar	-82 497	-77 477
Utgående redovisat värde	32 761	35 267
Därav finansiell leasing	32	52
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	9	10

Tabell 24. Not 10 Pågående investeringar.

Not 10 Pågående investeringar	2022	2021
Investeringar som löper över året	688	53
Utgående redovisat värde	688	53
Utgående redovisat värde samtliga anläggningstillgångar	36 293	38 343

Tabell 25. Not 11 Fordringar.

Not 11 Fordringar	2022	2021
Kundfordringar	1 572	9 073
Fordringar pensioner	29 941	35 109
Skattekonto, ingående moms	1 313	2 571
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 567	5 738
Summa fordringar	38 393	52 491

Tabell 26. Not 12 Kassa och bank.

Not 12 Kassa och bank	2022	2021
Bank och plusgiro	21 941	9 684
Summa kassa och bank	21 941	9 684

Tabell 27. Not 13 Eget kapital.

Not 13 Eget kapital	2022	2021
Ingående eget kapital	-31 341	-29 802
Årets resultat	1 825	-1 539
Summa eget kapital	-29 516	-31 341

Tabell 28. Not 14 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser.

Not 14 Avsättningar för pensioner och liknande	2022	2021
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	-53 938	-51 720
Nyintjänad pension	3 669	-2 219
Summa avsatt till pensioner inklusive löneskatt	-50 269	-53 939

Tabell 29. Not 15 Långfristiga skulder.

Not 15 Långfristiga skulder	2022	2021
Ingående skuld, leasing av fordon, enhet sotning	-152	-152
Ingående amortering	120	100
Summa långfristiga skulder	-32	-52

Tabell 30. Not 16 Kortfristiga skulder.

Not 16 Kortfristiga skulder	2022	2021
Leverantörsskulder	-2 724	-2 348
Moms	-255	-147
Personalens skatter, avgifter och avdrag	-2 993	-3 001
Retroaktiva löner	-1 634	-1 598
Semester och övertidsskuld	-6 353	-5 791
Löneskatt	-2 725	-2 068
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-126	-233
Summa kortfristiga skulder	-16 810	-15 186

Not 17. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Tabell 31. Not 17 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision.

Not 17 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision	2022	2021
Sakkunnigt biträde	-79	-78
Förtroendevalda revisorer	-18	-3
Total kostnad för revision	-97	-81

Not 18. Årets resultat

Tabell 32. Not 18 Årets resultat.

Not 18 Åretsresultat	2022	2021
Årets resultat	-1 825	757
varav NÄRF räddningstjänst	-1 241	1 233
varav enhet sotning	-584	-476

Revisionsberättelse

Till förbundsmedlemmarnas fullmäktige

Revisorerna, Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet under år 2022. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Granskningsresultat avseende årsredovisning framgår av bifogade revisionsrapporter som utarbetats av PwC.

- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de finansiella mål som direktion fastställt i budget 2022.
- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022. Direktionen behöver utveckla sitt arbete med målstyrning och uppföljning samt vidta åtgärder för förbättrad måluppfyllelse.
- Vi bedömer sammantaget att direktionen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.
- Vi bedömer att direktionen inte helt bedrivit verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Balanskravet uppfylls inte.
- Vi bedömer att den interna kontrollen i allt väsentligt varit tillräckligt.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi tillstyrker att

- Förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet
- Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds årsredovisning för år 2022 godkänns.

Trollhättan 2023-03-02

Joacim Magnusson
Utsedd av Melleruds kommun

Per-Olof Blixt
Utsedd av Trollhättans kommun

Torsten Gunnarsson
Utsedd av Vänersborgs kommun

Roger Martinsson
Utsedd av Färgelanda kommun

Ordlista

AFS	Arbetsmiljöverkets författningssamling.
AGI	Arbetsgivardeklaration på individnivå.
CBRNE	Kemiska (C), biologiska (B), radiologiska/ nukleära (R/ N) och explosiva (E) ämnen.
Egensotning	Möjlighet att, enligt tillstånd, utföra rengöring (sotning) på egen anläggning.
GDPR	Dataskyddsförordningen (General Data Protection Regulation) är till för att skydda enskildas grundläggande rättigheter och friheter, särskilt deras rätt till skydd av personuppgifter.
GOSL	Gemensam operativ systemledning.
Grib	Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap, MSB.
HLR	Hjärt- och lungräddning.
HP	Handlingsprogram för räddningstjänsten.
HR	Human Resources, personal.
Händelsebaserad tillsyn	Tillsyn efter inträffad händelse/räddningsinsats/anmälan från allmänhet om otillfredsställande brandskydd, eller på annat sätt framkomna brister i brandskydd där tillsyn av verksamhet krävs.
IL	Insatsledare, tidigare tjänstebemärkning yttre befäl (YB).
LBE	Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor.
LC Fyrbodal	Benämning för ledningscentralen som NÄRF driver tillsammans med RMB.
LSO	Lag (2003:778) om skydd mot olyckor.
MSB	Myndigheten för samhällsskydd och beredskap
NÄRF	Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.
PDV	Pågående dödligt våld
RASP	Samverkan mellan räddningstjänst, ambulanssjukvård och polismyndighet.
RCB	Räddningschef i beredskap (se även vakthavande räddningschef i beredskap).
RIA	Räddningstjänstens informationssystem för arbetsmiljö – utgör ett hjälpmedel i arbetsmiljöarbetet.

RIB	Räddningstjänstpersonal i beredskap.
RL A/ RL B	Utbildning, räddningsledare kurs A resp. B, MSB.
RMB	Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän.
RSG	Räddningstjänsten Storgöteborg.
RUHB	Räddningstjänst under höjd beredskap.
RUG	Resurs- och utvecklingsgruppen inom NÄRF.
RÖS	Räddningstjänsten Östra Skaraborg.
SAM	Systematiskt arbetsmiljöarbete.
SSR	Sveriges Skorstensfejarmästares Riksförbund
SÄRF	Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.
Tematillsyn	Tillsyn inriktad på specifika typer av verksamheter, brandskyddsåtgärder eller liknande.
Vakthavande befäl (VB)	Ny benämning från 1 januari 2022. Tidigare benämning var inre befäl (IB).
Vakthavande räddningschef i beredskap (VRC)	Ny benämning från 1 januari 2022. Tidigare benämning var räddningschef i beredskap (RCB).
VMA	Viktigt meddelande till allmänheten.

Bilaga 1. Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Sammanfattning över identifierade väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer inom förbundet indelat i tre huvudområden: Omvärlds-, verksamhets- och finansiella risker.

Tabell 33. Identifierade omvärldsrisker.

Identifierad risk	Enhet/funktion	Hantering av risk
Förändrad lagstiftning Ändring i eller tillkommande lagstiftning ställer allt högre krav på verksamheten. Medför ett behov av ökade resurser och snabba anpassningar.	Direktion Ledningsgrupp	Omvärldsbevakning, implementering av förändringar utifrån lagkrav och behov. Dialog med politisk direktion och medlemskommuner.
Särskilda händelser Skogsbrand, krissituation, hot och våld, extremväder etcetera kräver högre nivå av samplanering.	Ledningsgrupp Ledningscentral Beredskap Teknik Samhällsskydd Administration	Samverkan, planering, utbildning, införande av skyddsutrustning, rutiner samt redundanta system.
Pandemi Problem att bemanna kärnverksamhet och nyckelbefattningar. Begränsad utbildningsmöjlighet internt och externt. Smittspridningsrisk vid insatser. Eftersläpning av myndighetsutövning.	Direktion Ledningsgrupp	Ständig uppföljning av läget, internt som externt, för att följa pandemins utveckling och utfärdade direktiv. Utöva samverkan och god kommunikation.
Bemanning/brist på arbetskraft Svårigheter att rekrytera och behålla personal med särskild kompetens. Brist på personalresurser i förhållande till arbetsbörda innebär arbetsmiljörisk för befintlig personal.	Beredskap Ledningscentral Samhällsskydd Teknik Sotning Administration	Marknadsmässiga löner och utvecklingsmöjligheter. Dialog med politik kring resursbehov. Arbetsmiljökrav
Utryckningsverksamhet Behovet att antal räddningsinsatser i samhället ökar.	Beredskap LC 54 Teknik	Säkerställa redundans, bemanning samt rätt kunskap och materiel.
Säkerhetsskyddsarbete/ informationssäkerhet Krav att bedriva ett aktivt arbete inom angivna områden för att skydda egen personal och verksamhet samt den information som hanteras.	Förbundschef, säkerhetsskydds- chef, stf. säkerhets- skyddschef	Bedriva ett aktivt säkerhetsskyddsarbete utifrån upprättad säkerhetsskyddsanalys.

Omvärldsrisker

Förändrad lagstiftning

Regeringen har utifrån en lagrådsremiss beslutat om förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO). Genom beslutet ges bättre förutsättningar för att förebygga olyckor och minska skador till följd av olyckor. MSB har genom lagändring ersatt länsstyrelsen som tillsynsmyndighet över räddningstjänstens verksamhet. Krav ställs på kommunerna att för verksamheter som är föremål för tillsyn ska ett register hållas, detta ställer krav på en bra relation till medlemskommunernas bygglovsförvaltningar.

Förskrivningsrätten inom systemledning kan medföra risk för minskad eller utebliven lokal anknytning genom centralisering av systemledningsfunktionen till ett fåtal regionala ledningscentraler i landet.

Särskilda händelser

Samverkan med medlemskommuner, kommunala räddningstjänstorganisationer samt övriga myndigheter och aktörer pågår löpande.

Klimatförändringar ställer allt större krav på planering, samverkan och kunskapsinhämtning. Olika typer av extremväder kan ge svåra samhällsstörningar och påverka NÄRF:s förmåga att genomföra räddningsuppdrag.

Det säkerhetspolitiska läget

Det säkerhetspolitiska läget i Sveriges närområde och Europa har försämrats betydligt sedan Rysslands invasion av Ukraina den 24 februari. Ett väpnat angrepp mot Sverige kan inte uteslutas. Det kan inte heller uteslutas att militära maktmedel eller hot om sådana kan komma att användas mot Sverige. Förbundets förmåga att verka under höjd beredskap eller ytterst krig måste planeras och förstärkas.

Pandemi

Vid pandemiutbrott riskerar räddningstjänsten att få problem med bemanning och svårighet att upprätthålla kvalitativ verksamhet. Vidare medför det stora krav på både intern planering och dialog samt extern samverkan med andra samhällsaktörer. NÄRF har en framtagen pandemiberedskapsplan och har, efter covid-19, erfarenhet av och kan vidta åtgärder för att minimera risk för smittspridning i organisationen.

Bemanning/brist på arbetskraft

Ungefär 60 procent av förbundets anställda utgörs av räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB). I dag har många sin huvudanställning utanför hemorten, vilket försvårar för räddningstjänsten att lokalt rekrytera RIB. En annan faktor som kan ha negativ inverkan på möjligheten att rekrytera eller behålla RIB är att deras huvudarbetsgivare har svårt att avvara personalen vid larm.

Det finns även svårigheter med att nyrekrytera personal till befattningar inom förbundets myndighetsutövning, då konkurrensen om utbildad personal är hög.

Ökad befolkningstäthet inom kommunerna påverkar förbundet, dels genom att antalet larm i framtiden sannolikt kommer att öka, dels genom förändrad infrastruktur och byggnation. På sikt kan det komma att kräva ökade personalresurser.

Utryckningsverksamhet

Den uppåtgående trenden för antalet räddningsuppdrag som registreras har sedan 2020 ersatts av en försiktigt nedåtgående trend. Pandemiåren 2020 och 2021 kan delvis förklara denna trendnedgång, från och med 2022 är även avvisade 112-samtal registrerade (ca 650 st) vilket ger en mer rättvisande statistik.

Säkerhetsskyddsarbete/informationssäkerhet

Förbundet arbetar aktivt med frågor kring information och säkerhetsskydd. Som grund för arbetet utförs risk- och sårbarhetsanalys kring aktuella frågor. Arbetet leds av säkerhetsskyddschef och ställföreträdande säkerhetsskyddschef. Omfattningen av arbetet ökar stadigt med en allt oroligare omvärldssituation och ökade säkerhetsskyddskrav.

Tabell 34. Verksamhetsrisker – kvalitetsrisker, risker för avvikelser från lagkrav, risk för oegentligheter.

Identifierad risk	Enhet/funktion	Hantering av risk
Bemanning Ökade krav/arbetsbelastning.	Direktion Ledningsgrupp	Dialog med politisk ledning och chefer, dialog med medarbetare.
Miljömässig utveckling Efterlevnad av miljökrav.	Direktion Ledningsgrupp Beredskap Teknik	Bedriva ett aktivt och långsiktigt miljöarbete i samverkan med medlemskommunerna.
Åldrade fastigheter/ lokaler Krav på arbetsmiljö och ändamålsenliga lokaler.	Direktion Ledningsgrupp Teknik	Dialog med politisk ledning och medlemskommuner.
IT/kommunikation Snabb teknikutveckling, risk för störningar och intrång	Ledningsgrupp Medlemskommun	Användarutbildning, supportavtal och säkerhetsåtgärder.
Ledningscentralen Utökade krav på systemledning samt på stab och ledning vid räddningsinsatser.	Enhet ledningscentral	Teknikutveckling, utbildning, övning och samverkan.

Verksamhetsrisker

Bemanning

Förbundet förväntas utveckla och effektivisera både den operativa, förebyggande och administrativa verksamheten samtidigt som förmågan vid kris- och orostider ska förstärkas. Det är därför viktigt att anpassa organisationen till de tillkommande uppgifterna för att undvika ökad risk för ohälsa, samtidigt som mål och uppdrag inte kan uppfyllas vid exempelvis sjukfrånvaro.

Miljömässig utveckling

Miljöförvaltningen i Trollhättans Stad och Dalslands miljö- och energikontor (Färgelanda och Melleruds kommuner) utför regelbunden miljötillsyn på förbundets verksamhet. Ny lagstiftning har tillkommit gällande miljöfarligt avfall som produceras av verksamheten. Hanteringen av tillsyn, rapportering och åtgärder för att nå upp till kraven tar mycket arbetstid i anspråk samt kräver en ökad kunskap och medvetenhet i hela organisationen.

Fastigheter (lokaler)

Verksamheten växer och ett behov av ytterligare utrymmen finns på båda heltidsstationerna i Vänersborg och Trollhättan. Ytterligare behov finns att öka skyddsnivån i ledningscentralen och att samordna administrativa lokaler. Äldre fastigheter lever i vissa delar inte upp till dagens arbetsmiljökrav. Verksamheten utvecklas snabbt och återkommande renoveringar är kostsamma i ett långsiktigt perspektiv.

Viktiga och nödvändiga renoveringar har genomförts på flera fastigheter men behovet av mer ändamålsenliga lokaler kvarstår i flera delar av förbundet. Det är mycket angeläget att, i samverkan med ägarkommunerna, ta fram en långsiktig plan för hur lokalbehovet ska hanteras nu och i framtiden.

IT/kommunikation

En snabb IT-utveckling och fler verksamhetssystem kräver kompatibilitet i IT-miljön. Därtill ökar risken för yttre säkerhetsintrång och förlust av information i tekniska system. Utökad utbildning krävs för specifika användargrupper och kravet på löpande uppföljning av att leverantörer verkligen levererar.

Ledningscentralen

Utvecklingen av verksamheten fortsätter och kraven på stab och ledning vid räddningsinsatser ökar. Ledningscentralen (LC Fyrbodalen) samverkar i dag med flera ledningscentraler inom Västra Götaland vilket ökar möjligheten till redundans och stöd för de större insatser som kan inträffa.

Tabell 35. Finansiella risker - upplysningar om finansiella risker och hur dessa risker hanteras.

Identifierad risk	Enhet/funktion	Hantering av risk
Kredit och likviditet. Är likviditeten låg krävs lån för finansiering och driftskostnaderna blir högre.	Direktion Ledningsgrupp	Kontinuerlig kontroll av investeringskostnader och likviditet.
Intäkter täcker inte fasta kostnader. Den höga inflationen utgör en stor risk för att medlemsbidraget inte ökar tillräckligt för att täcka de kostnader som uppstår.	Direktion Ledningsgrupp Medlemskommuner	Relevant budget och taxa samt löpande uppföljning. Endast inköp av nödvändiga varor och tjänster.
Intäkterna räcker enbart till förvaltning. Det kommer inte att finnas utrymme för utveckling.	Direktion Ledningsgrupp Medlemskommuner	Prioritera de mest nödvändiga utvecklingsområdena.

Finansiella risker

Kredit och likviditetsrisk

Likviditetsrisker utgörs bland annat av att likvida medel saknas när utbetalningar ska genomföras. Om likviditeten är låg krävs lån för finansiering vilket innebär att kostnaderna ökar då räntor och amorteringar tillkommer. Förbundet har i dagsläget en bra likviditet men investeringsbehovet är stort och kommer, enligt plan, under de närmaste tre åren att ligga på cirka 16 000 tkr per år. Det kommer förmodligen att kräva nytecknande av lån i framtiden och därmed krav på ökad kontroll avseende driftkostnader. De största investeringsutgifterna avser fordon och då specifikt brandbilar.

Intäkter/kostnader

Varje år beslutar medlemskommunerna om nivå av medlemsbidraget som är NÄRF:s största intäktskälla. Det utgör cirka 83 procent av de totala intäkterna och är därmed det som mest påverkar ramarna för budgeten. Att NÄRF delar ledningscentralen med RMB gör att kostnaderna för densamma täcks till 42 procent. Övriga intäktskällor består av fastställda avgifter som tas ut vid myndighetsutövning samt avtalsbundna intäkter såsom brandutbildningar och abonnemang för automatlarm. Dessa intäkter har inte samma påverkan på ekonomin men har ändå stor betydelse för att verksamheten ska kunna fortgå.

Om medlemskommunernas ekonomi är ansträngd och medlemsbidraget inte följer den marknadsmässiga utvecklingen måste kostnaderna justeras. Det innebär i första hand att antalet anställda får ses över då den största utgiftsposten utgörs av personalkostnader, för året 79 procent av de totala kostnaderna. Det ska ställas i relation till samhällets ökade krav genom bland annat olika lagstiftningar, som i många fall kräver mer personal och i samband med det lönenivåer som ska vara konkurrenskraftiga för att kunna rekrytera och behålla personal. Ökningen av medlemsbidraget med 1,9 procent står inte i relation till den höga inflationen, 10,2 procent i december, enligt Konsumentprisindex med fast ränta (KPIF).

Förvaltning/ Utveckling

Utveckling kräver resurser och räddningstjänst är en verksamhet som ofta har krav på sig att hänga med i samhällsutvecklingen. Om det inte finns ekonomiska resurser för utveckling riskerar räddningstjänsten att inte klara sitt uppdrag fullt ut.



KS § 84

Dnr 2023/130

Godkännande av Samordningsförbundet Västs årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i styrelsen för förbundet

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige godkänner Samordningsförbundet Västs årsredovisning för 2022 och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beviljar för Färgelanda kommuns del styrelsen för Samordningsförbundet Väst och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

Ärendebeskrivning

Årets resultat uppgår till 1 134 tkr, vilket är 1 619 tkr bättre än budget. Avvikelsen mellan utfall och budget finns först och främst i insatserna pga. att det har saknats personal. Pandemin påverkade de strukturella insatserna i början av året. Samordningsförbundet Väst fick i slutet av året Melleruds andel efter likvidationen av Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud.

Revisionen bedömer:

- sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Väst har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed.
- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Revisionen tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-04-27

Årsredovisning Samordningsförbundet Väst 2022

Revisionsberättelse, daterad 2023-03-28

Granskningsrapport KPMG, daterad 2023-03-06

Revisionsberättelse KPMG, daterad 2023-03-28

Sammanträdesprotokoll nr 2 – 2023 Samordningsförbundet Väst, daterad 2023-03-24



Sändlista
Samordningsförbundet Väst



Ekonomiavdelningen
Ekonomichef
Kristina Olsson

Tjänsteskrivelse
2023-04-27
2023/130

Kommunstyrelsen

Godkännande av Samordningsförbundet Västs årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i styrelsen för förbundet

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner Samordningsförbundet Västs årsredovisning för 2022 och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beviljar för Färgelanda kommuns del styrelsen för Samordningsförbundet Väst och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

Ärendebeskrivning

Årets resultat uppgår till 1 134 tkr, vilket är 1 619 tkr bättre än budget. Avvikelsen mellan utfall och budget finns först och främst i insatserna pga. att det har saknats personal. Pandemin påverkade de strukturella insatserna i början av året. Samordningsförbundet Väst fick i slutet av året Melleruds andel efter likvidationen av Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud.

Revisionen bedömer

- sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Väst har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed.
- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Revisionen tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.



Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-04-27

Årsredovisning Samordningsförbundet Väst 2022

Revisionsberättelse, daterad 2023-03-28

Granskningsrapport KPMG, daterad 2023-03-06

Revisionsberättelse KPMG, daterad 2023-03-28

Sammanträdesprotokoll nr 2 – 2023 Samordningsförbundet Väst, daterad 2023-03-24

Sändlista:

Samordningsförbundet Väst

Kristina Olsson
Ekonomichef

Samordningsförbundet Väst



Årsredovisning 2022

Beslutad av styrelsen 2023-03-24

Ordförande har ordet

2022 började med ett glädjande inslag i form av att vi välkomnade Melleruds Kommun in som en del av Sof Väst.

Pandemin fortsatte att påverka oss under inledningen av året. Det är bara att inse att Covid kommer vi få hantera allteftersom läget förändras.

Nationella rådet kom med lite tillstökande inspel under året. Vi skulle bl.a. bli tvungna att utöka styrelsen med en ordinarie och en ersättare per kommun. Detta krav ignorerade en enig styrelse, med stöd av medlemssamrådet, då styrelsearbetet fungerar bra som det är. Uppföljningssystemet SUS kommer att upphöra till förmån för Uppföljning Finsam som efter gediget förarbete har begränsats till pinnstatistik. Det ser jag som negativt eftersom detta gör att samordningsförbunden då har mycket begränsade förutsättningar att följa intentionerna i Finsam-lagen paragraf 7.5, där det står att Samordningsförbunden ska svara för uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna.

Den nya styrelsen för NNS har verkligen tagit till sig och lyssnat på medlemmarna runt om i Sverige. Nu känns det som att dom jobbar för oss och vara det stödet som är tänkt.

Jag känner mig glad över vetskapen om att andra Sof har besökt oss genom åren för att ta del av det fina arbete och resultat som utredningsenheten och Rehabvägledarnas arbete resulterar i. Det känns också positivt att styrelsen landade i att stanna kvar på Silentzvägen 6 där det är bra och utvecklingsbara lokaler.

Jag har en känsla av att styrelsen ibland glömmer för vems skull man sitter i styrelsen. I mina ögon sitter man för Sof Väst och våra deltagares bästa och inte för våra respektive parter skull. Vad eller vilka åtgärder ger bäst hjälp till våra deltagare ut i självförsörjning måste vara vårt gemensamma syfte.

Det känns roligt att våra väl fungerande insatser rullar på att vi fick ESF-projektet Gränsgångare beviljat. Det innebär att vi får totalt drygt 40 miljoner på tre år till de tre förbunden som ingår i projektet, Sof Väst, Sof Älv o Kust samt Sof Göteborg.

Vi ska inte glömma att vi på sista styrelsemötet beslutade att anställa Catarina Örtengren som tillträdande (1 maj) förbundschef. Uddevalla kommun blir den part som anställer henne.

Jag önskar Gudrun Emilsdottir lycka till i sin nya roll som fritidsforskare och tack för alla dina år i Sof Väst.

Innan jag släpper ordet vill jag råda nya ledamöter och ersättare att besöka Sofvast.se samt Finsam.se ... där kan ni läsa er till vad arbetet i Sof Väst innebär och för att ni ska känna er mer bekanta med begreppen och organisationerna runt omkring som hänger ihop.

Tack för mig
Robert Yngve

Innehållsförteckning sidor

1. ÅRSREDOVISNING 2022 MED FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
1.1. Översikt över verksamhetens utveckling	5
1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
1.3. Händelser av väsentlig betydelse	6
1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten	7
1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning	10
Balanskravsresultat.....	15
1.6. Väsentliga personalförhållanden	15
1.7. Förväntad utveckling	15
2. RESULTATRÄKNING	16
3. BALANSRÄKNING	16
4. KASSAFLÖDESANALYS	17
5. DRIFTREDOVISNING	17
6. NOTER	17
7. STYRELSENS UNDERSKRIFT	20

Följande förkortningar kan användas i texten:

Sof = Samordningsförbund	Styrelseledamöter = Både ordinarie och ersättare
AF = Arbetsförmedlingen	VG-regionen = Västra Götalandsregionen
FK = Försäkringskassan	IFO = Individ- och familjeomsorg
KF = Kommunfullmäktige	KS = Kommunstyrelse
RV = Rehabvägledare	AMI = Arbetsmarknad och integration
AME = Arbetsmarknadsenhet	AMA = Arbetsmarknadsavdelning
KAKA = Kombinerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga	
SUS = Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom Rehabiliteringsområdet	
BIP = Beskæftigelses Indikator Projektet. En dansk forskarstudie om vad som är mest framgångsrikt vid arbetsinriktad rehabilitering för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden och har komplex problembild.	

1. Årsredovisning 2022 med förvaltningsberättelse

En översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för 2022.

Till redovisningen hör bilaga 1, Mål och måluppfyllelse 2022 samt bilaga 2, med statistik 2022

Organisation

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregion samt kommunerna Uddevalla, Orust, Lysekil, Strömstad, Tanum, Munkedal, Mellerud, Sotenäs och Färgelanda som medlemmar.

Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli.

Uppdrag

De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet.

Samordningsförbundens uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar samordningsförbundet genom att finansiera insatser med personal från de samverkande parterna.

Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Finansiering

Samordningsförbundet Väst finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, Västra Götalandsregionen med en fjärdedel och kommunerna Uddevalla, Orust, Lysekil, Strömstad, Tanum, Munkedal, Mellerud, Sotenäs och Färgelanda med resterande fjärdedel.

Finansiering/Medlemsavgifter 2022

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen 50 %	5 055 000 kr
Västra Götalandsregionen 25 %	2 527 500 kr
Kommunerna gemensamt 25 % = 2 527 500 kr *	
Uddevalla	1 005 822 kr
Orust	249 750 kr
Lysekil	240 624 kr
Strömstad	233 473 kr
Tanum	211 511 kr
Munkedal	178 598 kr
Mellerud	153 888 kr
Sotenäs	147 211 kr
Färgelanda	113 011 kr
Totalt	10 110 000 kr

*kommunernas fördelning av finansieringen baseras på varje kommuns befolkningsunderlag 16 – 64 år per den 1 november det år val har ägt rum, dvs. 1 november 2018.

Verksamhetsidé och vision

I samverkan och samarbete ska samhällets resurser inom rehabiliteringsområdet användas på ett effektivt sätt och till nytta för den enskilde samt ge samhälleliga vinster.

De samordnade resurserna ska användas för samordnade bedömningar och insatser i syfte att den enskilde ska uppnå eller förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete, få ökade möjligheter att uppnå egen försörjning samt uppnå ökad hälsa och livskvalitet.

Kontakterna mellan parterna sker på olika nivåer. Finansiell samordning ersätter inte det arbete som myndigheterna har ansvar för utan ska bidra till att stödja, fördjupa och utveckla befintligt samarbete och bygga broar mellan myndigheterna.

Det är viktigt att de samverkande myndigheterna tar ett gemensamt ansvar för att Samordningsförbundet får möjlighet att bedriva en effektiv verksamhet.

Personer som är i behov av stöd från flera myndigheter ska inte känna att det finns gränser.

1.1. Översikt över verksamhetens ekonomiska utveckling

	2022	2021	2020	2019	2018
Medlemsbidrag helår*	10 110 000	9 519 995	9 357 996	9 402 000	9 387 996
ESF-bidrag	-	-	265 660	2 373 824	1 310 567
Likvidation Vänersborg-Mellerud	179 778	-	-	-	-
kostnader/utfall	9 156 246	9 295 092	10 626 529	12 331 695	11 161 432
Årets resultat	1 133 532	224 903	-1 002 874	-555 871	-462 870
Soliditet/eget kapital vid slutet av året	3 116 858**	1 983 327	1 758 424	2 761 298	3 317 169
Antal anställda	0	0	0	0	0

* From 1 januari 2022 har förbundet utökats med en kommun, Mellerud, därmed högre bidrag än tidigare år

** Öresavrundning

1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Paradoxalt är, att när arbetsmarknaden är bra som nu, så har det varit svårare att bemanna uppdragen inom förbundet. Under perioden 1 januari – 1 april saknades en rehabvägledare som arbetar först och främst mot Uddevalla och under perioden 16 februari – 1 juni saknades rehabvägledare i Strömstad och Tanum. Dessutom drabbade en av rehabvägledarna (på fritiden) av en skada som orsakade sjukskrivning under några månader. Samtliga uppdrag som rehabvägledare är nu bemannade, men detta har förmodligen påverkat resultatet och då först och främst för Strömstad och Tanum, samt att detta har skapat visst överskott i ekonomin.

Utredningsenheten var bemannat fram till semestern, men en arbetsterapeut har lämnat sitt uppdrag för en ny tjänst hos annan arbetsgivare och förbundet lyckades inte att få tag i en ersättare.

Även det har påverkat resultatet, med att antal kortare utredningar har begränsats, samt att det har skapat visst ekonomiskt överskott.

Deltagarna som är aktuella för insatser står mycket långt ifrån arbetsmarknaden. Knappt 55 % av deltagarna hos RV kunde tillgodogöra sig insatsen. Bland aktuella deltagare var närmare 31 % som vid avslut behövde fortsatt rehabilitering, men kan ha gjort stegförflyttning närmare arbetslivet och egen försörjning. Drygt 24 % avslutades pga. sjukdom.

1.3 Händelser av väsentlig betydelse

From 1 januari 2022 ingår 9 kommuner i Sof Väst då Melleruds kommun blev medlem av förbundet.

Från årsskiftet återgick stegvis arbetet inom förbundet till det "normala" eller "nya normala" efter pandemin, Det innebär att visst arbete och möten sker fortfarande digitalt och visst hemarbete fortsätter.

Nytt för året är att personer boende inom Sof Västs område kan vända sig direkt till förbundet och ansöka om insats, s k "egenremiss".

Flera strukturella insatser har genomförts under året:

Två Arenadagar:

I mars med temat "Samverkan i förändringstider". 112 medarbetare och chefer från våra myndigheter deltog.

I oktober med temat "Medkänslans pris", vad det gör med oss att arbeta med människor i utsatta situationer och hur kan vi förebygga utbrändhet och om "medkänslans trötthet i hjälpyrken"

Mycket uppskattat föreläsning med Per Isdal, en norsk psykolog. 127 medarbetare och chefer från våra myndigheter deltog.

Finsamkonferensen genomfördes digitalt och där deltog flera styrelseledamöter, representanter från beredningsgruppen och personal som arbetar med uppdrag för förbundet.

Två dagars utbildning i Tjänstedesign genomfördes i maj för personalen som arbetar i förbundets insatser och för personal från några av våra kommuner deltog.

Förbundets Dag genomfördes nu igen traditionellt i maj, med styrelsen, beredningsgruppen och personalen som arbetar i förbundets insatser. Den innehöll föreläsningar om: Tillitsbaserad ledning och styrning och om "Gränsgångare" i offentlig förvaltning, dvs. om dem som jobbar i mellanrummet mellan myndigheter och förvaltningar. Gruppdiskussioner i tvärgrupper och "organiserat mingel" ingick också.

Flera digitala infoträffar om vår verksamhet är genomförda samt besök med dialoger i ett antal folkhälsoråd i våra kommuner.

Hela personalgruppen har tillsammans med medarbetare och chefer från våra medlemsparter genomgått utbildning i BIP och vidare i progressionsmätning utifrån BIP. Sof Väst kommer under 2023 utbilda en kunskapsperson i BIP vars uppdrag blir att vara stöd i det fortsatta arbetet.

Sof Väst deltog i ett ESF-projekt "Gränsgångare" tillsammans med 5 andra Samordningsförbund.

Det var ett regionalt utvecklingsprojekt samt förstudier inför kommande ESF-utlysningar.

Inom ramen för Gränsgångarprojektet och styrelseuppdrag från i december så har förbundschef och verksamhetsutvecklare genomfört kommundialoger i samtliga kommuner. Även beredningsgruppsrepresentanter från de andra myndigheterna har medverkat.

Syftet med kommundialogerna var både att diskutera långsiktig inriktning inom förbundet, utveckling av lokal samverkan samt ansökan om ett ESF-projekt tillsammans med andra Samordningsförbund.

ESF ansökan för projekt Grängångare lämnades in tillsammans med våra grannförbund Älv och Kust och Finsam Göteborg. Svar kom den 16 december att projektansökan godkändes. Det tillför totalt drygt 40 mkr till dessa tre förbund under de tre kommande åren eller utökade resurser per förbund med fyra medarbetare. Projektet ska komma att ge stöd till totalt 600 deltagare (200 per förbund).

Varje förbund kommer att driva var sitt delprojekt. Sof Väst förstärker med rehabvägledare hos kommunernas arbetsmarknadsenheter. Syftet är att stärka den lokala förmågan att möta individer med behov av samordnat stöd och som står mycket långt ifrån arbetsmarknaden. Genom utökning av lokala rehabvägledare förväntas samverkan stärkas mellan professioner och ökad tillgänglighet lokalt till stöd och insatser för individen. Samtliga av förbundets parter kan anvisa deltagare till projektet.

NNS regeringsuppdrag att "Stoppa våldet" fortsätter till och med 2024, där deltar förutom Sof Väst ca 40 samordningsförbund i hela Sverige. 70 - 90 % av deltagare i samordningsförbundens finansierade insatser har svarat ja på en eller flera frågor om våld. Fyra av tio uppger även att de har sett och/eller hört våld mellan närstående under sin uppväxt. Både att ha erfarenheter av ett barnfridsbrott som erfarenheter av ett direkt våld innebär en betydligt högre risk för att utveckla en psykisk och fysisk ohälsa. Den ohälsan kan uppstå där och då men kan även finnas kvar under lång tid och ibland under ett helt liv.

1.4 Styrning och uppföljning av verksamheten

Samordningsförbundet leds av en styrelse. Styrelsen består av fyra ledamöter, en från varje part och elva ersättare. Varje ledamot har en ersättare, undantaget är kommunerna där varje kommun utan ordinarie ledamot representeras av en ersättare. Ersättare har närvaro- och yttranderätt. Styrelsens ledamöter har utsetts av kommun- och regionfullmäktige, av Försäkringskassan och av Arbetsförmedlingen.

Styrelsens uppgift är att:

- besluta om mål och riktlinjer för Samordningsförbundet.
- stödja samverkan mellan parterna.
- besluta om på vilket sätt de medel som står till förfogande skall användas.
- besluta om finansiering av aktiviteter som stödjer samverkan och som ligger inom parternas samlade ansvarsområden.
- finansiera insatser för individer som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser.
- ansvara för att rehabiliteringsaktiviteterna följs upp och utvärderas.
- upprätta budget och årsredovisning.

Styrelsen har haft 4 möte under 2022. Första mötet var hybrid, ordinarie ledamöter och hälften av ersättarna var på plats och övriga deltog digitalt. Övriga mötet har varit fysiska, alla deltagit på plats.

Ordförande och vice ordförande bildar ett **presidium**. Presidiet sammanträder inför varje styrelsemöte och ytterligare vid behov. Presidiet har haft 4 möten under året där anteckningar har förts.

Medlemssamråd ägde rum i mars där det ingick information om Regionala utvecklingsprojektet "Grängångare". Diskussion fördes om utökat bidrag från medlemmarna till förbundet.

Medlemssamrådet var i Sof Väst lokaler och de som deltog på plats fick även information om pågående insatser och möten med personalen som arbetar i insatserna.

Styrelsen hade i anslutning till Förbundets Dag möte tillsammans med beredningsgruppen där de fick information från Samordningsförbundet i Skaraborg som inte arbetar med några egna insatser utan parterna gemensamt ansöker om medel från förbundet för insatser som de sedan driver själva. Styrelsen har haft ytterligare ett möte tillsammans med beredningsgruppen.

Styrelsen får inför varje ordinarie styrelsemöte uppföljning av internkontrollplan, ekonomisk uppföljning och aktuell lägesrapport med statistik. Styrelsen fick även traditionellt ett sommarbrev med ekonomisk uppföljning januari – juni och lägesrapport med statistik.

Styrelsen 2022

	Ledamot	Ersättare
Arbetsförmedlingen	Anders Paulsson	Catarina Sjöstrand tom juli Leif Johansson 1 aug – 15 nov Catarina Sjöstrand from 16 nov
Försäkringskassan	Peter Larsson	Linda Biltmark
VG-regionen	Robert Yngve (Kd)	Annica Erlandsson (S)
Kommunerna	Henrik Sundström (M) Uddevalla	Britt-Marie Andrén Carlsson (S) Orust Ricard Söderberg (S) Lysekil Pia Tysklind (S) Strömstad
Ordförande	Robert Yngve	Roger Wallentin (C) Tanum
Vice ordförande	Henrik Sundström	Karin Blomstrand (L) Munkedal Daniel Jensen (Kd) Mellerud Nils Olof Bengtson (M) Sotenäs Kenneth Carlsson (L) Färgelanda

Styrelsen

Nettokostnad i kr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
	-350 000	-229 321	120 679

Revisorer för Sof Väst 2022

Staten	Lisa Tenggren, KPMG AB
Kommuner och region	Krister Stensson, förtroendevald VG-regionen
Sakkunnigt biträde	Josefine Kjellberg KPMG AB

Nettokostnad i kr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
	-60 000	-70 000	-10 000

Styrelsen har till sin hjälp ett **kansli** bestående av en förbundschef som är föredragande i förbundets styrelse och leder arbetet i förbundet.

Övrig administration är administratör på 75 % samt ekonomtjänst och löneservice via Uddevalla kommun.

Nettokostnad i kr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
	-1 400 000	-1 312 626	87 374

Beredningsgrupp

Samordningsförbundet Väst har en beredningsgrupp bestående av lokala chefstjänstepersoner/ förvaltningschefer/sektionschefer eller motsvarande från förbundets medlemmar.

Beredningsgruppen består av två representanter från Arbetsförmedlingen, två från Försäkringskassan, en från primärvården/Närhälsan och en ersättare som ska komma från den privata sektorn av primärvården, en från psykiatrin och en ersättare samt en från varje kommun, oftast respektive kommuns IFO-chef. Beredningsgruppen ska i beredningsarbetet utgöra ett stöd för förbundschefen, bidra med kompetens, verka för att den finansiella samordningen utvecklas samt ha en kvalitetssäkrande roll. Beredningsgruppsrepresentanterna ska i samarbete med förbundschef och verksamhetsutvecklare medverka vid behovsinventeringar och att arbeta fram förslag till insatser och målsättningar inför beslut i styrelsen samt medverka till att styrelsens beslut verkställs. Beredningsgruppen är en styrgrupp för de insatser som förbundet finansierar.

Representanterna i Beredningsgruppen bildar i sin tur, eller kan ingå i, arbetsgrupper runt olika samverkansteman.

Beredningsgruppen har haft två planeringsdagar och tre möten under 2022, samt ytterligare två möten tillsammans med styrelsen.

Beredningsgruppens representanter 2022

Jon Granlund, IFO-chef Färgelanda kommun

Per-Henrik Larsson, Chef för Arbetslivsförvaltningen Lysekils kommun

Niklas Borg, IFO-chef Munkedals kommun tom 30 juni

Helena Täcklebo, AME-chef Munkedals kommun from 1 juli

Maria Ottosson Lundström, verksamhetschef sektor omsorg Orust kommun tom juni

Anette Johansson, enhetschef arbetsliv och försörjning Orust kommun from 1 juli

Ylva Görling, Avdelningschef Omsorgsförvaltningen Sotenäs kommun

Anna Almén, IFO-chef Strömstads kommun

Tone Brage, IFO-chef Tanums kommun tom 15 maj

Nina Roos, IFO-chef Tanums kommun from 16 maj

Pia Strömsholm, Chef Arbetsmarknadsavdelningen Uddevalla kommun

Ulrika Magnusson Bohm, sektionschef Arbetsförmedlingen

ytterligare representant från Arbetsförmedlingen är inte utsedd

Annika Johansson, enhetschef Försäkringskassan sjukförsäkringen

Linda Norén Eriksson, enhetschef Försäkringskassan funktionshinder

Per Andersson, enhetschef Psykiatrin tom 30 november

ersättare från psykiatrin har saknats hela året samt ordinarie from 1 december.

Elin Hansson, Vårdcentralchef PV Närhälsan,

ersättare/representant från den privata Primärvården saknas

Elisabeth Rahmberg Johansson, strateg koncernkontoret VG-regionen, adjungerad

1.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Samordningsförbundet Väst utgår ifrån lagen om finansiell samordning 21 §.

Där hänvisas till kommunallagen 11 kapitlet, § 1 och § 6 om god ekonomisk hushållning.

Förbundet följer även Lagen för kommunal bokföring och redovisning (LKBR).

Förvaltningsberättelsen inkluderar en avstämning av mål och riktlinjer med betydelse för god ekonomisk hushållning.

Alla insatser som förbundet bedriver eller avser att bedriva ska ha målgruppens bästa som utgångspunkt.

God ekonomisk hushållning ska råda i hela förbundet och insatserna ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt.

Styrelsen får ekonomisk- och verksamhetsredovisning 5 ggr/år.

Ekonomiskt resultat 2022

Bidraget från medlemmarna för 2022 var **10 110 000** kr

I slutet av året fick Sof Väst Melleruds andel efter likvidationen av Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud **179 778** kr.

Samordningsförbundets ingående egna kapital 2022-01-01 var **1 983 327** kr.

Aktuell kostnadsbudget för hela året enligt verksamhetsplan 2022 var **10 595 000** kr.

Förbundets kostnader för 2022 uppgick enligt resultaträkningen till **9 156 246** kr.

Förbundet har under 2022 förbrukat **953 754** kr mindre än erhållet bidrag.

Enligt verksamhetsplan 2022 ska eget kapital vid årsskiftet 2022-12-31 vara **1 318** tkr, men blev **3 116 858** kr.

Avvikelsen mellan verksamhetsplan och utfall under året blev **1 438 754** kr och är först och främst på insatserna, Det saknades Rehabvägledare i sammanlagt drygt 9 månader och en av arbetsterapeuterna i utredningen lämnade sitt uppdrag i början av juli och ersättare har saknats. Det har genomförts flera strukturella insatser, men i början av året var fortfarande pandemi och Finsamkonferensen blev digital och vissa andra träffar blev inställda.

Nationella rådets rekommendationer om eget kapital¹ ska förbundet 2022-12-31 ha **1 866 500** kr i eget kapital. Överskottet används i insatser 2023 – 2025.

Verksamhetsuppföljningen skedde i statens system för uppföljning, **SUS**².

Sof Väst deltar tillsammans med ett 40-tal Samordningsförbund i NNS uppföljning av indikatorerna.

¹ Nationella rådets rekommendation är att Samordningsförbund som har medelstillsdelning på:

- 0–7 miljoner rekommenderas ha 20 % eget kapital
- 7,1–15 miljoner rekommenderas ha 20 % upp till 7 miljoner +15 % på belopp därutöver
- 15,1 eller mera rekommenderas ha 20% upp till 7 miljoner +15 % på belopp mellan 7 och 15 miljoner +10 % på belopp därutöver.

² Se www.susam.se. Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020.

Det visade sig innehålla allvarliga brister som inte till alla delar är korrigerade. Därför måste viss reservation göras vad gäller statistiken i denna redovisning. Nytt SUS/uppföljningssystem är under utveckling.

[Indikatorer \(nnsfinsam.se\)](https://nnsfinsam.se). Det finns mål kopplade till indikatorerna, men den uppföljningen och uppföljningen som förbundet gör 6 månader och 2 år efter avslut för deltagarna som har haft Rehabvägledare, redovisas enbart i årsredovisningen.

”Pinnstatistik” förs över ansökningar för deltagare till insatserna.

Den sammantagna bedömningen är att Samordningsförbundet Väst är nära att uppnå **målen om en god ekonomisk hushållning** i förhållande till styrelsens uppsatta mål i verksamhetsplanen för året. Bedömningen grundas på utfallen i insatserna, se sida 12 och 13 **Uppföljning och resultat för insatserna**.

I **bilaga 1** till årsredovisning 2022 framgår: Syfte, målgrupper, mål och måluppfyllelse med Sof Väst insatser.

Utförlig statistik finns i **bilaga 2**, som heter Statistik 2022. Redovisning av insatserna sker där utifrån kommun, ålder, försörjning, utbildningsnivå och tid i offentlig försörjning. All statistik redovisas könsuppdelat. Deltagare som inte vill uppge kön, redovisas som anonyma.

I bilagorna framgår analys av resultatet och kommentar till eventuell avvikelse från uppställda mål.

Procentuell fördelning av verksamhetens kostnader under 2022

- Styrelsen, administration/kansli: -1 611 947 kr eller 17,6 % av utfallet.
- Lokaler och kringkostnader: -1 083 541 kr eller 11,8 % av utfallet.
- Strukturövergripande insatser: -1 004 725 kr eller 11,0 % av utfallet.
- Individinriktade insatser: -5 456 033 kr eller 59,6 % av utfallet.

Insatser

Sof Väst har under 2022 haft två individinriktade insatser och två strukturövergripande insatser.

Målgrupper

Målgrupper för *individinriktade* insatser som Samordningsförbundet finansierar är personer i åldern 16 – 64 år som är i behov av samordnad rehabilitering. Arbetslinjen skall vara tydlig enligt riktlinjerna och innebörden av begreppet förutsättningar för arbete poängteras. Individerna i målgrupperna kan ha fysiska, psykiska, sociala och arbetsmässiga behov och de samordnade insatserna skall beakta jämställdhet och mångfald. Samtliga deltagare som kommer till Sof Väst får en Rehabvägledare, sedan är det rehabvägledarna i samråd med deltagarna och anvisande myndighet som avgör om respektive deltagare ska genomgå arbetsförmåeutredningen.

Samordningsförbundet stödjer också aktivt och finansierar *strukturövergripande* insatser som syftar till att skapa förutsättningar för myndigheterna att kunna samarbeta och samverka och för att de ska få bättre kunskap och förståelse för varandras uppdrag.

Det kan till exempel handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Rehabvägledare

Alla deltagare får inledningsvis en Rehabvägledare som arbetar med kartläggning, motiverande och vägledande med arbetsmarknadscoaching och hjälp till arbetsprövning-/träning eller praktik. Rehabvägledarna arbetar lokalt i förbundets samtliga kommuner och följer deltagarna under hela inskrivningstiden i Sof Väst.

Utredningen

Utredningen är "ett verktyg" för både rehabvägledarna och handläggarna hos parterna. Att utreda arbetsförmåga förkortar inskrivningstiden för deltagarna hos Rehabvägledarna och hos handläggarna i de ordinarie myndigheterna.

Utredningen klargör först och främst för individen men även för de som arbetar runt individerna hur man går vidare, lyfter fram resurserna och synliggör hindren. Med hjälp av resultatet från utredningen kan man också spara ev. misslyckade arbetsprövningar för individerna och minska risken för påfrestningar hos välvilliga arbetsgivare.

Utredningen bygger på evidensbaserade och välbeprövade metoder och syftar till att utreda individernas förutsättningar för arbete och studier. Samtliga utredningar baseras på funktionsbedömning i aktivitet.

De "långa utredningarna" är grupper som pågår i 4 veckor, 5 dagar/vecka med placering i Uddevalla och har deltagare från hela området. Målet är minst 12 deltagare/grupp. Grupperna kan utlokaliseras till kommunerna efter behov, önskemål och förutsättningar. Kortare utredningar "KAKA" pågår i 3 - 10 dagar med mindre antal deltagare/grupp. KAKA genomförs i Uddevalla och kan även efter behov erbjudas lokalt i samtliga kommuner. Även individuella utredningar genomförs för deltagare där förutsättningar saknas för utredning i grupp, de är ofta lokalt i kommunerna. I de kortare och individuella utredningarna är ofta deltagare som är i behov av tolk.

Samverkans-/kunskaps- och metodutveckling samt information

Förbundet stödjer, stimulerar och utvecklar samverkansinsatser, kunskapsutveckling och erfarenhetsutbyte mellan de samverkande parternas myndigheter och dess personal.

Verksamhetsutvecklare

Stöd till de insatser som förbundet finansier, stimulerar metod- och verksamhetsutveckling och utbyte mellan insatserna. Medverkar vid framtagning av nya insatser samt ansvarar för genomförande av dessa insatser. Arbetar tillsammans med övrig personal med information och kommunikation om förbundet samt med lokalt och regionalt nätverksbyggande.

Verksamhetsutvecklaren arbetar med att verkställa mycket av det som ingår i samverkans-/kunskaps- och metodutveckling.

Uppföljning och resultat för insatserna

- Målet för de *individriktade* insatserna var **350** nya deltagare under året.
- Det har varit **401** nya deltagare, 196 kvinnor och 195 män, samt 10 anonyma under 2022. Anonyma deltagare kommer inte att redovisas i statistiken för övrigt utan den bygger på 391 nya deltagare under året. De 391 ny deltagarna motsvarar 277 personer och innebär att 114 av de nya deltagarna har deltagit både hos rehabvägledare och i utredningen eller varit inskrivna flera gånger, det är 41 % av deltagarna.

- Totalt har **555** deltagare fått insatser via Sof Väst under 2022, 283 kvinnor och 262 män, samt 10 anonyma. De anonyma räknas inte med i statistiken för övrigt utan den utgår ifrån 545 deltagare. De 545 deltagarna motsvarar 394 personer och innebär att 151 personer har deltagit både hos rehabvägledare och i utredningen eller varit inskrivna flera gånger, det är 38 % av deltagarna.
- Bland aktuella deltagare ska personer upp till 29 år och de som bedöms kunna tillgodogöra sig insatserna prioriteras.
- Både hos rehabvägledarna och i utredningen var **21 %** av deltagarna som började under 2022 unga personer upp till 29 år.
- Inskrivningstiden hos Rehabvägledarna ska vara max 18 månader och i genomsnitt 9 månader. Den blev **9** månader både för kvinnorna och männen.
- **379** deltagare avslutade sin insats under 2022, varav **192** kvinnor och **197** män.
- Målsättningen var att minst **30 %** av deltagarna som har fått stöd via Rehabvägledare och har avslutats, ska helt ha kommit till *egen försörjning (utan offentlig försörjning)*. **25 %** av alla deltagarna som avslutades under året hade helt kommit i egen försörjning (*utan offentlig försörjning*).
- Minst **40 %** av deltagarna som avslutas hos Rehabvägledare, ska *ha arbete eller studier* på heltid eller deltid med eller utan subvention till arbetsgivaren. **31 %** av alla deltagarna som avslutades under året hade kommit i arbete eller till studier.
- **75 %** av deltagarna skulle vid avslut uppleva att de har fått det stöd som är till nytta för dem, gäller både hos RV och i 4 veckors utredningen. **70%** av deltagarna svarade vid avslut att de upplevt att de fått ett stöd som är till nytta för dem.
- **50 %** av deltagarna skulle uppleva sig vara mer redo för att arbeta eller studera, gäller både hos RV och i 4 veckors utredningen. **56 %** av deltagarna svarade vid avslut att de upplevde sig vara mera redo för att arbeta eller studera.
- Samordningsförbundet Väst har igenom åren följt talesättet att: "Vi lever som vi lär", dvs. vi har alltid haft minst en person/deltagare som har haft arbetsprövning-/träning-/praktik på förbundet. Oftast har det handlat om deltagare som har stått långt ifrån arbetsmarknaden och varit i Sof Väst insatser under längre tid. De har haft uppgifter hos oss inom administration och/eller som husvärdar. Så har även varit under 2022. De flesta av dessa har vid avslut gått vidare till arbete eller studier eller så har det visat sig inom en månad att de behöver en annan rehabilitering och att de inte är aktuella för arbete.
- Drygt **24 %** av deltagarna som avslutades hos rehabvägledare avslutades pga. sjukdom.
- Målet för de strukturella insatserna var att möta totalt **500** personer från de samverkande myndigheterna under året. **657** medarbetare har deltagit i någon av de strukturella insatserna under 2022.

Finsamkonferensen, Förbundets Dag och besöken till KF och KS i kommunerna är inte medräknat eftersom den ses som intern samverkan inom förbundet.

- **60 %** av beredningsgruppen och styrelsen skulle ha uppfattningen att samverkan hade blivit bättre. **38 %** uppfattade att det hade blivit så, detta är på samma nivå som föregående år.

Förbundschefen ingår i ett nätverk med förbundschefer i Västra Sverige och är för nätverket representant i ekonomigrupp med medlemmarna/ägarna.

Sof Väst har en hemsida www.sofvast.se och finns även med på samordningsförbundens i VG-regionen gemensamma hemsida www.samverkanvg.se

Två Nyhetsbrev har skickats till samverkansparterna under perioden och inlägg läggs på förbundets Facebooksida när något händer i förbundet.

Tom 31 maj var JP-infonet datorskyddsombud för förbundet.

Uddevalla kommun tog över uppdraget som datorskyddsombud from 1 juni 2022.

Sof Väst är medlem i **NNS** (nationellt nätverk för Samordningsförbund), en intresseorganisation för Samordningsförbund, se www.nnsfinsam.se

Karin Blomstrand från styrelsen i Sof Väst ingår i NNS styrelse och förbundschefen i NNS tjänstemannagrupp.

Sof Väst medverkar i NNS kvalitetsbedömning av finansiell samordning via indikatorer, se sida 9.

Sof Väst verksamhetsutvecklare ingår i utvecklingsgrupp gällande indikatorerna.

NNS har ett regeringsuppdrag att arbeta med att "Stoppa våldet". Samtlig personal som arbetar i insatser finansierade av Sof Väst har utbildats i och ställer frågor till samtliga deltagare om de har varit utsatta för våld. Frågorna ställs enligt speciell mall. Förbundet har tagit fram informationsmaterial vart i vårt område, de som har varit utsatta för våld kan vända sig, se sida 6.



Ekonomiskt resultat

Uppföljning av ekonomiskt utfall mot budget av insatser och verksamhet under 2022.

Rehabvägledare

Nettokostnad i kr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
	-4 500 000	-3 911 625	588 375

Utredningen

Nettokostnad i kr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
	-1 900 000	-1 544 408	355 593

Verksamhetsutvecklare

Nettokostnad i kr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
	-785 000	-755 780	29 220

Samverkans-/kunskapsutveckling och information

Nettokostnad i kr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
	-600 000	-248 946	351 054

Driftkostnader, hyra, städ, el mm

Nettokostnad i kr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
	-1 000 000	-1 019 015	-19 015

Balanskravsresultat 2022

Balanskravsutredning	2022-12-31	2021-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	1 133 531	224 903
- Samtliga realisationsvinster	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Återföring av orealiserade vinster och förluster i		
+/- värdepapper	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 133 531	224 903
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
= Årets balanskravsresultat	1 133 531	224 903

1.6 Väsentliga personalförhållanden

Samordningsförbundet Väst har ingen personal anställd. Samtlig personal som arbetar med uppdrag för förbundet har sin grundanställning hos någon av medlemmarna/de ingående myndigheterna.

Det har saknats en rehabvägledare under sammanlagt drygt 9 månader.

En arbetsterapeut lämnade sitt uppdrag i början av juli och förbundet/parterna lyckades inte att hitta en ersättare. Antal dagar som personalen har behövt vara hemma för vård av barn (VAB) är fortfarande flera än före pandemin. Detta har påverkat resultatet och det ekonomiska utfallet.

1.7 Förväntad utveckling

ESF-projektet Gränsgångare som Sof Väst har fått beviljat tillsammans med Sof Älv och Kust och Sof Göteborg. Det samt att vi har omvandlat 0,8 arbetsterapeut i utredningen till Rehabvägledare blir en utökning med 0,5 Rehabvägledare per kommun eller 4,5 rehabvägledare totalt kommande tre åren. Rehabvägledarna ska kopplas till respektive kommuns AME-enheter och i större utsträckning arbeta med personer från samtliga myndigheter som står mycket långt ifrån arbetsmarknaden och målsättningen är att öka deltagarnas jobbchanser. Rehabvägledarna är och blir gränsgångare som arbetar i gränlandet mellan organisationerna. De kommer att arbeta enligt BIP med parallella processer och styrning och ledning ska ha fokus på medborgaren, "individens fokus i fokus".



2. Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Verksamhetens intäkter	2	10 289 777	9 519 995
Verksamhetens kostnader	3	- 9 156 246	- 9 275 016
Avskrivningar			- 20 076
Verksamhetens resultat		1 133 561	224 903
Finansiella intäkter		-	-
Finansiella kostnader		- 30	-
Resultat efter finansiella poster		1 133 531	224 903
Extraordinära poster		-	-
Årets resultat		1 133 531	224 903

3. Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	4	0	0
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
Fordringar	5	817 811	695 559
Kassa och bank		3 940 024	2 108 185
Summa omsättningstillgångar		4 757 835	2 803 744
Summa tillgångar		4 757 835	2 803 744
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital		- 1 983 327	- 1 758 424
Årets resultat		- 1 133 531	- 224 903
Summa eget kapital		- 3 116 858	- 1 983 327
Skulder			
Kortfristiga skulder	6	- 1 640 977	- 820 417
Summa eget kapital och skulder		- 4 757 835	- 2 803 744
Ansvarsförbindelser		inga	inga

4. Kassaflödesanalys

Belopp i kr.	2022-12-31	2021-12-31
Årets resultat	1 133 531	224 903
Justering för ej likviditetspåverkande poster 8	-	20 076
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	1 133 531	244 979
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	- 122 252	- 213 068
Ökning/minskning kortfristiga skulder	820 560	- 348 784
Kassaflöde från den löpande verksamheten	698 308	- 561 852
Årets kassaflöde	1 831 839	- 316 873
Likvida medel vid årets början	2 108 185	2 425 058
Likvida medel vid årets slut	3 940 024	2 108 185

Kassaflödesanalysen visar förbundets in och utbetalningar under räkenskapsåret. Ingen investeringsverksamhet har förekommit under 2022.

Verksamheten finansieras via bidrag från förbundets medlemmar. Bidragen betalas in tertialvis och det föreligger ingen väsentlig finansiell risk då hela verksamheten bygger på bidrag från medlemmarna som är statliga myndigheter, regioner och kommuner.

5. Driftredovisning

Belopp tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse utfall-budget 2022	Utfall 2021
Nettokostnad	- 9 156 246	- 10 595 000	1 438 754	-9 295 092
Medlemsavgift (+Likvidation Vänersborg-Mellerud 2022)	10 289 777	10 110 000	179 777	9 519 995
Resultat	1 133 531	- 485 000	1 618 531	224 903
Utgående eget kapital	3 116 858	1 498 000	1 618 858	1 983 327

Avvikelsen mellan utfall och budget finns först och främst i insatserna pga. att det har saknats personal. Pandemin påverkade de strukturella insatserna i början av året. Sof Väst fick i slutet av året Melleruds andel efter likvidationen av Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud.

6. Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är i tillämpliga delar upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Vissa anpassningar har gjorts till Finsam:s verksamhet.

Not 2. Verksamhetens intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Driftbidrag från staten	5 055 000	4 760 000
Driftbidrag från Uddevalla kommun	1 003 122	1 005 822
Driftbidrag från Orust kommun	249 080	249 750
Driftbidrag från Lysekils kommun	239 978	240 624
Driftbidrag från Strömstads kommun	232 846	233 473
Driftbidrag från Tanums kommun	210 943	211 511
Driftbidrag från Munkedals kommun	178 119	178 598
Driftbidrag från Melleruds kommun	153 888	-
Driftbidrag från Sotenäs kommun	146 816	147 211
Driftbidrag från Färgelanda kommun	112 708	113 011
Driftbidrag från VG-region	2 527 500	2 379 996
Likvidation Vänersborg-Mellerud	179 778	
Öresavrundning	- 1	-1
Summa verksamhetens intäkter	10 289 777	9 519 995

Att förbundets bidrag/intäkter är högre 2022 än 2021 beror på likvidation av Sof Vänersborg-Mellerud, att förbundet utökades med Melleruds kommun den 1 januari 2022 samt att bidragen har ökat från medlemmarna.

Not 3. Verksamhetens kostnader

	2022-12-31	2021-12-31
Inhyrd personal	7 056 044	7 593 241
Lokalkostnader	946 288	907 840
Övrigt	1 153 914	773 935
Summa verksamhetens kostnader	9 156 246	9 275 016

Not 4. Anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	361 640	361 640
Nyanskaffningar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	361 640	361 640
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	361 640	341 564
Årets avskrivningar	0	20 076
Utgående avskrivningar	361 640	361 640
Redovisat värde vid årets slut	0	0

Not 5. Kortfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Skattekonto	2	11 254
Fordran momsersättning	373 201	275 110
Interimsfordringar	444 608	409 195
Summa kortfristiga fordringar	817 811	695 559

Not 6. Kortfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna kostnader	1 640 977	820 417
Summa kortfristiga skulder	1 640 977	820 417

Not 7. Revisionskostnader

	2022-12-31	2021-12-31
Total kostnad för räkenskapsrevision	70 000	60 000
Varav kostnad sakkunniges granskning av räkenskaperna	35 000	30 000
Varav kostnad för statens revision	28 000	28 000
Varav kostnad för förtroendevald revisor	7 000	2 000
Summa revisionskostnader	70 000	60 000

Not 8. Justering för ej likviditetspåverkande poster

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	-	20 076
Summa ej likviditetspåverkande poster	-	20 076

7. Styrelsens underskrift

Vi intygar att delårsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

(Då varje ledamot sitter på personligt mandat ska de inte skriva under i egenskap av representant för en myndighet, utan från sin roll i Samordningsförbundets styrelse.)

Uddevalla 24 mars 2023

.....
Britt-Marie Andrén Karlsson
Ledamot/Ordförande

.....
Peter Larsson
Ledamot/Vice ordförande

.....
Anders Paulsson
Ledamot

.....
Joakim Sjöling
Ledamot

BILAGOR TILL ÅRSREDOVISNINGEN

Bilaga 1 Mål och måluppfyllelse 2022

Bilaga 2 Statistik 2022

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: BRITT-MARIE ANDRÉN KARLSSON

Datum: 2023-03-27 12:22

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

7D033936993D5692416BA89E21BDFA67C811B47C8E4AA77E2AE67858F4C6B333

Namn: Bo Peter Ingemar Larsson

Datum: 2023-03-27 11:34

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

7D033936993D5692416BA89E21BDFA67C811B47C8E4AA77E2AE67858F4C6B333

Namn: JOAKIM SJÖLING

Datum: 2023-03-27 10:32

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

7D033936993D5692416BA89E21BDFA67C811B47C8E4AA77E2AE67858F4C6B333

Namn: ANDERS PAULSSON

Datum: 2023-03-27 10:32

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

7D033936993D5692416BA89E21BDFA67C811B47C8E4AA77E2AE67858F4C6B333

Till

Förbundsstyrelsen i Samordningsförbundet Väst
Kommunfullmäktige i Uddevalla, Orust,
Lysekil, Strömstad, Tanum, Munkedal, Sotenäs,
Mellerud och Färgelanda kommun
Regionfullmäktige
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2022

Samordningsförbundet Väst
Organisationsnummer 222000-2030

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Väst, org nr 222000-2030, för verksamhetsåret 2022.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Väst har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Uddevalla, 2023-03-28

DocuSigned by:

DD3A25EB13DC4CA...
Krister Stensson
Revisor för Västra Götalandsregionen och kommunerna

Bilagor:
De sakkunnigas rapporter

Certificate Of Completion

Envelope Id: 363D4BA5B3654D988FA1FB589F5FEC2F	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Förtroendev RB SOF Väst 2022.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 5	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Josefine Kjellberg
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	josefine.kjellberg@kpmg.se
	IP Address: 188.149.42.82


Record Tracking

Status: Original	Holder: Josefine Kjellberg	Location: DocuSign
3/28/2023 9:53:45 AM	josefine.kjellberg@kpmg.se	

Signer Events

Krister Stensson
 krister.stensson@telia.com
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

 DD3A25EB13DC4CA...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 95.193.98.195
 Signed using mobile

Timestamp

Sent: 3/28/2023 9:54:57 AM
 Viewed: 3/28/2023 12:46:16 PM
 Signed: 3/28/2023 12:47:07 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 47e61764-2cd6-5b24-84c3-d5814688f5c2
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/28/2023 12:45:26 PM

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 6e219e73-89df-54a1-a022-c825d4391d6b
 Country or Region of ID: SE
 Result: Failed
 Performed: 3/28/2023 12:47:52 PM

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 6e219e73-89df-54a1-a022-c825d4391d6b
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/28/2023 8:13:13 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Accepted: 3/28/2023 12:46:16 PM
 ID: 2791a17a-bf3f-42aa-8e63-b5f84fdbce10

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/28/2023 9:54:57 AM
Certified Delivered	Security Checked	3/28/2023 12:46:16 PM
Signing Complete	Security Checked	3/28/2023 12:47:07 PM
Completed	Security Checked	3/28/2023 12:47:07 PM
Payment Events	Status	Timestamps
Electronic Record and Signature Disclosure		

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, KPMG AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact KPMG AB:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: dpreporting@kpmg.se

To advise KPMG AB of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from KPMG AB

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to dpreporting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with KPMG AB

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to dpreorting@kpmg.se and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify KPMG AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by KPMG AB during the course of your relationship with KPMG AB.



Revisionsberättelse

Till styrelsen i Samordningsförbundet Väst, org. nr 222000-2030

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Regionfullmäktige

Kommunfullmäktige i Uddevalla, Orust, Lysekil, Strömstad, Tanum, Munkedal, Sotenäs, Mellerud och Färgelanda kommun

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samordningsförbundet Väst för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att resultaträkningen och balansräkningen för förbundet fastställs.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera förbundet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt god revisionssed använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett förbund inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet Väst för år 2022.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Väst har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Jönköping den 28 mars 2023

KPMG AB

DocuSigned by:

Lisa Tenggren

EB5D5B7C700D403...

Lisa Tenggren

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: CE0D76F6B936420CA5577F6171AE99DF	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse aukt Samordningsförbundet Väst 2022.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Lisa Tenggren
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	lisa.tenggren@kpmg.se
	IP Address: 185.224.57.161

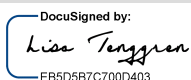
Record Tracking

Status: Original	Holder: Lisa Tenggren	Location: DocuSign
3/28/2023 1:39:40 PM	lisa.tenggren@kpmg.se	

Signer Events

Lisa Tenggren
lisa.tenggren@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

EB5D5B7C700D403...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 185.224.57.161

Timestamp

Sent: 3/28/2023 1:42:21 PM
Viewed: 3/28/2023 1:43:29 PM
Signed: 3/28/2023 1:43:51 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: c8968137-1502-5ea0-b150-ab562bf999cb
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/28/2023 1:43:14 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/28/2023 1:42:22 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/28/2023 1:43:29 PM
Signing Complete	Security Checked	3/28/2023 1:43:51 PM
Completed	Security Checked	3/28/2023 1:43:51 PM

Payment Events

Status

Timestamps



Granskning av bokslut och årsredovisning per 2022-12-31

Granskningsrapport

Finansiella samordningsförbundet Väst

KPMG AB

2023-03-06

Antal sidor 7

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
1.1	Syfte och revisionsfråga	2
1.2	Revisionskriterier	2
1.3	Metod och avgränsningar	2
2	Resultat av granskningen	3
2.1	Förvaltningsberättelse	3
2.2	Redovisningsprinciper	4
2.3	Balanskrav	4
2.4	Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	4
2.5	Resultatet	5
2.6	Balansräkning	6
2.7	Kassaflödesanalys	6
2.8	Drift- och investeringsredovisning	6

1 Bakgrund

Vi har fått i uppdrag att granska bokslut och årsredovisning för Finansiella samordningsförbundet Väst (SOF Väst) för räkenskapsåret 2022.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap Kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

1.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed i kommuner och landsting. Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av revisionsberättelsen.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) (LKBR), började gälla från och med 1 januari 2019.

1.2 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vårt uttalande avseende huruvida årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)
- Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210)
- Interna regelverk och instruktioner

1.3 Metod och avgränsningar

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionsledning i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR¹ och Skyrev². Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på en auktoriserad revisor eller ett auktoriserat revisionsbolag enligt revisorslagen eller internationella standarder för revision (ISA). Det innebär att vi inte uttalar oss över årsredovisningen så som vi gjort om dessa krav varit uppfyllda.

¹ Sveriges Kommuner och Regioner

² Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- Förvaltningsberättelse
- Resultaträkningen
- Balansräkningen
- Kassaflödesanalysen
- Noter
- Drift- och investeringsredovisning

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument inklusive årsredovisningen
- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen
- Avstämning av väsentliga poster i resultat- och balansräkning mot erforderliga underlag.
- Översiktlig analys av övriga poster.

2 Resultat av granskningen

2.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

RKR preciserar i rekommendation 15 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Vi noterar att förbundets förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R15.

Vid granskningen av förbundets förvaltning har en sen inbetalning till skattekontot identifierats vilket resulterade i en mindre kostnadsränta om 32 kr. Förbundet har ej lidit någon väsentlig skada på grund av försummelsen därmed. Vår rekommendation är att se över rutinen så att skatter och avgifter framöver betalas in i tid.

Vid genomgång av förbundets bankfullmakter framkom att förbundets tidigare ekonom fortfarande har behörigheter hos förbundets bank. Enligt förbundet skall dokumentation ha skickats till banken som informerar att denna behörighet skall tas bort. Vår rekommendation till förbundet är att följa upp så att detta blir gjort.

2.2 Redovisningsprinciper

I årsredovisningen anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Vid vår granskning har vi stickprovsvis granskat förbundets redovisningsprinciper, genom intervjuer och översiktlig kontroll, mot LKBR samt RKR:s gällande rekommendationer.

Vår bedömning är att förbundet i huvudsak efterlever LKBR samt RKR:s rekommendationer.

Under vår granskning har det framkommit att förbundsstyrelsen har tagit ett beslut om att frångå finsamlagen om antalet styrelseledamöter och ej ha en ordinarie ledamot och en ersättare från varje medlemskommun. Vi rekommenderar att förbundet ändrar så att finsamlagen efterlevs.

2.3 Balanskrav

Ett förbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat enligt KL 8 kap 5§. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Förbundet redovisar en avstämning av balanskravet enligt KL i förvaltningsberättelsen. Förbundets överskott för året uppgår till 1 134 tkr (fg år 225 tkr).

Enligt en rekommendation från Nationella rådet om storlek på sparade medel/eget kapital så skall varje förbund ha som mål att ha en rimlig storlek på sitt eget kapital. En rimlig storlek på eget kapital menar Nationella rådet är 20% av en medelsfördelning upp till 7 mkr samt 15% av medelsfördelningen därutöver upp till 15 mkr. För Samordningsförbundet Väst skulle det med budgeterad medelsfördelning om ca 10 110 tkr innebära ett eget kapital om ca 1 867 tkr jmf med nuvarande eget kapital per 2022-12-31 om 3 117 tkr.

Således överstiger förbundets egna kapital rekommendationen från Nationella rådet med 1 250 tkr. Vår rekommendation till förbundet är att aktivt jobba för att minska det egna kapitalet.

2.4 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Kommuner, förbund och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i KL 10 kap. 2-6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag, stiftelser och föreningar).

I KL stadgas även att förbund ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar förbundens ekonomi.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

För förbundet finns det i årsredovisningen kommenterat att god ekonomisk hushållning är att:

”Alla insatser som förbundet bedriver eller avser att bedriva ska ha målgruppens bästa som utgångspunkt. God ekonomisk hushållning ska råda i hela förbundet och insatserna ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt.”

Se vidare information på sidan 9-11 i förbundets årsredovisning.

I årsredovisningen görs en uppföljning av förbundets ekonomiska resultat 2022 samt en verksamhetsuppföljning. Förbundet gör den sammantagna bedömningen att förbundet är nära att uppnå målen om en god ekonomisk hushållning i förhållande till styrelsen uppsatta mål i verksamhetsplanen för året.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de av fastställda målen för god ekonomisk hushållning.

2.5 Resultatet

Belopp i tkr	Utfall	
	2022-12-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	10 290	9 520
Verksamhetens kostnader	-9 156	-9 275
Avskrivningar	-	-20
Finansiella intäkter	-	-
Finansiella kostnader	-	-
Årets resultat	1 134	225

Vi har granskat resultaträkningen och har inte funnit några väsentliga felaktigheter.

2.6 Balansräkning

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar	0	0
Kortfristiga fordringar	818	696
Kassa och bank	3 940	2 108
Summa tillgångar	4 758	2 804
Eget kapital exkl. årets resultat	-1 983	- 1 758
Årets resultat	- 1 134	-245
Kortfristiga skulder	-1 641	-820
Summa eget kapital och skulder	-4 758	-2 804
Ansvarsförbindelse	Inga	Inga

Som framgår av balansräkningen ovan har förbundets ekonomiska ställning försvagats något under perioden.

Enligt en rekommendation från Nationella rådet om storlek på sparade medel/eget kapital så skall varje förbund ha som mål att ha en rimlig storlek på sitt eget kapital.

2.7 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys beskriver hur verksamhet och investeringar finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning.

Den tillämpade modellen synes överensstämma med RKR R13.

Vår bedömning är att kassaflödesanalysen redovisar förbundets finansieringar och investeringar och att kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med gällande rekommendation.

2.8 Drift- och investeringsredovisning

Enligt LKBR 10:1 ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten. Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av kommunens eller Samordningsförbundets investeringsverksamhet.

Enligt RKR R14 Drift- och investeringsredovisning ska utfall kunna stämmas av mot årsredovisningens övriga delar och fullmäktiges budget.

Vår bedömning är att informationen kring driftredovisningen i årsredovisningen uppfyller kraven i enlighet med lagstiftningen. Det saknas en investeringsredovisning då förbundet inte har några investeringar.

Dag som ovan
KPMG AB



Lisa Tenggren
Auktoriserad revisor



Josefine Kjellberg
Certifierad kommunal yrkesrevisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.



Datum: 2023 – 03 – 24
Tid: 9.00 – 12.00
Plats: Stadshuset i Uddevalla, lokal Bäve

§ 27 – 50

Beslutande:

Britt-Marie Andrén Karlsson	Orust kommun
Peter Larsson	Försäkringskassan
Anders Paulsson- Kihlstrand	Arbetsförmedlingen
Joakim Sjöling	VG-regionen

Närvarande ersättare:

Besnik Obërtinca	Strömstads kommun
Ricard Söderberg	Lysekils kommun
Terje Skaarnes	Munkedals kommun
Daniel Jensen	Melleruds kommun
Sanna Gustafsson	Sotenäs kommun
Kenneth Carlsson	Färgelanda kommun
Catarina Sjöstrand	Arbetsförmedlingen
Fredrik Olsson	VG-regionen

Övriga deltagare:

Gudrun Emilsdottir, förbundschef
Maria Hassing Karlander, verksamhetsutvecklare

Tid och plats för justering: 2023-03-28, Protokollet justeras digitalt

Sekreterare:

Gudrun Emilsdottir

Ordförande:

Britt-Marie Andrén

Justerare:

Anders Paulsson- Kihlstrand

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag.

Protokollet finns också på www.sofvast.se

Organisation Samordningsförbundet Väst 222000 – 2030
Protokollet är anslaget under tiden: 2023-03-28 – 2023-04-17
Förvaringsplats för protokollet: Hos förbundschef Gudrun Emilsdottir, tele: 0522 – 69 5133
Kopia finns på kansliavdelningen i respektive kommun och på
Regionens Hus i Vänersborg, under anslagstiden

Underskrift:



§ 27 *Mötes öppnande*

Ordförande Britt-Marie Andrén Karlsson hälsar alla välkomna och förklarade mötet öppnat.

§ 28 *Val av justerare*

Förslag till beslut:

att välja Anders Paulsson- Kihlstrand, jämte ordförande, till justerare av dagens protokoll

Styrelsen beslutar:

att välja Anders Paulsson- Kihlstrand, jämte ordförande, till justerare av dagens protokoll

§ 29 *Presentation av ny förbundschef och kort presentationsrunda*

Denna punkt faller bort eftersom Catarina blev förhindrad att delta vid mötet. Catarina börjar sin anställning den 1 maj.

§ 30 *Fastställande av dagordning*

Förslag till dagordning hade skickats till styrelsen inför mötet.

Förslag till beslut:

att fastställa dagordning enligt utskick

Styrelsen beslutar:

att fastställa dagordningen enligt förslag till beslut

§31 *Styrelseprotokoll nr 1 – 2023-01-20*

Nya frågor som hade uppkommit vid det mötet:

Daniel Jensen hade önskemål om hybrida styrelsemöte, se § 32

Peter Larsson och Linda Biltmark, framförde en önskan från Försäkringskassans representanter i Beredningsgruppen att styrelsen förtydligar Beredningsgruppens uppdrag och arbetsordning gentemot styrelsen.

Ordförande Britt Marie Andrén Karlsson informerar om uppdraget som beredningsgruppen har och lyfter vikten av att rollerna mellan beredningsgruppen och styrelsen är tydliga. Beredningsgruppen är en arbetsgrupp till stöd för förbundschefen. Det finns en tydlig arbetsordning som är sen tidigare antagen av styrelsen och Beredningsgruppens uppdrag framgår även i verksamhetsplanen.

Förslag till beslut:

att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna

Styrelsen beslutar:

att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna

§ 32 *Önskemål om hybrida styrelsemöte och medlemssamråd*

Daniel Jensen framförde vid föregående styrelsemöte önskemål om hybrida styrelsemöte och förfrågan hade även kommit från två medlemsrepresentanter inför medlemssamrådet under em.

Det är 4 ordinarie styrelsemöte per år och ett ordinarie medlemssamråd. Presidiet anser att det är viktigt för styrelseledamöterna att träffas och det är där beslut fattats och föreslår därför att ordinarie

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



styrelsemöte ska vara fysiska med alla på plats. Gällande medlems-/ägarsamråd så är det önskvärt att de som kan deltar fysiskt, men möjligheten får finnas att delta via länk. Finns behov av extra insatta möte gällande specifik fråga, gäller både styrelsemöte och medlemssamråd kan dessa vara helt digitala. Det framförs åsikter både för och emot hybrida möten från ledamöterna.

Förslag till beslut:

att ordinarie styrelsemöte är fysiska möte och alla deltar på plats

att vid medlemssamråd tillåts deltagande via länk

att extra insatta styrelsemöten och medlemssamråd gällande specifika frågor tillåts vara digitala, det beslutas av ordförande

Styrelsen beslutar:

att ordinarie styrelsemöte är fysiska möte och alla deltar på plats

att vid medlemssamråd tillåts deltagande via länk

att extra insatta styrelsemöten och medlemssamråd gällande specifika frågor tillåts vara digitala, det beslutas av ordförande

§ 33 Antal ledamöter i styrelsen för Samordningsförbundet Väst

Frågan var uppe för ett år sedan och då beslutade styrelsen att avstå från att ta initiativ till förändring av gällande förbundsordning för Samordningsförbundet Väst och att föreslå Nationella rådet att arbeta för en lagförändring som är anpassad utifrån nuvarande praxis och tidigare tolkning av lagen, dvs. så som vi har det i Samordningsförbundet Väst. Medlemssamrådet ställde sig då bakom styrelsens beslut. Nu kommer frågan igen, Nationella rådet trycker på att förbunden ska följa Finsamlagen och inte praxis och eftersom detta har blivit uppmärksammat, tar även revisorerna upp detta i sin granskning. En anpassning till rådande lagstiftning betyder att samtliga medlemmar ska ha en ordinarie ledamot och en ersättare i styrelsen, dvs. varje kommun ska ha en ordinarie ledamot och en ersättare. Detta innebär att förbundsordningen för Sof Väst måste revideras och att förbundet inför 2024 tar hänsyn till förändringen i budget.

Förslag till beslut:

att Sof Väst tar fram en ny förbundsordning som anpassar styrelsens storlek till rådande lagstiftning och att den ska gälla från 1 januari 2024

Styrelsen beslutar:

att Sof Väst tar fram en ny förbundsordning som anpassar styrelsens storlek till rådande lagstiftning och att den ska gälla från 1 jan 2024

§ 34 Ekonomisk uppföljning januari – december 2022

Ekonomiska uppföljningen per kostnadsställe för januari – december som styrelsen fick inför styrelsemötet den 20 januari var preliminära uppgifter. Det blev marginell skillnad.

Förslag till beslut:

att godkänna redovisningen

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande

**Styrelsen beslutar:**

att besluta i enlighet med förslag till beslut och godkänna redovisningen

§ 35 Årsredovisning med förvaltningsberättelse 2022

2022 års årsredovisning med förvaltningsberättelse, bilagor med mål och måluppfyllelse samt statistik, hade skickats till styrelsen inför mötet. Förbundschef Gudrun Emilsdottir föredrar. Förbundet har under 2022 förbrukat 953 754 kr mindre än erhållet bidrag.

Samordningsförbundets utgående egna kapital 2022-12-31 var 3 116 858 kr och ligger högre än Nationella rådets rekommendation att förbundet bör ha 1 866 500 kr i egna medel. Överskottet beror först och främst på att det saknades personal till insatserna.

Överskottet är budgeterat i insatser under 2023 – 2025.

I de individinriktade insatserna 2022 hade Samordningsförbundet Väst 555 deltagare, 283 kvinnor och 262 män, samt 10 anonyma som räknas i totalen, men inte i statistiken för övrigt. Det var 394 personer, dvs. 151 personer deltog i mera än en insats eller var inskrivna mera än en gång, det är 38 % av deltagarna. Insatserna haft flera nya deltagare än planerat 401, målet var 350.

Unga upp till 29 år skulle prioriteras, de var 21 %. Det är något färre än förra året än då var de 28 %.

Målet var att 30 % av dem som avslutas hos RV skulle ha egen försörjning vid avslut. Det var 25 %.

Det som är anmärkningsvärt där är att för kvinnorna var det 14 % och för männen 37 %? Den stora skillnaden har inte funnits tidigare år.

Målet var att 40 % av dem som avslutas hos RV skulle arbeta eller studera vid avslut. Det var drygt 31 %.

För kvinnorna var det 21 % och för männen var det 42 %, även här är skillnaden stor mellan kvinnor och män. Tidigare år har ofta flera kvinnor än män kommit i arbete, ofta har det gällt deltidsarbete för kvinnorna.

75 % av deltagarna skulle vid avslut uppleva att de har fått det stöd som är till nytta för dem, gäller både hos Rehabvägledarna och i 4 veckors utredningen. **70%** av deltagarna svarade vid avslut att de upplevt att de fått ett stöd som är till nytta för dem.

50 % av deltagarna skulle uppleva sig vara mer redo för att arbeta eller studera, gäller både hos Rehabvägledarna och i 4 veckors utredningen. **56 %** av deltagarna svarade vid avslut att de upplevde sig vara mera redo för att arbeta eller studera.

Uppföljningen av deltagare hos Rehabvägledare 6 månader och 2 år efter avslut, bekräftar ännu en gång att med tiden kommer flera och flera av deltagarna som har haft insats hos rehabvägledarna i arbete och/eller studier och är utan offentlig försörjning. Dvs. resultatet är stående över tid.

Verksamhetsutvecklare Maria Hassing Karlander informerade sedan om resultatet från den nationella indikatorrapporten och redovisade Sof Västs resultat och hur vi kan tolka och arbeta vidare med det.

Förslag till beslut:

att avsätta tid vid styrelsemötet i maj för fördjupat diskussion om resultatet från indikatorerna

att godkänna årsredovisning med förvaltningsberättelsen 2022 för Samordningsförbundet Väst och att den skickas in till revisorerna och medlemmarna

Styrelsen beslutar:

att avsätta tid vid styrelsemötet i maj för fördjupat diskussion om resultatet från indikatorerna

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



att godkänna årsredovisning med förvaltningsberättelsen 2022 för Samordningsförbundet Väst och att den skickas in till revisorerna och medlemmarna

§ 36 Granskningsrapport från sakkunnig revisor

Granskningsrapporten från den sakkunniga revisorn, hade skickats till styrelsen inför mötet. Granskningsrapporten är utan några anmärkningar som inte styrelsen känner till. Dvs. att det egna kapitalet är större än Nationella rådes rekommendation och att Sof Väst har valt att inte följa Finsamlagen och skriva om förbundsordningen gällande antal ledamöter i styrelsen, dvs. att det ska vara en ledamot och en ersättare per medlem, vilket innebär att varje kommun ska ha en ledamot och en ersättare.

Förslag till beslut:

att beakta det som står i granskningsrapporten från sakkunnig revisor

Styrelsen beslutar:

att beakta det som står i granskningsrapporten från sakkunnig revisor

§ 37 Justeringar i verksamhetsplan 2023

I verksamhetsplan 2023 som antogs vid styrelsemötet den 22 november, där var bidrag per kommun utifrån antal kommuninvånare 16 – 64 år i november 2018. Enligt förbundsordningen ska bidraget justeras var 4:e år utifrån antal kommuninvånare 16 – 64 år det år val har ägt rum. Nu har detta justerats som innebär en mindre skillnad per kommun. Antal kommuninvånare 16 – 64 år är nu flera i Strömstad än i Lysekil och därmed har de kommunerna byt plats i storleksordningen.

Justering har gjorts på sida 6 under **Verksamhetsuppföljning** utifrån det beslut som togs vid styrelsemöte den 20 januari.

Justering har även gjorts under ESF-projekt Gränsgångare och budgeten gällande projektet har lagts in i verksamhetsplanen. När verksamhetsplanen antogs i november visste förbundet inte om ESF skulle bevilja ansökan.

Förslag till beslut:

att justera i Verksamhetsplan 2023 om bidrag per kommun, enligt förbundsordningen

att justera i Verksamhetsplan 2023 enligt beslutet som togs vid styrelsemöte den 20 januari om Verksamhetsuppföljning

att justera så att ESF-projekt Gränsgångare och budgeten gällande projektet framgår i verksamhetsplanen

att bifoga justerat Verksamhetsplan 2023 skickas till medlemmarna tillsammans med styrelseprotokollet, årsredovisningen och revisionsberättelserna

Styrelsen beslutar:

att justera i Verksamhetsplan 2023 om bidrag per kommun, enligt förbundsordningen

att justera i Verksamhetsplan 2023 enligt beslutet som togs vid styrelsemöte den 20 januari om Verksamhetsuppföljning

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



att justera så att ESF-projekt Gränsgångare och budgeten gällande projektet framgår i verksamhetsplanen

att bifoga justerat Verksamhetsplan 2023 skickas till medlemmarna tillsammans med styrelseprotokollet, årsredovisningen och revisionsberättelserna

§ 38 Lägesrapport och aktuellt inom förbundet, ink. ESF-projekt Gränsgångare

Förutom det dagliga arbetet så har störst fokus varit på att komma i gång med vårt ESF-projekt Gränsgångare som startade vid årsskiftet. Projektet finansierar 0,5 rehabvägledare per Arbetsmarknadsenhet i kommunerna, som bildar "team" tillsammans med befintlig insatspersonal och möjliggör utökade insatser lokalt för personer som står mycket långt ifrån arbetsmarknaden.

Inflödet av anvisningar/remisser till förbundet är mycket gott, det kommer från alla parter, flest från Arbetsförmedlingen.

Totalt har 78 nya remisser/anvisningar inkommit till Sof Väst under 1 januari – 13 mars.

SUS är sedan årsskiftet nedlagt och det nya uppföljningssystemet för Finsam är inte i gång ännu, så siffror över antal deltagare i våra insatser i år går inte att redovisa. Personal som arbetar med deltagare i insatserna har dock information som sedan kommer att samlas in för sammanställning. All data kommer att vara avidentifierad och kan endast följas på gruppnivå.

Dialog förs om begränsningarna i det nya uppföljningssystemet, Uppföljning Finsam, där redovisas enbart antal deltagare per insats och kön. Frågan diskuteras på flera nivåer inom ramen för FINSAM arbetet.

Förslag till beslut:

att godkänna redovisningen

att förbundschefen till nästa styrelsemöte tar fram ett förslag till skrivelse till socialdepartementet gällande de brister och svårigheter som uppmärksammats i det nya uppföljningssystemet

Styrelsen beslutar:

att besluta i enlighet med förslag till beslut och godkänna redovisningen

att förbundschefen till nästa styrelsemöte tar fram ett förslag till skrivelse till socialdepartementet gällande de brister och svårigheter som uppmärksammats i det nya uppföljningssystemet

§ 39 Möte med hyresvärderna, information

Hyran för Sof Väst lokal har gått upp med över 10 % från förra året. Hyreshöjningen räknas på basis av procentuella förändringen mellan bastalet och indextalet för respektive oktobermånad. Tidigare år har det varit höjning med några tusen/år, totalt 14 tkr från 2018 – 2022, men nu när inflationen är så hög ökade hyran med 88 tkr från 2022 - 2023.

Förbundschefen redogjorde för möte som hon och kanslisten hade med hyresvärderna och en tekniker på Nyfosa. Förbundschefen bad då om att få in konkreta uppgifter om vad hyran skulle bli om vi väljer som tidigare har diskuterats att hyra bara hälften av lokalen, ena vingen eller om vi kan få ändring i avtalet så vi förlänger hyresavtalet med ett år och inte tre? Samtidigt diskuterades att vi har haft problem med ventilationen i lokalerna. Problemet med ventilationen ska åtgärdas och kommer att innebära arbete både inne i lokalerna och på taket och det kommer oundvikligen att störa i verksamheten. Men de kommer att i största möjligaste mån att utföra störande arbete på kvällar och helger.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



I går kom så mejl ifrån hyresvärden med två alternativ:

Alt 1. Hyresvärden kan vara tillmötesgående med att vi förlänger avtalet med 1 år from när nuvarande avtal går ut per 2024-02-29 med i övrigt oförändrade villkor.

Alt 2. Hyresvärden kan erbjuda förbundet att vi minskar yta till ca 300m² om vi tecknar 3-års avtal med ny hyra om 459 000 kr per år. Hyresvärden ombesörjer och bekostar delning av lokalerna.

459 000 kr per år är 2023 års hyresnivå och kan jämföras med att vi nu betalar 876 316 kr för hela lokalen.

Att minska på lokalytan har självklart påverkan på verksamheten och då först och främst utredningen, men det är frågan om det är försvarbart att behålla hela lokalerna, när vi som det är nu inte utnyttjar dem fullt ut och efterfrågan bara ökar att insatserna ska bedrivas lokalt i kommunerna.

Förslag till beslut:

att anta Alt 1 och hyresavtalet förlängs med 1 år.

Styrelsen beslutar:

att anta Alt 1 och hyresavtalet förlängs med 1 år.

§ 40 Ägare av insatserna som Samordningsförbundet finansierar

Peter Larsson, Försäkringskassans representant i styrelsen, förklarade att för att Försäkringskassan ska kunna anvisa till förbundets insatser, så måste det finnas insatsägare som ansvarar för insatserna och uppföljningen.

Samordningsförbundet Väst har alltid ansett att det är ägarna/medlemmarna som äger insatserna tillsammans.

I samordningsförbundet Västerås där blivande förbundschef för Sof Väst arbetar nu, där har parterna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Västmanland samt Västerås Kommun skrivit avtal att de äger och finansierar insatserna tillsammans genom Samordningsförbundet Västerås.

Motsvarande borde Sof Väst kunna göra?

Förslag till beslut:

att nya förbundschefen får i uppdrag att utreda förutsättningarna för drift, ansvar och uppföljning av insatserna som förbundet finansierar

Styrelsen beslutar:

att nya förbundschefen får i uppdrag att utreda förutsättningarna för drift, ansvar och uppföljning av insatserna som förbundet finansierar

§ 41 Steget till arbete, ny insats hos Arbetsförmedlingen

Anders Paulsson-Kihlstrand Arbetsförmedlingens representant i styrelsen informerade om en ny insats, Steget till arbete, som arbetsförmedlingen kommer att ha from maj. Det är en upphandlad tjänst.

Målgruppen är bl.a. personer som deltar i samverkan mellan Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.

I Fyrbodalsområde kommer insatsen att finnas i Uddevalla, Strömstad, Trollhättan och Åmål med volym på 250 - 300 personer/år.

Oro har funnits att insatsen konkurrerar med de insatser som Samordningsförbundet finansierar, men tyvärr finns det så många personer som behöver vår hjälp och vi når bara en bråkdel, så det är bara positivt med flera insatser.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



Förslag till beslut:

att notera informationen

Styrelsen beslutar:

att notera informationen

§ 42 Uppföljning av Internkontrollplan samt risk- och väsentlighetsanalys

Sammanfattning med uppföljning av internkontrollplan samt risk- och väsentlighetsanalys, hade bifogats handlingarna till mötet.

Förslag till beslut:

att godkänna uppföljningen av internkontrollplanen samt risk- och väsentlighetsanalys

Styrelsen beslutar:

att godkänna uppföljningen av internkontrollplanen samt risk- och väsentlighetsanalys

§ 43 Medlemssamråd em. den 24 mars, dagordning

Samtliga medlemsrepresentanter hade anmält deltagande. Inledningsvis var tanken att alla skulle delta på plats, men efter utskick med dagordning visade det sig det fanns en representant som hade utgått ifrån att mötet skulle vara hybrid, så länk har skickats till den som så önskade.

Förslag till beslut:

att informera medlemssamrådet om Försäkringskassans krav på att det måste finnas ägare av insatserna som förbundet finansierar och att styrelsens förslag är att ge nya förbundschefer i uppdrag att utreda frågan.

att informera medlemssamrådet om Försäkringskassans krav på att det måste finnas ägare av insatserna som förbundet finansierar och att styrelsens förslag är att ge nya förbundschefer i uppdrag att utreda frågan.

§ 44 NNS information www.nnsfinsam.se och årsmöte den 17 april

Förbundschefer tipsar styrelseledamöterna att gå in på NNS hemsida och läsa informationen som finns där bl.a. Indikatorrapporten för hela landet, Rapport om regeringsuppdraget att Stoppa våldet, samt inbjudan till NNS årsmöte. Ordförande och förbundschefer är anmälda till årsmötet, men formell dagordningen till årsmöte med nomineringar till styrelsen mm, har ännu inte kommit. Karin Blomstrand tidigare styrelseledamot i Sof Väst lämnar nu styrelsen i NNS och Sof Väst har inte nominerat någon ny efterträdare. Styrelseledamöterna rekommenderas att tänka till inför nomineringen nästa år.

Förslag till beslut:

att notera informationen

att om det finns beslutspunkter på NNS årsmöte som ordförande önskar synpunkter på från övriga i styrelsen så skickas det ut via mejl

Styrelsen beslutar:

att notera informationen

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



att om det finns beslutspunkter på NNS årsmöte som ordförande önskar synpunkter på från övriga i styrelsen så skickas det ut via mejl

§ 45 Finsamkonferensen 18 – 19 april i Halmstad

24 personer är anmälda från Sof Väst, styrelseledamöter, representanter från Beredningsgruppen och personal som arbetar i insatserna. Det är fullbokat på konferensen, så det är viktigt om någon får förhinder att de meddelar det i tid. Vi samåker i möjligaste mån och verksamhetsutvecklare Maria Hassing ansvarar för att organisera det.

Förslag till beslut:

att notera informationen

Styrelsen beslutar:

att notera informationen

§ 46 Regional mötesplats för samordningsförbund, inbjudan 9 juni

Ny inbjudan med anmälningslänk har kommit och skickas ut tillsammans med protokollet.

Förslag till beslut:

att Den som är intresserade anmäler sig och samåkning bör ske i möjligaste mån

Styrelsen beslutar:

att Den som är intresserade anmäler sig och samåkning bör ske i möjligaste mån

§ 47 Styrelsemöte 30 maj, 9.00 – 12.00, Förbundets Dag är flyttat till 26 september

Det blir styrelsemöte som planerat den 30 maj kl. 9.00 – 12.00, men förbundets dag på em. är flyttat till hösten. Det är mycket annat som händer nu under våren, bland annat många som kommer att åka till Finsamkonferensen.

Fråga om styrelseledamöterna kan delta på Arenadagar tas upp då flera önskar ha den möjligheten.

Förslag till beslut:

att förbundschef och verksamhetsutvecklare arbetar vidare med planeringen inför Förbundets Dag den 26 september

att frågan om styrelseledamöterna kan delta på Arenadagar, bereds och tas upp för beslut vid nästa styrelsemöte

Styrelsen beslutar:

att förbundschef och verksamhetsutvecklare arbetar vidare med planeringen inför Förbundets Dag den 26 september

att frågan om styrelseledamöterna kan delta på Arenadagar, bereds och tas upp för beslut vid nästa styrelsemöte

§ 48 Mötestider 2023

Styrelseledamöterna bör stämma av mot utskick om mötestider. Det är viktigt att inga möten blir flyttade, dvs. byter dag, men tiden för möten kan justeras med en halvtimme eller så i samband med kallelser.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



30 maj 9.00 – 12.00 Styrelsemöte, Sof Väst lokal på Silentzvägen 6 i Uddevalla

26 september 8.30 – 16.00 Förbundets Dag på fm och styrelsemöte på em. Dingle lokal Sporren

24 november 13.00 – 16.00 Styrelsemöte, Sof Väst lokal på Silentzvägen 6 i Uddevalla

§ 49 *Nya frågor*

Inga nya frågor anmälda

§ 50 *Möte avslutas*

Ordförande tackade alla för ett bra möte och hälsar samtidigt alla som så önskar att delta vid medlemssamrådet som börjar kl. 13.00, men innan dess bjuder förbundet på lunch i Stadshuskällaren.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Gudrun Emilsdottir

Datum: 2023-03-28 09:33

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

F8E0FA5EE2D6C37DA735FBFB79137C022585552DCB8924C471C1FC2822F8A1BC

Namn: BRITT-MARIE ANDRÉN KARLSSON

Datum: 2023-03-28 10:44

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

F8E0FA5EE2D6C37DA735FBFB79137C022585552DCB8924C471C1FC2822F8A1BC

Namn: ANDERS PAULSSON

Datum: 2023-03-28 11:05

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

F8E0FA5EE2D6C37DA735FBFB79137C022585552DCB8924C471C1FC2822F8A1BC



KS § 85

Dnr 2023/144

Godkännande av Fyrbodals kommunalförbund årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i styrelsen för förbundet

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige godkänner kommunalförbundets årsredovisning för 2022 och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beviljar direktionen för Fyrbodals kommunalförbund och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för det aktuella verksamhetsåret.

Jäv

Följande ledamöter anmäler jäv och deltar inte i handläggningen av ärendet:

Ulla Börjesson (S) ersätts av Bengt Melin (M).

Ann Blomberg (C) ersätts av Hanna Clemens (SD).

Ärendebeskrivning

Den ekonomiska redovisningen för 2022 visar att förbundet gör ett totalt överskott om 598 tkr, att jämföra med föregående årsresultat på 701 tkr. Resultatet för 2022 består av överskott i basverksamheten på 1 193 tkr samt ett överskott i särskilt finansierad verksamhet på 151 tkr. Detta dras ned av ett underskott på projektverksamheten med 747 tkr.

De huvudsakliga positiva avvikelserna i basen mot budget är lägre personalkostnader än budgeterat främst på grund av flertalet vakanser. Främst den ena tjänsten som teamchef som har varit vakant under större delen av året. Utöver detta är det stor positiv avvikelser på ränteintäkterna som ökade under den senare delen av året, när räntorna generellt höjdes. Underskottet på konsultkostnader härrör sig främst till den arbetsmiljöutredning som genomfördes under våren.

Under året har 15 projekt avslutats. Majoriteten av projekten har ej påverkat resultatet. Projektet Fossilfri gränsregion gick dock med ett underskott på 742 tkr.

Under 2022 har en verksamhet avslutats som påverkar resultatet. Det var verksamheten socialstrateg som avslutades vilket medförde ett positivt resultat på 151 tkr.



Av revisionsberättelsen framgår att granskningen inte har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Ingen fördjupad granskning har genomförts under året till följd av resursbrist.

Revisorerna bedömer

- att de inte kan uttala sig om direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med anledning av att de inte haft resurser att genomföra granskning inom dessa områden.
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- att de inte kan uttala sig om direktionens interna kontroll har varit tillräcklig med anledning av att de inte haft resurser att genomföra granskning inom detta område.
- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt.
- att de inte kan uttala sig om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2022 med anledning av att direktionen själva inte gör någon samlad utvärdering av verksamhetsmålen.

Revisorerna kan inte uttala sig om ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma med anledning av att de inte kunnat genomföra revisionen enligt god sed för kommunal verksamhet på grund av resursbrist.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-05-15

Information revisionen, daterad 2023-05-16

Beslut Fyrbodals Förbundsdirektionen, daterad 2023-05-11 § 37

Revisionsberättelse, daterad 2023-03-31

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022 PwC, daterad 2023-03-31

Granskning av årsredovisning 2022 PwC, daterad 2023-03-31

Fyrbodals Kommunalförbund Årsredovisning 2022

Fyrbodals Kommunalförbund Uppföljning av aktivitetsplan 2022

Sändlista

Fyrbodals Kommunalförbund

Ordförande vid behandling av ärendet är Kerstin Fredriksson (S)



Ekonomiavdelningen
Ekonomichef
Kristina Olsson

Tjänsteskrivelse
2023-05-15
2023/144

Kommunstyrelsen

Godkännande av Fyrbodals kommunalförbund årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner kommunalförbundets årsredovisning för 2022 och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beviljar direktionen för Fyrbodals kommunalförbund och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för det aktuella verksamhetsåret.

Ärendebeskrivning

Den ekonomiska redovisningen för 2022 visar att förbundet gör ett totalt överskott om 598 tkr, att jämföra med föregående årsresultat på 701 tkr. Resultatet för 2022 består av överskott i basverksamheten på 1 193 tkr samt ett överskott i särskilt finansierad verksamhet på 151 tkr. Detta dras ned av ett underskott på projektverksamheten med 747 tkr.

De huvudsakliga positiva avvikelserna i basen mot budget är lägre personalkostnader än budgeterat främst på grund av flertalet vakanser. Främst den ena tjänsten som teamchef som har varit vakant under större delen av året. Utöver detta är det stor positiv avvikelser på ränteintäkterna som ökade under den senare delen av året, när räntorna generellt höjdes. Underskottet på konsultkostnader härrör sig främst till den arbetsmiljöutredning som genomfördes under våren.

Under året har 15 projekt avslutats. Majoriteten av projekten har ej påverkat resultatet. Projektet Fossilfri gränsregion gick dock med ett underskott på 742 tkr.

Under 2022 har en verksamhet avslutats som påverkar resultatet. Det var verksamheten socialstrateg som avslutades vilket medförde ett positivt resultat på 151 tkr.



Av revisionsberättelsen framgår att granskningen inte har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Ingen fördjupad granskning har genomförts under året till följd av resursbrist.

Revisorerna bedömer

- att de inte kan uttala sig om direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med anledning av att de inte haft resurser att genomföra granskning inom dessa områden.
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- att de inte kan uttala sig om direktionens interna kontroll har varit tillräcklig med anledning av att de inte haft resurser att genomföra granskning inom detta område.
- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt.
- att de inte kan uttala sig om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2022 med anledning av att direktionen själva inte gör någon samlad utvärdering av verksamhetsmålen.

Revisorerna kan inte uttala sig om ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma med anledning av att de inte kunnat genomföra revisionen enligt god sed för kommunal verksamhet på grund av resursbrist.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-05-15

Information revisionen, daterad 2023-05-16

Beslut Fyrbodals Förbundsdirektionen, daterad 2023-05-11 § 37

Revisionsberättelse, daterad 2023-03-31

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022 PwC, daterad 2023-03-31

Granskning av årsredovisning 2022 PwC, daterad 2023-03-31

Fyrbodals Kommunalförbund Årsredovisning 2022

Fyrbodals Kommunalförbund Uppföljning av aktivitetsplan 2022

Sändlista:

Fyrbodals Kommunalförbund

Kristina Olsson

Ekonomichef

FYRBODALS
KOMMUNALFÖRBUND
ÅRSREDOVISNING 2022

Fyrbodal


Innehåll

Förbundsdirektören om verksamheten 2022.....	2
Politisk representation	4
Förbundsdirektionen.....	4
Övriga förtroendeuppdrag	4
Förbundsdirektionens möten 2022	6
Förvaltningsberättelse.....	8
Väsentliga händelser under 2022	8
Ekonomi och personal.....	8
Delregionala utvecklingsmedel	11
Kommunikation	11
Ekonomisk redovisning.....	13
Resultaträkning (tkr).....	13
Balansräkning (tkr)	14
Kassaflödesanalys (kr).....	16
Redovisnings- och värderingsprinciper	17
Noter	18
Driftsredovisning basverksamhet (tkr).....	21
Driftsredovisning projektverksamhet (tkr).....	22
Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)	25
Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2022	27
Område 1: Stöd, omsorg och hälsa.....	27
Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning.....	29
Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå.....	29
Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet.....	30
Strategiskt mål: Forskning och utveckling.....	30
Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet	31
Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter.....	32
Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft.....	34
Område 5: Digitalisering	36

Förbundsdirektören om verksamheten 2022

2022 – ett år som har präglats av stor personalomsättning och behov av omorganisering och omstart för förbundet. Men också ett år där vi visar att vi levererar och verkställer politikens beslut. Inte minst genom våra utvecklingsprojekt och genom vår genuina samverkan.

Vi kommer alltid att minnas 2022 som året då kriget i Ukraina bröt ut. Ett Europa i krig som fick till följd att tillgången till el inte längre var en självklarhet, året då bränsle- och matpriserna sköt i höjden. Rapporteringen om ökat våld i samhället, brist på tillgång till kompetens inom både industri och vård eskalerade. Vi fick en ny regering, nya politiska styren i region och kommun. I dessa tider av hot är förbundets värdefulla kapital, det vill säga den samlade kompetensen och erfarenheten som finns, tillsammans med allas engagemang avgörande. De etablerade nätverken har varit viktiga för att kunna prioritera och rikta förbundets insatser. Samverkan har varit av stor betydelse för framgången i gemensamma delregionala frågor.

Samtidigt som det har varit ett pressat läge inom hälso- och sjukvårdsområdet pågår en reformering av svensk hälso- och sjukvård, det vill säga en omställning till god och nära vård. Fyrbodals kommunalförbund har under året stöttat kommunerna i detta arbete. Vård och omsorgscollege finns nu etablerat i alla Fyrbodals kommuner. Självmordsförebyggande åtgärder är en annan sak som kommunerna är i behov av och därför har förbundet under året anställt en utvecklingsledare för suicidprevention.

Under året har regionerna i Sverige fått ett utökat uppdrag avseende kompetensförsörjningsutmaningarna som råder inom flera branscher. De regionala kompetensplattformarna ska möta utmaningarna både inom privat och offentlig sektor. Ett nytt kompetensråd i Fyrbodal har bildats och en avsiktsförklaring är tecknad mellan kommunalförbundet och Västra Götalandsregionen. Förbundets succéprojekt Fenix har kompetensutvecklat över 1000 anställda i små eller medelstora företag.

Infrastruktur, kollektivtrafik och fysisk planering är frågor som har stått högt upp på dagordningen under året. Vi har genom vårt strukturbildningsarbete paketerat Fyrbodals territorium i fyra hörnstenar – Vattenrike, Trekärnigt centrum, Landsbygder och Gränsland. Detta ger oss förutsättningar att jobba vidare mot en hållbar utveckling – tillsammans över kommungränserna. Vi har lyft fram Trestad som nav och möjligt logistikcenter, vi driver på utvecklingen av stationssamhällen och undersöker nya sätta som leder till hållbar mobilitet och hållbara transporter. Genom projekten Ror-i-land och Våra rum skapas genomförandekraft i frågorna.

Att Fyrbodal växer på träd har vi återigen bevisat genom vårt engagemang i det regionala skogsprogrammet. Att vi ser möjligheter inom det marina och maritima är också uppenbart genom vårt deltagande i en rad projekt och vårt nätverk Fiskekommunerna. Vi satsar på Fyrbodals utvecklingsnoder och på de företagsfrämjande aktörerna som finns i Fyrbodal genom att medfinansiera projekt och satsningar som sker i vårt territorium. Vi har lyckats attrahera hit flera spännande företag och vi lyckades att få över 400 personer att delta på vår årliga konferens Attraktiva kommuner som handlar om gestaltad livsmiljö i våra offentliga rum.

Omsättningen i förbundet var 48,9 miljoner kronor under 2022, vilket är 3 miljoner kronor högre än föregående år. De delregionala utvecklingsmedlen på 21,05 Mkr har delfinansierat 25

projekt och verksamheter. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 38,9 mkr vilket innebär en uppväxling med 185 procent.

Förbundet bidrar till omställning inom alla våra utvecklingsområden och är lyhörda för det som väntar bakom knuten. Jag ser att förbundet genom sin mångåriga erfarenhet av samverkan har goda möjligheter och förutsättningar att stötta kommunerna i deras utmaningar. Inte minst de demografiska och ekonomiska. Det är nu förbundet kan göra skillnad på riktigt. Genom att effektivisera och vara träffsäkra i sina satsningar.

Jag ser därför fram emot 2023 och lämnar 2022 bakom mig med stolthet över den personal som jobbat hårt för att möta utmaningarna genom att verkställa de politiska beslut som har tagits.

Tack för förtroendet och för den goda samverkan!

Anna Lärk Ståhlberg, förbundsdirektör

Politisk representation

Förbundsdirektionen

Kommun	Ordinarie ledamot	Ersättare
Bengtstors	Stig Bertilsson (M)	Per Eriksson (S)
Dals-Ed	Martin Carling (C)	Per-Erik Norlin (S)
Färgelanda	Tobias Bernhardsson (C)	Ulla Börjesson (S)
Lysekil	Jan-Olof Johansson (S)	Ronald Rombrandt (LP)
Mellerud	Morgan E Andersson (C)	Michael Mellby (S)
Munkedal	Christoffer Rungberg (M)	Lisa Kettil (S)
Orust	Anders Arnell (M)	Lars Larsson (S)
Sotenäs	Mats Abrahamsson (M)	Therése Mancini (S)
Strömstad	Kent Hansson (S)	Lars Tysklind (L)
Tanum	Liselott Fröjd (M)	Louise Thunström (S)
Trollhättan	Paul Åkerlund (S)	Monica Hansson (S)
	Peter Eriksson (M)	Bedros Cicek (KD)
Uddevalla	Christer Hassleback (UP)	David Sahlsten (KD)
	Ingemar Samuelsson (S)	Mikael Staxäng (M)
Vänersborg	Benny Augustsson (S)	Mats Andersson (C)
	Henrik Harlitz (M)	Marie-Louise Bäckman (KD)
Åmål	Michael Karlsson (S)	Michael Karlsson (M)

Övriga förtroendeuppdrag

FÖRBUNDS DIREKTIONENS ARBETSUTSKOTT

Ordförande:	Martin Carling (C), Dals-Ed
1:e vice ordförande:	Paul Åkerlund (S), Trollhättan
2:e vice ordförande:	Christer Hassleback (UP), Uddevalla
Ledamöter:	Liselott Fröjd (M), Tanum Benny Augustsson (S), Vänersborg
Ersättare:	Stig Bertilsson (M), Bengtstors Kent Hansson (S), Strömstad

REVISORER

Sammanställande:	Thomas Boström, Vänersborg
Övriga revisorer:	Claes Hedlund, Munkedal Anita Älgemon, Tanum Ann-Britt Dahl, Färgelanda Lennart Hansson, Åmål Lars Dahlin, auktoriserad revisor Pwc

STYRGRUPPEN FÖR AFFÄRSDRIVEN MILJÖUTVECKLING

Ordförande:	Martin Carling (C), Dals-Ed
Ledamöter:	Louise Thunström (S), Tanum Peter Eriksson (M), Trollhättan Anna-Lena Heydar (S), Uddevalla Lars Larsson (C), Orust

REPRESENTANTER I BHU

Martin Carling (C), Dals-Ed

Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Paul Åkerlund (S), Trollhättan

Liselott Fröjd (M), Tanum

STYRELSEN FÖR VÄSTKOM

Martin Carling (C), Dals-Ed

Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Paul Åkerlund (S), Trollhättan

Liselott Fröjd (M), Tanum

FÖRENINGSTÄMMA VÄSTKOM

Ordinarie: Monica Hansson (S), Trollhättan

Ersättare: Ann Blomberg (C), Färgelanda

BOLAGSTÄMMA MEDIAPOLEN

Ordinarie: Christoffer Rungberg (M), Munkedal

Ersättare: Louise Thunström (S), Tanum

STYRELSEN FÖR MEDIAPOLEN

Ordinarie: Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Ersättare: Bedros Cicek (KD), Trollhättan

BOLAGSTÄMMA GRYNING VÅRD

Ordinarie: Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Ersättare: Ann Blomberg (C), Färgelanda

REVISION GRYNING VÅRD

Johan Nilsson (S), Munkedal

STYRELSEN FÖR INNOVATUM

Ronald Rombrandt (LP), Lysekil

DELREGIONALT SAMRÅDSORGAN FÖR VÅRDSAMVERKAN FYRBODAL

Lena Hult (S), Trollhättan

Morgan E Andersson (C), Mellerud

Catharina Bråkenhielm (S), Orust

Michael Sternemar (L), Sotenäs

Henrik Harlitz (M), Vänersborg

Stefan Skoglund (S), Uddevalla

LAXFONDEN

Michael Karlsson (S), Åmål

STYRELSEN FÖR FILM I VÄST

Margret Jonsson (S), Trollhättan

Förbundsdirektionens möten 2022

Förbundsdirektionen har under året haft sju protokollförda sammanträden.

20220203

Avrapportering Internkontrollplan 2021
Arvodesreglemente
Fråga för ställningstagande – Långsiktig finansiering och ny utvecklad organisation för Kommunakademien Väst
Avsiktsförklaring och medfinansiering Regionalt skogsprogram
Remissvar regional transportinfrastrukturplan 2022-2033
Erbjudande om stöd för genomförande av strategin "Det goda livet Dalsland"
Gryning Vård AB

2022-03-31

Intern kontrollplan 2022 - 2024
Årsredovisning 2021
Val av representant till ersättare stämooombud Gryning Vård AB
Nominering av styrelseledamot till Gryning Vård AB
Val av representant till ersättare till ombud föreningsstämma Västkom
Val av ersättare Laxfond Vätern
Förslag till åtgärd avseende statlig närvaro i kommunerna i Fyrbodal
Näringslivsstrategi 2030
Uppföljning Kommunakademien Väst
Revidering Hälso- och sjukvårdsavtal resp. Färdplan – länsgemensam strategi för god och nära vård
Ersättning för hemtjänst och hemsjukvård i annan kommun 2022

2022-05-12

Val av temaområde för regional planering
Återkoppling arbetsmiljö
Fördjupad ÖP Vänersborg, Wargön
Revision årsredovisning 2021
Skrivelse väg 2183 Ed
Västkom – framtida uppdrag

2022-06-17

Budgetförslag för delregionala utvecklingsmedel 2023
Tertialrapport 1
Budget Fyrbodal 2023-2025
Plan för tecknande av nytt samverkansavtal gällande Teknikcollege Fyrbodal
Förlängning handlingsplan psykisk ohälsa
Digitala hjälpmedel i samverkan – för en god hälsa och en jämlik vård och omsorg med hög kvalitet för invånarna i Västra Götaland
Förlängning av befintligt inriktningsdokument för ungdomsmottagningarna i Västra Götaland

2022-09-22

Val av valberedning
Mötesdatum 2023
Uppdrag inom avfallsområdet
Äskande om budget för revisorerna 2023
Fördjupad översiktsplan för Brålanda (FÖP)
Fördjupad översiktsplan för Hav Tjörn Orust
Svar gällande intresseundersökning avseende gemensamt fristadsansvar
Remissvar angående årlig avstämning av trafikförsörjningsprogrammet 2021

2022-10-27

Val av andra platsen till valberedning för Bohuslän
Remiss cykelplan Trollhättans kommun
Remissvar Budgetförslag för delregionala utvecklingsmedel 2023
Remissvar budget 2023-2025
Delårsrapport per 2022-08-31
Äskande om budget för granskning av informationssäkerhet
Remiss angående nytt samverkansavtal 2023-2027 Teknik college

2022-12-08

Upplägg och tidplan avseende utvärdering och hantering av frågan om långsiktig finansiering av Kommunakademien Väst (KAV)
Position Väst – medlemskap Vara kommun
Avsiktsförklaring Samverkan kring regional kompetensförsörjning med Fyrbodals kommunalförbund och Västra Götalandsregionen
Samverkansavtal Teknik College
Direktionens årshjul 2023
Underskott projekt Fossilfri Gränsregion
Årlig uppdatering policys och riktlinjer
Skrivelse rörande SJ direkttåg Fyrbodal - Stockholm
Ägardirektiv Gryning Vård AB
Finansieringsmodell Hälsokällan

Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser under 2022

Detta är andra året med den nya treåriga verksamhetsplanen. Den består av fem strategiska utvecklingsområden som direktionen beslutat om och ska ses som en färdriktning för Fyrbodalsregionen som helhet som kan nås genom samverkan och gemensamma satsningar. Kopplat till varje område genomförs aktiviteter som beskriver kommunalförbundets insatser för att nå de strategiska målen.

Förbundets strategiska mål och verksamhet täcker även in många insatser som sker inom ramen för Västra Götalandsregionens tvärsektoriella kraftsamlingar för hållbar omställning och de långsiktiga prioriteringarna. De fyra kraftsamlingarna är; elektrifiering, digitalisering, cirkulära affärsmodeller och fullföljda studier. Syftet med kraftsamlingarna är att stärka arbetet i de långsiktiga prioriteringarna som sträcker sig till 2030. Förbundet arbetar med kraftsamlingarna och de långsiktiga prioriteringarna inom ramen för förbundets beslutade verksamhetsplan. De långsiktiga prioriteringarna resurssätts löpande genom att bevilja projekt som finansieras av de delregionala utvecklingsmedlen som förbundet förvaltar. Prioriteringarna är följande; stärka innovationskraften, bygga kompetens, öka inkludering och knyta samman Västra Götaland.

Under våren tillträdde Anna Lärk Ståhlberg som ny förbundsdirektör efter att Jeanette Lämmel valde att avsluta sitt uppdrag.

En ny organisering av förbundets personal implementerats. Organiseringen innebär bland annat en förstärkning av styrning och ledning. En biträdande förbundsdirektör har utsetts med ansvar för arbetsmiljö och förbundets projekt. Den nya organiseringen innebär också att förbundet utökar med en avdelning och består numera av fyra avdelningar; verksamhetsstöd, regional utveckling, kompetensförsörjning och välfärdsutveckling. Utökningen hänger främst ihop med att förbundet har växt i antal medarbete under de senaste åren som en naturlig följd av att förbundets uppdrag har utökats.

Under året har 24 nya medarbetare börjat och 20 har slutat. Flertalet av dessa har slutat då de har gått vidare till nya arbeten (11 av dem), 5 personer har gått i pension och 4 personer har slutat då deras tidsbegränsade uppdrag har upphört.

I juni utsattes förbundet för ett bedrägeri, då en obehörig person bokade resor med förbundets kundnummer hos SJ. Detta medförde kostnader för förbundet på cirka 7 200 kr. Förbundet blev skyldiga att betala de resor som hade hunnit genomföras, då kundnumret gick att hitta via de handlingar som fanns publicerade i samband med att resepolicyn uppdaterades. Ärendet polisanmälades men lades ner.

Inga investeringar har gjorts under perioden. Vidare kommentarer till resultatet finns i driftsredovisningarna.

Ekonomi och personal

Med medlemsavgiften från kommunerna på 10,1 miljoner (2021: 9,9 miljoner) och övriga intäkter inom projekt- och särskilt finansierad verksamhet under 2022 uppgick den totala omsättningen till 48,8 miljoner (45,9 miljoner).

Intäkter utöver medlemsavgiften från kommunerna kommer från projektfinansiering, i huvudsak från EU:s strukturfonder och övriga program, Västra Götalandsregionen, staten och medlemskommunerna. Se vidare i respektive driftsredovisning i avsnittet för den ekonomiska redovisningen.

Kommunalförbundet har inom ramen för sin basverksamhet utrymme för 7,75 heltidstjänster. Till detta kommer ett större antal tjänster som är kopplade till projekt- och särskilt finansierad verksamhet vilka finansieras av projektmedel eller enligt avtal med bland annat medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Den 31 december 2022 var 35 (31) personer tillsvidareanställda och 15 (16) personer visstidsanställda. Under året slutade 20 (19) personer och 24 (17) personer nyanställdes. Flertalet av de som har slutat på förbundet har gjort det för att de har gått vidare till andra anställningar.

Den sista december 2022 var antalet kvinnor 38 (38) och antalet män 12 (9). Notera att dessa siffror är antalet personer och att tjänstgöringsgraden varierar mellan 20 och 100 procent. I den ekonomiska redovisningen är antalet anställda beräknade utifrån antalet heltidstjänster. Kommunalförbundet använder sig även, som tidigare år, av tjänstepersoner i medlemskommunerna. Dessa personer, som har fackkunskap inom sina områden, betyder mycket för att kommunalförbundet ska kunna fullfölja sitt uppdrag. Detta innebär ofta att dessa ingår i arbets- eller styrgrupper för konkreta uppdrag. Under 2022 har en person arbetat genom tjänsteköp från medlemskommunerna.

Den sammanlagda sjukfrånvaron i relation till totalt antal arbetade timmar uppgår 2022 till 2,08 procent vilket är en ökning från året innan då den låg på 1,92 procent.

FINANSIELLA MÅL

Kommunalförbundets finansiella mål är:

- Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid.
- Att ha en budget i balans, intäkterna ska överstiga kostnaderna.
- Att ha en god likviditet så att det är möjligt att både täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskottera medel i projekt där förbundet är projektägare.
- Att de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent genom att projekten medfinansieras med andra medel än de som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.

Kommunalförbundet arbetar med att nå det långsiktiga målet om en soliditetsnivå på 10 procent bland annat genom att slutredovisa genomförda projekt och avslutade verksamheter med överskott som tillfaller förbundets egna kapital. År 2022 är soliditeten 7 procent, vilket är en ökning från 2021 med 1 procent. Den stora anledningen till att soliditeten inte är högre är de medel som kommunen förvaltar. Detta förbättrar likviditeten men försämrar soliditeten. Målet kring soliditet bedöms som delvis uppfyllt.

Förbundet når målet om en budget i balans genom ett överskott om 598 tkr (701 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 70 tkr. Resultatet består av överskott i basen och för en avslutad verksamhet, resultatet dras dock ner av underskott inom projektverksamheten. Målet kring budget i balans bedöms därmed som uppfyllt.

Förbundet har en god likviditet som främst beror på förvaltade delregionala utvecklingsmedel men även för 2022 förvaltade medel avseende God och nära vård. Likvida medel vid årets slut var cirka 63 mkr (cirka 58 mkr). Därmed nås målet om god likviditet.

Det finansiella målet avseende uppväxling av delregionala utvecklingsmedel är uppnått. Den totala uppväxlingen uppgår till en budgeterad omslutning på 38,9 Mkr, vilket innebär en uppväxling med 185 procent.

Kommunalförbundet har även två vägledande principer sedan 1 januari 2020:

- Fyrbodals kommunalförbunds tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt.
- Fyrbodals kommunalförbund ska ha tydliga regler och riktlinjer för sin finansförvaltning.

Förbundets vägledande principer regleras i en kapitalplaceringspolicy. Enligt den har likvida medel kunnat placeras säkert och riskfritt under 2022 och därmed genererat ränteintäkter om 500 tkr (26 tkr). Dessa principer får därmed anses som uppfyllda.

KOMMUNALFÖRBUNDETS FÖRVÄNTADE UTVECKLING

Den förväntade utvecklingen är att kommunalförbundets verksamhet och ekonomi följer tidigare års. Under 2022 har ett antal projekt avslutats, varav ett medförde ett större underskott. Något som är ovanligt för förbundets projekt. Det som kan påverka utvecklingen framåt är den ekonomiska utvecklingen framåt för medlemskommunerna samt de kostnader som den höga inflationen medför. Under 2023 kommer enstaka projekt att slutredovisas och regleras.

Kommunalförbundet arbetar med att hålla nere kostnader och att på ett effektivt sätt använda de resurser som finns. Projektverksamheten och den särskilt finansierade verksamheten, som sker genom avtal med bland andra medlemskommunerna, följs noga genom regelbundna avstämningar enligt projektbeslut med projektkononom och projekt/verksamhetsansvarig.

BALANSKRAVSUTREDNING

Bedömning av balanskravsresultatet 2022-12-31 (tkr)

Periodens resultat enligt resultaträkningen	= 598
Samtliga realisationsvinster	0
Realisationsvinst enligt undantagsmöjlighet	0
Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	= 598
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	= 598

Kommunalförbundet uppnår balanskravet på helåret utifrån redovisningen ovan.

REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER ALLMÄNT

Årsbokslutet har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Ingen förändring i tillämpning har skett sedan bokslut 2020.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunalförbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling, att förbundet når de flesta finansiella målen samt genom redovisad balanskravsutredning.

LOKALISERING OCH ADMINISTRATION

Kommunalförbundet är lokaliserat till Museigatan 2, Riverside, i Uddevalla. All gemensam administration samt merparten av verksamheten och projekten är därmed lokalmässigt samordnade. Förbundet har en särskild avdelning för administration, kommunikation, ekonomi samt projekt- och löneadministration.

DEN INTERNA KONTROLLEN

Den interna kontrollen syftar till att genom olika regelverk och kontroller minska organisationens risker. Riskerna kan gälla både det ekonomiska kapitalet och förtroendekapitalet. Kommunalförbundet vill uppnå en rimlig grad av säkerhet och att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv. Sedan 2022 så har förbundet en internkontrollplan som sträcker sig över tre år. Granskningen för 2022 visade på god intern kontroll.

Delregionala utvecklingsmedel

Fyrbodals kommunalförbund och Västra Götalandsregionen avsätter årligen regionala utvecklingsmedel och kommunala medel, till satsningar som bidrar till hållbar utveckling i länets samtliga kommuner med sikte på att förverkliga målen i den regionala utvecklingsstrategin Västra Götaland 2030 och Kulturstrategi Västra Götaland 2020–2023. Delar av medlen avsätts även med inriktning mot Klimat 2030 som en del i omställningen mot ett hållbart samhälle. Medlen bidrar även till genomförandet av kommunalförbundets treåriga verksamhetsplan.

Beslut om slutlig total avsättning tas årligen i samband med beslut om detaljbudget för respektive direktion och nämnd baserat på de dialoger som förs kring kommunala och regionala behov och önskemål och med utgångspunkt i årliga uppföljningsrapporter. Överenskommelsen fastställer vad som är syftet med de delregionala utvecklingsmedlen, vad de ska bidra till att åstadkomma samt vilket ansvar som vilar på respektive part i arbetet runt medlen.

Under 2022 har 25 projekt eller verksamheter bedrivits med hjälp av delregionala utvecklingsmedel från kommunerna och Västra Götalandsregionen med ett budgeterat belopp av 21,05 miljoner kronor. De regionala medlen kommer från tre nämnder; Regionala utvecklingsnämnden (RUN), Kulturnämnden (KUN) och Miljönämnden (MN). RUN går in med 7,5 MKR, KUN med 2,05 MKR och MN med 1,5 MKR. Medlemskommunerna motfinansierar dessa med 37 kr per invånare. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 38,9 mkr vilket innebär en uppväxling med 185 procent vilket ligger över målet på 50 procents uppväxling.

Kommunikation

Den huvudsakliga målgruppen för kommunalförbundets kommunikation är förtroendevalda och tjänstepersoner i medlemskommunerna, samt inom Västra Götalandsregionen och andra offentliga myndigheter. Den primära kanalen är förbundets webbplats i kombination med nyhetsbrev och sociala medier.

Under 2022 hade webbplatsen fyrbodal.se en rekordstor ökning av besökare, och nådde för första gången över 58 000 unika besökare. Nyhetsbrevet utkom sex gånger och har cirka 1 500 prenumeranter. Antalet följare i sociala media fortsätter att öka. De kanaler som främst använts under året är Facebook och LinkedIn. Totalt på sociala media har kommunalförbundet drygt 3 000 följare.

Kommunalförbundet leder ett nätverk för kommunernas kommunikatörer. Nätverket har haft fyra möten under året. Sedan 2020 finns även ett internt kommunikatörsteam där kommunikationsansvarig och två projektkommunikatörer ingår.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning (tkr)

	BUDGET BAS	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET BAS
	2022-01-01 – 2022-12-31	2022-01-01 – 2022-12-31	2021-01-01 – 2021-12-31	2022
Verksamhetens intäkter	10 215	48 861	45 935	38 646
Verksamhetens kostnader	-10 075	-48 759	-45 199	-38 684
Avskrivningar	-70	0	-58	70
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-70	101	678	31
Skatteintäkter	0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning	0	0	0	0
Konsultkostnader				
VERKSAMHETENS RESULTAT	70	101	678	31
<u>FINANSIELLA INTÄKTER & KOSTNADER</u>				
Ränteintäkter	0	500	26	500
Räntekostnader	0	-3	-2	-3
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	70	598	701	528
EXTRAORDINÄRA POSTER:	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	70	598	701	528

Balansräkning (tkr)

	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR		
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	0	0
Materiella anläggningstillgångar		
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	0	0
<i>Maskiner och Inventarier (Not 2)</i>	0	0
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar (Not 3)</i>	2 767	2 767
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	2 767	2 767
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
<i>Kundfordringar</i>	7 978	7 751
<i>Momsfordran</i>	336	398
<i>Övriga kortfristiga fordringar</i>	203	
<i>Periodiseringar (Not 7)</i>	460	753
<i>Upplupna rekvirerade medel projekt (Not 8)</i>	5 809	8 480
<i>Förutbetalda kostnader projekt (ej rekvirerade medel) (not 9)</i>	1 890	
<i>Kassa och bank (Not 10)</i>	63 615	57 890
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	77 524	75 272
SUMMA TILLGÅNGAR	83 058	78 039

Fyrbodals kommunalförbund - Årsredovisning 2022

<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>		
<i>Eget kapital</i>		
	-4 870	-4 168
<i>Årets resultat</i>	-598	-701
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	0	0
SUMMA EGET KAPITAL	-5 468	-4 870
<u>AVSÄTTNINGAR</u>		
<i>Avsättningar</i>	0	0
<i>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</i>	0	0
SUMMA AVSÄTTNINGAR	0	0
<u>SKULDER</u>		
<i>Leverantörsskulder</i>	-3 904	-5 165
<i>Övriga kortfristiga skulder</i> (Not 4)	-35 836	-31 969
<i>Delregionala utvecklingsmedel</i> (Not 5)	-26 005	-25 857
<i>Förutbetalda intäkter</i> (Not 6)	-11 845	-10 177
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-83 058	-78 039
<i>Ställda panter</i>	0	Inga
<i>Ansvarsförbindelser</i>	0	Inga

Kassaflödesanalys (kr)

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>		
Årets resultat	598 296	701 252
Z		
<u>JUSTERINGAR FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET</u>		
Avskrivningar inventarier	0	58 120
SUMMA:	598 296	759 371
<u>FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL</u>		
Förändring av fordringar	706 274	-7 036 804
Förändring av kortfristiga skulder	4 420 956	27 480 283
SUMMA:	5 127 230	20 443 479
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	5 725 526	21 202 850
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Förvärv av inventarier	0	0
Försäljning av inventarier	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN:	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	5 725 526	21 202 850
Likvida medel vid årets början	57 889 731	36 686 881
Likvida medel vid årets slut	63 615 257	57 889 731
SOLIDITET	(Not 11)	2022-12-31
Eget kapital/Tillgångar	7%	2021-12-31
		6%

Redovisnings- och värderingsprinciper

ALLMÄNT

Årsredovisningen har upprättats enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning.

VÄRDERINGSPRINCIPER MED MERA

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

INTÄKTER

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Linjär avskrivning görs på avskrivningsbart belopp (anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde) över tillgångarnas nyttjandeperiod enligt följande:

Inventarier: 10 år

Beloppsgräns: 20 000 kronor

Datorer: Direktavskrivning från 2013

FORDRINGAR

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta.

LIKVIDA MEDEL

Likvida medel omfattar kassa och tillgodohavande hos bank samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig löptid på högst tre månader.

PENSIONSPREMIER

Pensionspremier betalas månadsvis till Collectum, Alecta och Skandia sedan förbundets bildande 2005. Det innebär att förbundet inte har en traditionell pensionsavsättning.

Noter

NOT 1: PERSONAL

Medelantalet anställda	2022-12-31	2021-12-31
Män	9,81	7,40
Kvinnor	30,57	33,50
Summa:	40,38	40,90

Tillsvidareanställda	31,58	30,02
Visstidsanställda	8,80	10,9
Summa:	40,38	40,90

Antalet anställda är beräknad utifrån antalet heltidstjänster.

Under 2022 har tjänsteköp avseende God och nära vård från Lysekils kommun gjorts.

Upplysning om sjukfrånvaro	2022-12-31	2021-12-31
Sjukfrånvaro för män	0,52%	1,04%
Sjukfrånvaro för kvinnor	2,54%	2,18%
Sjukfrånvaro för anställda	2,08%	1,92%
Yngre än 30 år	0%	0%
Mellan 30–49 år	2,69%	3,32%
Äldre än 49 år	1,6%	0,87%

Sjukfrånvaron för varje grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

	2022-12-31	2021-12-31
Total sjukfrånvaro	2,08 %	1,92%
Långtidssjukfrånvaro	0,00%	46,98%

Total sjukfrånvaro anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid.

Långtidssjukfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

NOT 2: MASKINER OCH INVENTARIER

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	1 881 472	1 881 472
<i>INKÖP</i>	0	0
<i>Försäljning inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERAT ANSKAFFNINGSVÄRDE	1 881 472	1 881 472
<i>Ingående avskrivningar</i>	1 881 472	-1 823 353
<i>Årets avskrivningar</i>	0	-58 119
<i>Återförd avskrivning försålda inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR	1 881 472	-1 881 472
UTGÅENDE PLANENLIGT RESTVÄRDE	0	0

NOT 3 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	<i>Antal</i>	<i>Andel</i>	<i>Bokfört värde</i>	<i>EK-andel 2021 (kr)</i>
<i>GRYNING VÅRD AB</i>	17 000	17,0%	17 000	12 439 920
<i>MEDIAPOOLEN VÄSTRA GÖTALAND AB</i>	250	16,7%	250 000	1 418 725
<i>INNOVATUM AB</i>	13	1,3 %	2 500 000	287 368
SUMMA:			2 767 000	

NOT 4: ÖVRIGA KORTFRISTIGA SKULDER

Övriga kortfristiga skulder består till stör del av medel för god och nära vård. Utöver det är det bland annat, personalskatt, moms, upplupna semesterlöner, upplupen löneskuld, sociala avgifter, medel för suicidprevention samt medel för minimaria utbyggnad.

NOT 5: DELREGIONALA UTVECKLINGSMEDEL (DRUM)

Fyrbodals kommunalförbund erhåller enligt överenskommelse månadsvis medel från Västra Götalandsregionen avseende delregionala utvecklingsmedel. Dessa medel betalas ut från regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden. Avsättningen av medel regleras årligen av de olika nämnderna. Medlemskommunerna i Fyrbodal motfinansierar dessa medel i förskott varje år med 37 kr per kommuninvånare. Medlen förvaltas av kommunalförbundet och placeras på balanskonton för det aktuella året.

Medlen används för att ge stöd till projekt som främjar en hållbar regional utveckling och löser aktuella samhällsutmaningar i Västra Götaland enligt den Regionala utvecklingsstrategin 2030, Kulturstrategin 2023 och Klimat- och miljöstrategin 2030. De belopp som regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden går in med är 7,5 MKR (RUN), 2,05 MKR (KUN) och 1,5 MKR (MN). Det som finns på balanskontot som avser 2022 års delregionala utvecklingsmedel är 10,6 MKR.

NOT 6: FÖRUTBETALDA INTÄKTER

Förutbetalda intäkter består i huvudsak av beviljade projektbidrag som erhållits vid projektstart på ännu ej avslutade projekt samt förutbetalda intäkter i vissa verksamheter.

NOT 7: PERIODISERING

Periodiseringar består av de fakturor som har periodiserats över årsskiftet

NOT 8: UPPLUPNA REKVIRERADE MEDEL PROJEKT

Upplupna rekvirerade medel avser de projektmedel som har rekvirerats men ännu ej erhållits. Under 2021 särredovisades inte dessa utan redovisas ihop med förutbetalda kostnader

NOT 9: FÖRUTBETALDA KOSTNADER PROJEKT (EJ REKVIRERADE MEDEL)

Förutbetalda kostnader projekt består av beviljade men ännu ej rekvirerade medel. Under 2021 särredovisades inte dessa utan redovisas ihop med upplupna rekvirerade medel.

NOT 10: LIKVIDA MEDEL

Förbundet har fortsatt god likviditet med anledning av förutbetalda Delregionala tillväxtmedel från Västra Götalandsregionen och medlemskommunerna. Under året 2022 har de likvida medlen fortsatt legat på en hög nivå då förbundet förvaltar medel från Regeringskansliet avseende God och nära vård. Dessa medel ska vidare ut till medlemskommunerna under början av 2023.

NOT 11: SOLIDITETSTAL

Förbundsdirektionen beslutade den 2 maj 2013 om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, men nivån får variera över tid beroende av åtaganden som direktionen finner angelägna. Soliditeten fortsätter att ligga något under denna nivå på grund av den stora mängd likvida medel som förbundet fortsatt har haft under 2022. Förklaringen till detta finns i not 10.

Driftsredovisning basverksamhet (tkr)

	BUDGET	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET
	2022-01-01 – 2022-12-31	2022-01-01 – 2022-12-31	2021-01-01 – 2021-12-31	2022
<u>INTÄKTER</u>				
Medlemsavgifter	10 145	10 256	9 879	111
Ersättning för uppdrag	0	222	0	222
Övriga intäkter	70	361	64	291
SUMMA:	10 215	10 839	9 943	624
<u>KOSTNADER</u>				
Konsultkostnader	-200	-647	-177	-447
Administration, fasta kostnader	-770	-628	-700	142
Administration, rörliga kostnader	-1 110	-1 236	-931	-126
Personalkostnader (Not 1)	-7 420	-7 082	-7 028	338
Bilersättning, traktamente & leasingbil	-110	-54	-106	56
Politiska ersättningar, ordf & revisorer	-360	-465	-336	-105
Möteskostnader, politiker & tjänstepersoner	-105	-32	-1	73
SUMMA:	-10 075	-10 143	-9 278	-68
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	140	696	665	556
Avskrivningar inventarier	-70	0	-58	70
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	70	696	606	626
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>				
Ränteintäkter	0	500	21	500
Räntekostnader	0	-3	-2	-3
SUMMA:	0	497	24	497
ÅRETS RESULTAT	70	1 193	630	1 123

KOMMENTARER TILL RESULTATET

De huvudsakliga positiva avvikelserna i basen mot budget är lägre personalkostnader än budgeterat främst på grund av flertalet vakanser. Främst den ena tjänsten som teamchef som har varit vakant under större delen av året. Utöver detta är det stor positiv avvikelser på ränteintäkterna som ökade under den senare delen av året, när räntorna generellt höjdes. Underskottet på konsultkostnader härrör sig främst till den arbetsmiljöutredning som genomfördes under våren.

Driftsredovisning projektverksamhet (tkr)

	<i>UTFALL</i> 2022-01-01 – 2022-12-31	<i>UTFALL</i> <i>FÖREGÅENDE ÅR</i> 2021-01-01 – 2021-12-31
<u>INTÅKTER</u>		
Extern finansiering	21 202	14 996
EU-bidrag		2 933
Ersättning för uppdrag	-1 258	2 391
Övriga intäkter	68	3
SUMMA:	20 013	20 322
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-7 081	-6 299
Administration, fasta kostnader	-708	-673
Administration, rörliga kostnader	-944	-992
Personalkostnader (Not 1)	-11 932	-11 973
Bilersättning & traktamente	-95	-18
Konferensarrangemang		-296
SUMMA:	-20 759	-20 251
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	-747	71
Avskrivningar inventarier	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	-747	71
<u>FINANSIELLA INTÅKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	-747	71

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Under året har 15 projekt avslutats. Majoriteten av projekten har ej påverkat resultatet. Projektet Fossilfri gränsregion gick dock med ett underskott på 742 tkr.

Pågående projekt stäms av och följs upp löpande av projektkononom och ansvarig tjänsteperson. Medel som finansierar dessa projekt är antingen förutbetalda och ej upparbetade alternativt upparbetade men ej utbetalda. Dessa regleras i balansräkningen.

FÖRTECKNING PROJEKTVERKSAMHET 2022-12-31

Pågående projekt

2001	Fossilfria Transporter
2002	Industriell Symbios
2003	Processledning Skogsprogrammet VG
H-091	God & Nära Vård Fyrbodalsgemensamt
H-093	Vad ska jag bli när jag blir stor
H-094	Suicidprevention 2
K-029	Ökad strategisk kultursamverkan i Fyrbodal
K-030	Attraktiva kommuner 2020-2021
K-033	Våra rum - samverkan för gestaltad livsmiljö
K-036	Attraktiva kommuner 2023-2024 DRUM
N-073	Trämanufaktur - Tillverka i trä
N-078	Hållbar besöksnäring i Väst
N-079	Biomarina näringar
N-080	RORiland - Rurala oresor och resor i landsbygder
N-081	Nätet
N-082	Det goda livet i Dalsland
P-011	Sara Lagset projektekonom
P-012	Projektekonom LH
P-013	Projektekonom KÖ
P-014	Projektkommunikatör JJ
U-044	VFU-verksamhetsförlagd utbildning
U-045	Fenixz
U-049	Kunskapsnod - Fullföljda studier
Ö-000	Kvalitetssäkring av DRUM-medelhantering – förlängn
Ö-023	Fiskekommunerna 2
Ö-026	Integrationssamverkan Fyrbodal

Förteckning funktioner finansierade med delregionala utvecklingsmedel (DRUM)

M-000	Klimat och miljöstrateg DRUM
U-000	Kompetensförsörjningsstrateg DRUM
K-000	Kulturstrateg DRUM
N-000	Näringslivsstrateg DRUM
P-000	Projekt- och finansieringsstrateg DRUM

Avslutade projekt

H-086	Integritet i förskolan
H-089	Suicidprevention
H-090	Tjänsteköp systematisk uppföljning
H-095	God & Nära vård 2

Fyrbodals kommunalförbund - Årsredovisning 2022

K-034	Kartläggning av KKN-branscherna
K-035	Förstudie Moderna bibliotek DRUM
N-072	Fossilfri gränsregion 2030
N-076	Fossilfri Boråsregion (tjänsteköp Angelica)
N-077	Bioeconomy Regions in Scandinavia
N-083	Förstudie om laddinfrastruktur
P-003	Almir Erkocevic projektekonom
U-041	Vi-projektet
U-042	Processtöd - Fullföljda studier
U-046	Tidiga satsningar fullföljda studier
U-048	Brygg-projekt, Fullföljda studier

Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)

	<i>UTFALL</i> 2022-01-01 – 2022-12-31	<i>UTFALL</i> <i>FÖREGÅENDE ÅR</i> 2021-01-01 – 2021-12-31
<u>INTÄKTER</u>		
Extern finansiering	13 990	11 965
EU-bidrag		0
Ersättning för uppdrag	3 983	3 705
Övriga intäkter	35	0
SUMMA:	18 009	15 670
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-1 100	-1 315
Administration, fasta kostnader	-1 503	-1 064
Administration, rörliga kostnader	-2 924	-1 462
Personalkostnader (Not 1)	-12 252	-11 042
Bilersättning & traktamente	-78	-10
Konferensarrangemang	0	-777
SUMMA:	-17 857	-15 670
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	151	0
Avskrivningar inventarier		0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	151	0
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	151	0

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Under 2022 har en verksamhet avslutats som påverkar resultatet. Det var verksamheten socialstrateg som avslutades vilket medförde ett positivt resultat på 151 tkr. Pågående verksamheter löper på och faktureras och/eller finansieras löpande eller årligen enligt avtal. De verksamheter med särskild finansiering och som pågår över årsskiftet ska inte belasta resultatet och följs löpande upp av projektkonom och ansvarig tjänsteperson.

FÖRTECKNING SÄRSKILD FINANSIERAD VERKSAMHET 2022-12-31

Aktuella verksamheter

Pågående verksamheter

H-001	Hälsokällan
H-003	Miljösamverkan - årsavgift
H-013	F&U
H-042	EBP-Öppna jämförelser
H-051	F&U Utbildningar
H-057	Utvecklingsledare funktionshinder Socialpsykiatri
H-064	ÖK Psykisk hälsa
H-067	F&U Rum IFO Nätverk
H-068	F&U Rum Vård & omsorg Nätverk
H-069	F&U Rum Funk/socpsyk Nätverk
H-070	F&U Delaktighet brukarmedverkan
H-072	F&U Magister/Master/Doktorand
H-073	F&U seminarier
H-074	F&U metodstöd och forskningsstöd
H-081	Nätverksledare IFO
H-096	ISU Individbaserad Systematisk uppföljning
N-039	Affärsdriven miljöutveckling DRUM
N-057	Position Väst
N-063	Strukturbild Fyrbodal
U-009	Teknikcollege Fyrbodal
U-020	Vård- och omsorgscollege
U-021	Antagningskansliet
U-028	Samhällsorientering Fyrbodal
U-030	Strategisk kompetensförsörjning Fyrbodal
U-031	Avtal Vuxenutbildning
U-036	Praktksamordning Fbd

Avslutade verksamheter 2022

H-085	Socialstrateg
-------	---------------

Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2022

Färgkoder för målen: ■■■ = ej uppfyllt, ■■■ = delvis uppfyllt, ■■■ = uppfyllt

Område 1: Stöd, omsorg och hälsa

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Stöd, omsorg och hälsa" finns tre strategiska mål; Kvalitet och välfärdsutveckling, Barn och unga samt Kompetens, FoU och samverkan. Uppföljningen av aktiviteterna visar att arbetet fortgår enligt plan.

Grunden för arbetet har varit en nära dialog med kommunerna där förbundet hörsammat vilka lokala behov och förutsättningar som finns. Det finns en väl uppbyggd struktur för samverkan i och mellan olika nätverk vilket inte minst de närmare 20 professions- och chefsnätverken som förbundet driver visar. Att betona är att mycket av arbetet 2023 kommer att fokusera på att få till stånd ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal.

Strategiskt mål: Kvalitet och välfärdsutveckling

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Via chefs- och professionsnätverk ges stöd till strategisk dialog och samarbete kommuner emellan. Detta bidrar till resurseffektivitet, ökad gemensam kompetens och ökad beredskap hos kommunerna att möta välfärdssektorns utmaningar.

Arbetet med revidering av Hälso- och sjukvårdsavtalet har inte resulterat i att ett länsgemensamt ställningstagande kunnat uppnås. Arbetet med avtalet fortsätter under 2023.

Nära Vård-omställningen genomsyrar i stora drag samtliga aktiviteter som genomförs via förbundet inom det strategiska området kvalitet och välfärdsutveckling. Nära vård är ett förhållningssätt och utgår från en mer personcentrerad hälso- och sjukvård där samarbete och samverkan mellan region och kommuner är central. Stöd i omställningsarbete till en god och nära vård fortsätter enligt plan med bland annat möte med 200 chefer och medarbetare som fått fördjupade kunskaper och stöd i omställningen.

Exempel på andra större processer som pågått under året är uppstartsarbete för delregional samverkansverksamhet för ungdomar med missbruk, Mini-Maria. Avtalssamverkan har ingåtts av 13 kommuner.

Förbundet har också inrättat en tjänst som processledare för suicidprevention med mål att få en ökad jämlikhet bland kommunerna i deras suicidpreventiva arbete. Denne började i månadsskiftet augusti/september och jobbar 2023 ut.

Rollfördelning och ansvarsfördelning mellan kommunalförbunden och VästKom är en kvarstående utvecklingsfråga.

Strategiskt mål: Barn och unga

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Alla barns rättigheter genomsyrar kommunalförbundets uppdrag. Arbetet som görs för kommunerna främjar en god hälsa och ökad framtidstro hos barn, unga och deras familjer.

Kommunalförbundets verksamhet Hälsokällan har som syfte att skapa förutsättningar för god och jämlik hälsa hos barn och unga i Fyrbodalsregionen.

Under året har man genomfört aktiviteter enligt plan inom fem fokusområden; Våldsprevention, Integration, Psykisk hälsa, Fullföljda studier samt Samspel, sexualitet och relationer. Totalt 2022 har verksamheten mött drygt 4 000 "viktiga vuxna" i kompetensutveckling, nätverk och processtöd.

Stort fokus 2022 har lagts på Fullföljda studier inom bland annat projektet Vad ska jag bli när jag blir stor? Bland annat har det gjorts kompetenshöjande seminarier. Man samverkar också med Kunskapsnod Fullföljda studier. Noden, som består av representanter från fem nätverk och ett team från förbundet, har sammanställt ett strategiskt inriktningsdokument för vidare hantering under 2023.

Strategiskt mål: Kompetens, FoU och samverkan

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Kommunerna har en hög kompetens inom socialtjänst, omsorg, vård och hälsa, och driver ett gemensamt arbete kring forskning och utveckling (FoU) med fokus på innovation. Samverkan mellan kommunerna och andra aktörer är god. Genom erfarenhetsutbyte och omvärldsbevakning främjas kunskapsutveckling och möjligheterna att vid behov utarbeta likartade arbetssätt.

En aktivitet har varit att påbörja implementeringen av den gemensamma modellen för kunskap, kompetens och kvalitet för baspersonal som lanserades under våren och att genomföra utbildningar kopplat till planerna. Genom befintliga kompetensplaner inom områdena sociala barnvården, missbruk och ekonomiskt bistånd har efterfrågade utbildningar genomförts. En uppföljning av verksamhetsplan för FoU-Socialtjänst visar god följsamhet.

Arbetet sker enligt de uppdragsbeskrivningar som kommunerna enats om för olika uppdrag som FoU-Socialtjänst Fyrbodal, IFO nätverksledare, utvecklingsledare funktionshinder/socialpsykiatri, utvecklingsledare God och nära vård samt processledare suicid.

Den årliga enkäten har gått ut till chefsnätverken (10 nätverk) i slutet av året. För att nämna några resultat lyfter vi "nöjdhet" med snitt på 4,4 av 5 möjliga som generell åsikt om nöjdhet med nätverken. Nöjdhet med informationsförmedling och omvärldsbevakning var i snitt 4,5 av 5 möjliga.

I stort sett alla aktiviteter i FoU-socialtjänsts verksamhetsplan har genomförts under året med stor nöjdhet från kommunerna. De aktivitetsområden som vi inte har lyckats med till fullo berör stöd till master/magister utbildningar och stöd för kommunerna för att få tillgång till vetenskapliga rapporter.

Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning

Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Inom kompetensförsörjning och utbildning arbetar förbundet med flera processer, både på kort och lång sikt. En utredning av Teknikcollege har genomförts för att undersöka hur framtida organisering ska se ut.

Ny avsiktsförklaring med Västra Götalandsregionen har tecknats, på grund av ny lagstiftning. Där regionen har en tydligare roll i kompetensplattformens arbetet. Fokus ligger på arbetsmarknaden, utbildningssystemet och individens perspektiv (vad väljer man för yrke och varför).

Inom kompetensförsörjning och utbildning arbetar förbundet med processer på både kort och lång sikt. Ett av dessa arbeten handlar om att analysera, den av Västra Götalandsregionen framtagna "Utbildnings- och arbetsmarknadsprognosen". Utifrån detta ska kommunerna i Fyrbodal dimensionera sin gymnasie- och vuxenutbildning så att det bättre matchar arbetsmarknadens behov framgent. Ett arbete som till stor del hålls samman av förbundet och i nära samverkan med våra kommuners utbildningsförvaltningar.

Flertalet av våra nätverk och råd har under året arbetat på trots hög personalomsättning vilket periodvis resulterat i stor personalbrist. För Vård- och omsorgscollege har ytterligare kommuner anslutit sig och nu är samtliga av Fyrbodals kommuner med i collegesamverkan. Gällande Teknikcollege håller ett nytt avtal på att tas fram.

FOU-arbetet inom kompetensplattformen har tagit fart då man i slutet av 2022 fattat beslut om hur arbetet ska organiseras. Värt att nämna är också att samtliga skolor som erbjuder Vård- och omsorgsutbildningar numera använder praktikplatsen.se för all APL-hantering.

Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Förbundets medarbetare stöttar kommunerna, leder och deltar i flera nätverk. Projekt Fenixz med fokus på kompetensomställning har genomförts under året och avslutades i samband med årsskiftet. Projektet blev mycket framgångsrikt med 212 företag som deltog och sammanlagt 1311 personer som gick någon av kurserna som erbjöds.

Verksamheten Kompetensplattform Fyrbodal har under året resurssatts med nya processledare, samordnare och strateger samt kommunikationsstöd.

Praktiksamordningens verksamhet är väl inarbetad och den nya funktionen "Regionsamverkan" har implementerats vilket möjliggör samverkan mellan lärosäte och verksamhet över delregiongränserna.

VUX-nätverket har under året arbetat med möjligheter och utmaningar för fritt sök, bredare utbud och tillgänglighet i Fyrbodal. Utbildningsanordnare deltar i samtliga branschspecifika råd och bidrar till ett väl dimensionerat utbildningsutbud.

Utifrån det länsgemensamma avtalet för VFU erbjuds praktikplatser för kommunal hälso- och sjukvård utifrån högskolornas behov. För att säkerställa antal platser utifrån behov har flera kommuner tagit emot studenter enligt Peer Learningsmodellen.

En remissrunda kring förnyat Naturbruksavtal mellan Västra Götalandsregionen och de 49 kommunerna har startats.

Strategiskt mål: Forskning och utveckling

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Forskning och utveckling (FoU) inom utbildningsområdet är etablerat och stöder kommunernas skolutveckling samt kompetensförsörjningen i Fyrbodal.

På grund av personalomsättning har inte implementeringen startats under 2022. Planering pågår för att starta upp FoU-utbildning under 2023. Under starten kommer avtal, finansieringsmodell och tidsplan att tas fram i syfte att utveckla, initiera, samverka kring FoU-projekt över organisationsgränserna.

Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Kraftsamling Fullföljda studier Fyrbodal startades upp under 2022 och löper till dec 2024. Projekt och verksamhet löper på enligt plan.

Projektet Vad ska jag bli när jag blir stor är ett samarbete mellan Hälsokällan Fyrbodals kommunalförbund och Högskolan Väst. Tillsammans med F-6 skolor har det utvecklats en modell för att förverkliga skrivningarna i Läroplanerna kring den breda studie- och yrkesvägledningen. Det har tagits fram läromedel för lärare åk 1–6 om yrken och yrkesframtiden och modeller för samtal med föräldrar på föräldramöten kring yrkesframtiden. En modell där barnen får möta olika yrkesverksamma digitalt har arbetats fram, liksom hur studie- och yrkesmässor kring yrkesframtiden för elever F-6 kan organiseras. Arbetet har fått stor spridning och uppmärksammats såväl regionalt, lokalt som nationellt (Skolverket m.fl.), både av skolan och näringslivet.

I projektet Processtöd Fullföljda studier har genomförts lärträffar och kompetenshöjande seminarier kring skolorvaru och bred studie- och yrkesvägledning. En slutkonferens kring fullföljda studier anordnades med deltagare från kommuner i Fyrbodal och utanför. Projektet avslutades i december 2022.

Vi-projektet, ett projekt med syfte att förbättra förutsättningar för unga utan sysselsättning, avslutades 2022. Fyrbodal var en av aktörerna i projektet som ägdes av VGR Folkhögskoleförvaltning.

Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter

Strategiskt mål: Hållbart resande

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Arbetet bedrivs genom deltagande i olika forum för dialog samt genom projekt vi driver eller stödjer och genom nätverk vi samordnar.

Projektet RORiLand har kommit igång efter en försenad start och lång uppstartsperiod. Där studeras möjligheter med grannskapskontor och mobilitetsplattform för olika mobilitetslösningar.

Ett nytt projekt har skapats och startats upp med fokus på fossilfria transporter. Projektet kan ses som en fortsättning på Fossilfri gränsregion 2030.

Månadswebinarian har fortsatt hållits även under perioden då vi inte har haft ett projekt igång.

En större satsning pågår kring nya tågstopp i Dalsland (Brålanda, Bäckeфорs, Dals-Rostock och Frändefors) i projektet Samhälls- och stationsutveckling. Löpande arbete har skett med Västtrafik och Trafikverket. Brålanda finns nu med i handlingsplan tåg 2028 med öppnande 2028.

Arbete med godsfrågor har påbörjats, bland annat utifrån Trestad center som nod. Kommunalförbundet är sedan våren 2022 representerat i den regionala arbetsgruppen för godsfrågor. Vi har samordnat remissarbete kring regional och nationell infrastrukturplan samt deltagit i ett flertal nystartade åtgärdsvalstudier.

Strategiskt mål: Gemensam planering

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Under våren släppte pandemin sitt grepp och de sista workshoparna i kommunledningarna kunde genomföras. Därmed har den första delen i Strukturbild, Rådslag 1 genomförts. Ett resultat är att fyra viktiga förutsättningar som på olika sätt definierar territoriet Fyrbodal och skiljer det från andra geografiska strukturer identifierats. Under arbetet har de fått rubriken Hörnstenar.

Dessa är: Gränsland (historiska och nutida gränser präglar struktur och utveckling i delregionen), Landsbygder (territoriets naturtillgångar är viktiga resursbaser som utgör grunden i delregionens styrkeområden), Vattenrike (sött och salt vatten, kanaler, marin nationalpark, skärgård med mera) samt Trekärnigt centrum (Uddevalle, Trollhättan och Vänersborg tillsammans utgör andra största befolkningscentra efter Göteborg i Västra Götaland och åttonde största befolkningscentra i ett nationellt perspektiv).

Rådslag 2 handlar om att utveckla gemensamma strategier och incitament för att ta vara på möjligheter och hantera utmaningar som territoriet Fyrbodal har och där samsyn och samverkan är nödvändig. Exempel på sådana frågor kan vara elektrifiering och elförsörjning, kompetensförsörjning i offentlig och privat sektor, livsmedelsförsörjningsstrategi, krisplanering, trekärnigt centrum, digitalisering med mera.

Rådslag 3 har fokus på att utveckla arbetsätt och processer. Här är kommunalförbundets erfarenheter från arbetet med infrastruktur och kollektivtrafik viktiga kunskaper att ta med in i

arbetet. Fortsatt utveckling av förbundets roll som mötesplats och processledare för viktiga gemensamma forum är också centralt i Rådslag 3.

Strategiskt mål: Samspel och utveckling

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Under året har förbundet drivit och deltagit i ett flertal utvecklingsprojekt med fokus på fysisk planering och hållbara transporter, i samverkan med medlemskommuner och andra parter. Påverkansarbete gentemot Västtrafik och Västra Götalandsregionen pågår kontinuerligt i olika forum, bland annat i nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik, det delregionala kollektivtrafikerådet samt i den nystartade samverkansarenan för mobilitet och tillgänglighet i glesa geografier.

Arbetet med de fyra planerade tågstoppen i Dalsland har bedömts vara en viktig fråga ur ett delregionalt perspektiv och har under året engagerat ett flertal medarbetare på förbundet samt politiker från medlemskommunerna.

När det gäller det strategiska målet kring att utveckla Trestadsområdet till ett tydligt nav för tillväxt och utveckling av hela Fyrbodalsregionen, hade inga aktiviteter planerats in under året, då resurser omprioriterats med anledning av pandemin. Ett mer aktivt arbete kring frågan väntas under 2023.

Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft

Strategiskt mål: Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

År 2022 har på många sätt varit motsägelsernas år för näringslivet i Fyrbodal. Samtidigt som vissa företag inom en bransch brottas med vikande lönsamhet har andra företag i samma bransch gått som tåget. I vissa grupper skrivs arbetslösheten tvåsiffrigt samtidigt som företag söker med ljus och lykta efter medarbetare. Utbildningsplatser fylls snabbt i utbildningar som inte nödvändigtvis leder till arbete, medan utbildningsplatser som garanterar jobb efter avslutade studier står tomma.

Flera viktiga steg har tagits under året för att bidra till att minska denna mismatchning.

En avsiktsförklaring om kompetensplattform har undertecknats av Västra Götalandsregionen och kommunalförbundet och arbetet för att utveckla det delregionala kompetensrådet har inletts. I rådet samlas arbetsmarknadens parter, näringslivs- och branschföreträdare, lärosäten, folkbildningen, kommunala och privata utbildningsanordnare, och regionala och statliga myndigheter med uppdrag inom kompetensförsörjningsområdet. Fyrbodals kommunalförbund ansvarar för drift och utveckling av rådet.

Under våren tog förbundsledningen beslut om att samla förbundets nuvarande och framtida näringslivsarbete i en gemensam strategi och under ett namn: Business Region Väst.

Avsiktsförklaringen och Näringslivsstrategin innebär att förbundet kan fokusera och kraftsamla tillsammans med det delregionala kompetensrådet och aktörerna i innovationssystemet, dit bland andra Innovatum Science park, Utvecklingsnoderna och företagsfrämjande aktörer hör.

De delregionala utvecklingsmedlen, DRUM är en förutsättning för arbetet. Varje invånare i Fyrbodal bidrar med 37 kronor årligen, som matchas med motsvarande medel från Västra Götalandsregionen (regionala utvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden). Medlen används framför allt till arbetet inom kompetensplattform och innovationssystemets aktörer och växlas upp med projektmedel från bland andra, Tillväxtverket, Vinnova, Europeiska socialfonden, Energimyndigheten med flera.

Strategiskt mål: Innovation, styrkeområden och investeringsvilja

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Halvtidsutvärderingen av vårt gemensamma företagsetableringsarbete genom Position Väst visar att arbetet bedrivs i enlighet med planen, mycket stor nöjdhet hos kommuner, företag, andra aktörer samt samverkansparter på regional och nationell nivå. Önskemål från kommuner om bland annat fortsatt stöttning för ökad offertberedskap kommer att hanteras under 2023.

Investeringsviljan har påverkats bland etablerande bolag, men kommunalförbundet följer inte upp befintliga företagsinvesteringar, varför vi inte kan uttala oss om det. Gällande våra styrkeområden ser vi att nyinvesteringarna inom industriell träbyggnation minskade sista kvartalet 2022. Nybyggnationen beräknas minska kraftigt kommande år, vilket med stor sannolikhet kommer att påverka både befintliga bolag inom bygg, samt möjligheten till nyetableringar inom det området.

Vi ser stor potential inom hållbar industri, vilket gäller både blå näringar och mobilitet men även inom andra områden. Inget investeringstryck inom besöksnäringen. Gällande potentialen för

nya styrkeområden att växa fram ser vi ett stort värde i att ha fortsatt fokus på hållbar industri och cirkulära lösningar. Kommunalförbundet både medfinansierar och deltar i satsningar med fokus på hållbar industri och cirkularitet, i samverkan med flera kommuner och andra partners.

Av de aktiviteter som skett kan nämnas Fiskekommunerna som var medarrangör till marin matmarknad i Fjällbacka i samband med invigningen av Västerhavsveckan. Dessutom har Kommunalförbundet varit del i framtagandet av Skogsprogrammet för Västra Götaland som nu lanserats. Konferensen Trä 2022 har genomförts.

Strategiskt mål: Kultur och attraktionskraft

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Den 1 september 2022 anställdes tidigare vikarierande kulturstrateg och en ny tjänst om kulturstrateg med inriktning gestaltad livsmiljö utkom och tjänsten kommer att tillsättas den 3 januari 2023. Efterpandemi, ny organisation och inflation har präglat våra medlemskommuner i Fyrbodal vilket skapat en oro för nedskärningar. Dock har medlemskommunernas intresse för gestaltad livsmiljö ökat och verksamheterna och projekten löper på enligt plan. Projektet Våra Rum – Samverkan för gestaltad livsmiljö är under process och workshops/träffar har tagit form i de medverkande kommunerna Mellerud, Orust, Sotenäs och Vänersborg.

Genom att skapa ett samarbete mellan kultur- och näringslivsstrateg samt arbetsgrupp för handhållande om KKN-branscherna (kulturella och kreativa näringar) har inledande samtal inletts under 2022, för att uppmuntra till insatser med härledning till KKN-rapport Fyrbodal samt regeringens rapport Kreativa Europa. Genom att investera i attraktion kan det skapas ringar på vattnet som leder till samarbeten, inflyttning och en god hälsa.

I projektet Det goda livet i Dalsland utarbetas ett gemensamt koncept för inflyttningsmarknadsföring mellan sex kommuner, kommunalförbund, region, länsstyrelse, Visit Dalsland och näringslivsföreträdare. Alla kommuner i Dalsland har bejakat att arbeta gemensamt för att attrahera viktiga målgrupper inom kompetensförsörjning, livsstilsflyttare m.m.

Utvecklingsområdet natur- och kulturarv och kulturmiljö är fortfarande ett nytt område för förbundet. Under 2022 har samverkan börjat etableras mellan Sjuhärads nätverk för kulturarv och Fyrbodal för att starta insatser till kommande år tillsammans. Detta härleder till att nätverket för kulturansvariga har påtalat om att kulturarvet bör hanteras tematiskt. Dock kommer det att ta tid att kartlägga och få i gång insatser.

Kulturansvarigas nätverk för utvecklingsfrågor och samarbeten har varit en viktig grundbult för kommunerna och Fyrbodal, för att kunna möta utvecklingen och det strategiska samarbetet framåt.

Område 5: Digitalisering

Strategiskt mål: Innovation, kompetens och ledarskap

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Från och med 2021 utgår resurser för digitaliseringssamordning från VästKom och kommunalförbundet verkar inte aktivt utan har en mer stöttande roll i andra aktörers arbete. Förbundet deltar till exempel i flera samverkansytor som bereder digitaliseringsärenden.

Under 2022 har Kraftsamling digitalisering börjat hitta sin form, detta är en av satsningarna som är del av Västra Götalandsregionens regionala utvecklingsstrategi. Förbundet deltar i detta arbete. I kommundirektörsnätverket har digitalisering varit på agendan vid flera tillfällen, bland annat har man tagit del av varandras arbete på området samt fått information om kraftsamlingen och andra initiativ som finns att ta del av. Kommunerna har anmält intresse att medverka i ett projekt kring Internet of Things (IoT). På kommunernas initiativ träffades IT-cheferna för ett möte om denna satsning och för att undersöka om man ska fortsätta träffas.

Vidare stöttar förbundet kompetensutvecklande insatser indirekt genom medfinansiering av projekt som bedrivs av externa aktörer.

Strategiskt mål: Infrastruktur och digital service

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Löper på enligt plan. Förbundet deltar i nätverk och bidrar med information till medlemskommunerna.

I projektet "Det goda livet i Dalsland" görs en genomgång av brister och behov i den digitala infrastrukturen och på regional nivå finns arbetsgrupper igång för att hitta innovativa grepp och strukturuppbyggande insatser inom fiber, mobilnät, vårdlösningar med mera.

Ekonomisk redovisning Fyrbodals kommunalförbund 2022-01-01 – 2022-12-31

Bengtsfors den 30 mars 2023

Direktionen

Stig Bertilsson
Bengtsfors kommun

Andreas Nilsson
Dals-Eds kommun

Ulla Börjesson
Färgelanda kommun

Jan-Olof Johansson
Lysekils kommun

Ludwig Mossberg
Melleruds kommun

Louise Skaarnäs
Munkedals kommun

Catharina Bråkenhielm
Orust kommun

Therése Mancini
Sotenäs kommun

Kent Hansson
Strömstad kommun

Liselotte Fröjd
Tanums kommun
1:e vice ordförande

Peter Eriksson
Trollhättan Stad
Ordförande

Monica Hanson
Trollhättan Stad

Martin Pettersson
Uddevalla kommun

Ingemar Samuelsson
Uddevalla kommun

Benny Augustsson
Vänersborgs kommun
2:e vice ordförande

Henrik Harlitz
Vänersborgs kommun

Michael Karlsson
Åmåls kommun

Tjänsteskrivelse Årsredovisning 2022

Förslag till beslut

Att direktionen beslutar att godkänna Årsredovisningen för 2022.

Sammanfattning

Enligt Förbundsordningen § 16 ska förbundsdirektionen senast 1 april upprättat förslag till årsredovisning för det gångna verksamhetsåret.

Förbundet har sedan årsredovisningen 2019 arbetat med uppdatering av den ekonomiska rapporten och uppställningen av årsredovisningen för att bättre följa lag om kommunal bokföring och redovisning.

Den ekonomiska redovisningen för 2022 visar att förbundet gör ett totalt överskott om 598 tkr, att jämföra med föregående årsresultat på ca 701 tkr. Resultatet för 2022 består av överskott i basverksamheten på 1 193 tkr samt ett överskott i särskilt finansierad verksamhet på 151 tkr. Detta dras ned av ett underskott på projektverksamheten med 747 tkr.

Förbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling och att förbundet når de finansiella målen samt genom den redovisade balanskravsutredningen.

Årsredovisningen har genomgått anpassningar för att bättre leva upp till Lag om kommunal bokföring och redovisning. Kansliets arbete med fortsatt utveckling fortsätter.

Bakgrund

Förbundets totala ekonomiska resultat är jämfört med basverksamhetens budget som är den budget som förbundet skickar på remiss till medlemskommunerna för vidare beslut i direktionen. Årlig budget för projekt och särskilt finansierad verksamhet görs, men dessa går inte upp till beslut i direktionen i samband med basens då dessa ofta startar eller avslutas under innevarande budgetår. Regelbundna och täta avstämningar inom projekten och verksamheterna görs dock under året av projektkonomen, chef för verksamhetsstöd och ansvariga tjänstepersoner. Därmed finns ingen budget angiven i driftsredovisningarna för dessa verksamheter.

Beskrivning av ärendet

Den ekonomiska redovisningen för 2022 visar att förbundet gör ett totalt överskott om 598 tkr, att jämföra med föregående årsresultat på ca 701 tkr. Resultatet för 2022 består av överskott i basverksamheten på 1 193 tkr samt ett överskott i särskilt finansierad verksamhet på 151 tkr. Detta dras ned av ett underskott på projektverksamheten med 747 tkr.

De huvudsakliga positiva avvikelserna i basen mot budget är lägre personalkostnader än budgeterat främst på grund av flertalet vakanser. Främst den ena tjänsten som teamchef som har varit vakant under större delen av året. Utöver detta är det stor positiv avvikelser på ränteintäkterna som ökande under den senare delen av året, när räntorna generellt höjdes. Underskottet på konsultkostnader härrör sig främst till den arbetsmiljöutredning som genomfördes under våren.

Under året har 15 projekt avslutats. Majoriteten av projekten har ej påverkat resultatet. Projektet Fossilfri gränsregion gick dock med ett underskott på 742 tkr.

Förbundet har fyra finansiella mål:

- * Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid beroende på åtaganden som direktionen finner angelägna
- * Att ha en budget i balans, intäkterna ska överstiga kostnaderna
- * Att ha en god likviditet så att det är möjligt att täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskotta medel i projekt där förbundet är projektägare.
- * Att tillväxtmedlen sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent, utöver de medel som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.

Kommunalförbundet arbetar med att nå det långsiktiga målet om en soliditetsnivå på 10 procent bland annat genom att slutredovisa genomförda projekt och avslutade verksamheter med överskott som tillfaller förbundets egna kapital. År 2022 är soliditeten 7 procent, vilket är en ökning från 2021 med 1 procent. Den stora anledningen till att soliditeten inte är högre är de medel som kommunen förvaltar. Detta förbättrar likviditeten men försämrar soliditeten. Målet kring soliditet bedöms som delvis uppfyllt.

Förbundet når målet om en budget i balans genom ett överskott om 598 tkr (701 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 70 tkr. Resultatet består av överskott i basen och för en avslutad

verksamhet, resultatet dras dock ner av underskott inom projektverksamheten. Målet kring budget i balans bedöms därmed som uppfyllt.

Förbundet har en god likviditet som främst beror på förvaltade delregionala utvecklingsmedel men även för 2022 förvaltade medel avseende God och nära vård. Likvida medel vid årets slut var cirka 63 mkr (cirka 58 mkr). Därmed nås målet om god likviditet.

Det finansiella målet avseende uppväxling av delregionala utvecklingsmedel är uppnått. Den totala uppväxlingen uppgår till en budgeterad omslutning på 38,9 Mkr, vilket innebär en uppväxling med 185 procent.

Kommunalförbundet har även två vägledande principer sedan 1 januari 2020:

- Fyrbodals kommunalförbunds tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt.
- Fyrbodals kommunalförbund ska ha tydliga regler och riktlinjer för sin finansförvaltning.

Förbundets vägledande principer regleras i en kapitalplaceringspolicy. Enligt den har likvida medel kunnat placeras säkert och riskfritt under 2022 och därmed genererat ränteintäkter om 500 tkr (26 tkr). Dessa principer får därmed anses som uppfyllda.

Personal:

Kommunalförbundet har inom ramen för sin basverksamhet utrymme för 7,75 heltidstjänster. Till detta kommer ett större antal tjänster som är kopplade till projekt- och särskilt finansierad verksamhet vilka finansieras av projektmedel eller enligt avtal med bland annat medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Den 31 december 2022 var 35 (31) personer tillsvidareanställda och 15 (16) personer visstidsanställda. Under året slutade 20 (19) personer och 24 (17) personer nyanställdes. Flertalet av de som har slutat på förbundet har gjort det för att de har gått vidare till andra anställningar.

Den sammanlagda sjukfrånvaron i relation till totalt antal arbetade timmar uppgår 2022 till 2,08 procent vilket är en ökning från året innan då den låg på 1,92 procent.

Väsentliga händelser under året:

Detta är andra året med den nya treåriga verksamhetsplanen. Den består av fem strategiska utvecklingsområden som direktionen beslutat om och ska ses som en färdriktning för Fyrbodalsregionen som helhet som kan nås genom samverkan och gemensamma satsningar.

Kopplat till varje område genomförs aktiviteter som beskriver kommunalförbundets insatser för att nå de strategiska målen.

Förbundets strategiska mål och verksamhet täcker även in många insatser som sker inom ramen för Västra Götalandsregionens tvärssektoriella kraftsamlingar för hållbar omställning och de långsiktiga prioriteringarna. De fyra kraftsamlingarna är; elektrifiering, digitalisering, cirkulära affärsmodeller och fullföljda studier. Syftet med kraftsamlingarna är att stärka arbetet i de långsiktiga prioriteringarna som sträcker sig till 2030. Förbundet arbetar med kraftsamlingarna och de långsiktiga prioriteringarna inom ramen för förbundets beslutade verksamhetsplan. De långsiktiga prioriteringarna resurssätts löpande genom att bevilja projekt som finansieras av de delregionala utvecklingsmedlen som förbundet förvaltar. Prioriteringarna är följande; stärka innovationskraften, bygga kompetens, öka inkludering och knyta samman Västra Götaland.

Under våren tillträdde Anna Lärk Ståhlberg som ny förbundsdirektör efter att Jeanette Lämmel valde att avsluta sitt uppdrag.

En ny organisering av förbundets personal implementerats. Organiseringen innebär bland annat en förstärkning av styrning och ledning. En biträdande förbundsdirektör har utsetts med ansvar för arbetsmiljö och förbundets projekt. Den nya organiseringen innebär också att förbundet utökar med en avdelning och består numera av fyra avdelningar; verksamhetsstöd, regional utveckling, kompetensförsörjning och välfärdsutveckling. Utökningen hänger främst ihop med att förbundet har växt i antal medarbete under de senaste åren som en naturlig följd av att förbundets uppdrag har utökats.

Under året har 24 nya medarbetare börjat och 20 har slutat. Flertalet av dessa har slutat då de har gått vidare till nya arbeten (11 av dem), 5 personer har gått i pension och 4 personer har slutat då deras tidsbegränsade uppdrag har upphört.

I juni utsattes förbundet för ett bedrägeri, då en obehörig person bokade resor med förbundets kundnummer hos SJ. Detta medförde kostnader för förbundet på cirka 7 200 kr. Förbundet blev skyldiga att betala de resor som hade hunnit genomföras, då kundnumret gick att hitta via de handlingar som fanns publicerade i samband med att resepolicyn uppdaterades. Ärendet polisanmälades men lades ner.

Inga investeringar har gjorts under perioden. Vidare kommentarer till resultatet finns i driftsredovisningarna.

Bedömning och synpunkter

Förbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling och att förbundet når de finansiella målen samt genom den redovisade balanskravsutredningen.

Årsredovisningen har genomgått Anpassningar för att bättre leva upp till Lag om kommunal bokföring och redovisning. Kansliets arbete med fortsatt utveckling fortsätter.

Finansiering

--

Koppling till mål

Årsredovisningen har koppling till samtliga av kommunalförbundets åtta verksamhetsmål och fyra finansiella mål samt vägledande principer.

Ansvarig tjänsteperson

Martin Palm, Chef för verksamhetsstöd, martin.palm@fyrbodal.se, 0522-44 08 41

Fyrbodals kommunalförbund

FYRBODALS
KOMMUNALFÖRBUND
ÅRSREDOVISNING 2022

Fyrbodal


Innehåll

Förbundsdirektören om verksamheten 2022.....	2
Politisk representation	4
Förbundsdirektionen.....	4
Övriga förtroendeuppdrag	4
Förbundsdirektionens möten 2022	6
Förvaltningsberättelse.....	8
Väsentliga händelser under 2022	8
Ekonomi och personal.....	8
Delregionala utvecklingsmedel	11
Kommunikation	11
Ekonomisk redovisning.....	13
Resultaträkning (tkr).....	13
Balansräkning (tkr)	14
Kassaflödesanalys (kr).....	16
Redovisnings- och värderingsprinciper	17
Noter	18
Driftsredovisning basverksamhet (tkr).....	21
Driftsredovisning projektverksamhet (tkr).....	22
Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)	25
Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2022	27
Område 1: Stöd, omsorg och hälsa.....	27
Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning.....	29
Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå.....	29
Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet.....	30
Strategiskt mål: Forskning och utveckling.....	30
Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet	31
Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter.....	32
Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft.....	34
Område 5: Digitalisering	36

Förbundsdirektören om verksamheten 2022

2022 – ett år som har präglats av stor personalomsättning och behov av omorganisering och omstart för förbundet. Men också ett år där vi visar att vi levererar och verkställer politikens beslut. Inte minst genom våra utvecklingsprojekt och genom vår genuina samverkan.

Vi kommer alltid att minnas 2022 som året då kriget i Ukraina bröt ut. Ett Europa i krig som fick till följd att tillgången till el inte längre var en självklarhet, året då bränsle- och matpriserna sköt i höjden. Rapporteringen om ökat våld i samhället, brist på tillgång till kompetens inom både industri och vård eskalerade. Vi fick en ny regering, nya politiska styren i region och kommun. I dessa tider av hot är förbundets värdefulla kapital, det vill säga den samlade kompetensen och erfarenheten som finns, tillsammans med allas engagemang avgörande. De etablerade nätverken har varit viktiga för att kunna prioritera och rikta förbundets insatser. Samverkan har varit av stor betydelse för framgången i gemensamma delregionala frågor.

Samtidigt som det har varit ett pressat läge inom hälso- och sjukvårdsområdet pågår en reformering av svensk hälso- och sjukvård, det vill säga en omställning till god och nära vård. Fyrbodals kommunalförbund har under året stöttat kommunerna i detta arbete. Vård och omsorgscollege finns nu etablerat i alla Fyrbodals kommuner. Självmordsförebyggande åtgärder är en annan sak som kommunerna är i behov av och därför har förbundet under året anställt en utvecklingsledare för suicidprevention.

Under året har regionerna i Sverige fått ett utökat uppdrag avseende kompetensförsörjningsutmaningarna som råder inom flera branscher. De regionala kompetensplattformarna ska möta utmaningarna både inom privat och offentlig sektor. Ett nytt kompetensråd i Fyrbodal har bildats och en avsiktsförklaring är tecknad mellan kommunalförbundet och Västra Götalandsregionen. Förbundets succéprojekt Fenix har kompetensutvecklat över 1000 anställda i små eller medelstora företag.

Infrastruktur, kollektivtrafik och fysisk planering är frågor som har stått högt upp på dagordningen under året. Vi har genom vårt strukturbildningsarbete paketerat Fyrbodals territorium i fyra hörnstenar – Vattenrike, Trekärnigt centrum, Landsbygder och Gränsland. Detta ger oss förutsättningar att jobba vidare mot en hållbar utveckling – tillsammans över kommungränserna. Vi har lyft fram Trestad som nav och möjligt logistikcenter, vi driver på utvecklingen av stationssamhällen och undersöker nya sätta som leder till hållbar mobilitet och hållbara transporter. Genom projekten Ror-i-land och Våra rum skapas genomförandekraft i frågorna.

Att Fyrbodal växer på träd har vi återigen bevisat genom vårt engagemang i det regionala skogsprogrammet. Att vi ser möjligheter inom det marina och maritima är också uppenbart genom vårt deltagande i en rad projekt och vårt nätverk Fiskekommunerna. Vi satsar på Fyrbodals utvecklingsnoder och på de företagsfrämjande aktörerna som finns i Fyrbodal genom att medfinansiera projekt och satsningar som sker i vårt territorium. Vi har lyckats attrahera hit flera spännande företag och vi lyckades att få över 400 personer att delta på vår årliga konferens Attraktiva kommuner som handlar om gestaltad livsmiljö i våra offentliga rum.

Omsättningen i förbundet var 48,9 miljoner kronor under 2022, vilket är 3 miljoner kronor högre än föregående år. De delregionala utvecklingsmedlen på 21,05 Mkr har delfinansierat 25

projekt och verksamheter. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 38,9 mkr vilket innebär en uppväxling med 185 procent.

Förbundet bidrar till omställning inom alla våra utvecklingsområden och är lyhörda för det som väntar bakom knuten. Jag ser att förbundet genom sin mångåriga erfarenhet av samverkan har goda möjligheter och förutsättningar att stötta kommunerna i deras utmaningar. Inte minst de demografiska och ekonomiska. Det är nu förbundet kan göra skillnad på riktigt. Genom att effektivisera och vara träffsäkra i sina satsningar.

Jag ser därför fram emot 2023 och lämnar 2022 bakom mig med stolthet över den personal som jobbat hårt för att möta utmaningarna genom att verkställa de politiska beslut som har tagits.

Tack för förtroendet och för den goda samverkan!

Anna Lärk Ståhlberg, förbundsdirektör

Politisk representation

Förbundsdirektionen

Kommun	Ordinarie ledamot	Ersättare
Bengtstors	Stig Bertilsson (M)	Per Eriksson (S)
Dals-Ed	Martin Carling (C)	Per-Erik Norlin (S)
Färgelanda	Tobias Bernhardsson (C)	Ulla Börjesson (S)
Lysekil	Jan-Olof Johansson (S)	Ronald Rombrandt (LP)
Mellerud	Morgan E Andersson (C)	Michael Mellby (S)
Munkedal	Christoffer Rungberg (M)	Lisa Kettil (S)
Orust	Anders Arnell (M)	Lars Larsson (S)
Sotenäs	Mats Abrahamsson (M)	Therése Mancini (S)
Strömstad	Kent Hansson (S)	Lars Tysklind (L)
Tanum	Liselott Fröjd (M)	Louise Thunström (S)
Trollhättan	Paul Åkerlund (S)	Monica Hansson (S)
	Peter Eriksson (M)	Bedros Cicek (KD)
Uddevalla	Christer Hassleback (UP)	David Sahlsten (KD)
	Ingemar Samuelsson (S)	Mikael Staxäng (M)
Vänersborg	Benny Augustsson (S)	Mats Andersson (C)
	Henrik Harlitz (M)	Marie-Louise Bäckman (KD)
Åmål	Michael Karlsson (S)	Michael Karlsson (M)

Övriga förtroendeuppdrag

FÖRBUNDS DIREKTIONENS ARBETSUTSKOTT

Ordförande:	Martin Carling (C), Dals-Ed
1:e vice ordförande:	Paul Åkerlund (S), Trollhättan
2:e vice ordförande:	Christer Hassleback (UP), Uddevalla
Ledamöter:	Liselott Fröjd (M), Tanum Benny Augustsson (S), Vänersborg
Ersättare:	Stig Bertilsson (M), Bengtstors Kent Hansson (S), Strömstad

REVISORER

Sammanställande:	Thomas Boström, Vänersborg
Övriga revisorer:	Claes Hedlund, Munkedal Anita Älgemon, Tanum Ann-Britt Dahl, Färgelanda Lennart Hansson, Åmål Lars Dahlin, auktoriserad revisor Pwc

STYRGRUPPEN FÖR AFFÄRSDRIVEN MILJÖUTVECKLING

Ordförande:	Martin Carling (C), Dals-Ed
Ledamöter:	Louise Thunström (S), Tanum Peter Eriksson (M), Trollhättan Anna-Lena Heydar (S), Uddevalla Lars Larsson (C), Orust

REPRESENTANTER I BHU

Martin Carling (C), Dals-Ed

Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Paul Åkerlund (S), Trollhättan

Liselott Fröjd (M), Tanum

STYRELSEN FÖR VÄSTKOM

Martin Carling (C), Dals-Ed

Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Paul Åkerlund (S), Trollhättan

Liselott Fröjd (M), Tanum

FÖRENINGSTÄMMA VÄSTKOM

Ordinarie: Monica Hansson (S), Trollhättan

Ersättare: Ann Blomberg (C), Färgelanda

BOLAGSTÄMMA MEDIAPOLEN

Ordinarie: Christoffer Rungberg (M), Munkedal

Ersättare: Louise Thunström (S), Tanum

STYRELSEN FÖR MEDIAPOLEN

Ordinarie: Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Ersättare: Bedros Cicek (KD), Trollhättan

BOLAGSTÄMMA GRYNING VÅRD

Ordinarie: Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Ersättare: Ann Blomberg (C), Färgelanda

REVISION GRYNING VÅRD

Johan Nilsson (S), Munkedal

STYRELSEN FÖR INNOVATUM

Ronald Rombrandt (LP), Lysekil

DELREGIONALT SAMRÅDSORGAN FÖR VÅRDSAMVERKAN FYRBODAL

Lena Hult (S), Trollhättan

Morgan E Andersson (C), Mellerud

Catharina Bråkenhielm (S), Orust

Michael Sternemar (L), Sotenäs

Henrik Harlitz (M), Vänersborg

Stefan Skoglund (S), Uddevalla

LAXFONDEN

Michael Karlsson (S), Åmål

STYRELSEN FÖR FILM I VÄST

Margret Jonsson (S), Trollhättan

Förbundsdirektionens möten 2022

Förbundsdirektionen har under året haft sju protokollförda sammanträden.

20220203

Avrapportering Internkontrollplan 2021
Arvodesreglemente
Fråga för ställningstagande – Långsiktig finansiering och ny utvecklad organisation för Kommunakademien Väst
Avsiktsförklaring och medfinansiering Regionalt skogsprogram
Remissvar regional transportinfrastrukturplan 2022-2033
Erbjudande om stöd för genomförande av strategin "Det goda livet Dalsland"
Gryning Vård AB

2022-03-31

Intern kontrollplan 2022 - 2024
Årsredovisning 2021
Val av representant till ersättare stämooombud Gryning Vård AB
Nominering av styrelseledamot till Gryning Vård AB
Val av representant till ersättare till ombud föreningsstämma Västkom
Val av ersättare Laxfond Vätern
Förslag till åtgärd avseende statlig närvaro i kommunerna i Fyrbodal
Näringslivsstrategi 2030
Uppföljning Kommunakademien Väst
Revidering Hälso- och sjukvårdsavtal resp. Färdplan – länsgemensam strategi för god och nära vård
Ersättning för hemtjänst och hemsjukvård i annan kommun 2022

2022-05-12

Val av temaområde för regional planering
Återkoppling arbetsmiljö
Fördjupad ÖP Vänersborg, Wargön
Revision årsredovisning 2021
Skrivelse väg 2183 Ed
Västkom – framtida uppdrag

2022-06-17

Budgetförslag för delregionala utvecklingsmedel 2023
Tertialrapport 1
Budget Fyrbodal 2023-2025
Plan för tecknande av nytt samverkansavtal gällande Teknikcollege Fyrbodal
Förlängning handlingsplan psykisk ohälsa
Digitala hjälpmedel i samverkan – för en god hälsa och en jämlik vård och omsorg med hög kvalitet för invånarna i Västra Götaland
Förlängning av befintligt inriktningsdokument för ungdomsmottagningarna i Västra Götaland

2022-09-22

Val av valberedning
Mötesdatum 2023
Uppdrag inom avfallsområdet
Äskande om budget för revisorerna 2023
Fördjupad översiktsplan för Brålanda (FÖP)
Fördjupad översiktsplan för Hav Tjörn Orust
Svar gällande intresseundersökning avseende gemensamt fristadsansvar
Remissvar angående årlig avstämning av trafikförsörjningsprogrammet 2021

2022-10-27

Val av andra platsen till valberedning för Bohuslän
Remiss cykelplan Trollhättans kommun
Remissvar Budgetförslag för delregionala utvecklingsmedel 2023
Remissvar budget 2023-2025
Delårsrapport per 2022-08-31
Äskande om budget för granskning av informations säkerhet
Remiss angående nytt samverkansavtal 2023-2027 Teknik college

2022-12-08

Upplägg och tidplan avseende utvärdering och hantering av frågan om långsiktig finansiering av Kommunakademien Väst (KAV)
Position Väst – medlemskap Vara kommun
Avsiktsförklaring Samverkan kring regional kompetensförsörjning med Fyrbodals kommunalförbund och Västra Götalandsregionen
Samverkansavtal Teknik College
Direktionens årshjul 2023
Underskott projekt Fossilfri Gränsregion
Årlig uppdatering policys och riktlinjer
Skrivelse rörande SJ direkttåg Fyrbodal - Stockholm
Ägardirektiv Gryning Vård AB
Finansieringsmodell Hälsokällan

Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser under 2022

Detta är andra året med den nya treåriga verksamhetsplanen. Den består av fem strategiska utvecklingsområden som direktionen beslutat om och ska ses som en färdriktning för Fyrbodalsregionen som helhet som kan nås genom samverkan och gemensamma satsningar. Kopplat till varje område genomförs aktiviteter som beskriver kommunalförbundets insatser för att nå de strategiska målen.

Förbundets strategiska mål och verksamhet täcker även in många insatser som sker inom ramen för Västra Götalandsregionens tvärsektoriella kraftsamlingar för hållbar omställning och de långsiktiga prioriteringarna. De fyra kraftsamlingarna är; elektrifiering, digitalisering, cirkulära affärsmodeller och fullföljda studier. Syftet med kraftsamlingarna är att stärka arbetet i de långsiktiga prioriteringarna som sträcker sig till 2030. Förbundet arbetar med kraftsamlingarna och de långsiktiga prioriteringarna inom ramen för förbundets beslutade verksamhetsplan. De långsiktiga prioriteringarna resurssätts löpande genom att bevilja projekt som finansieras av de delregionala utvecklingsmedlen som förbundet förvaltar. Prioriteringarna är följande; stärka innovationskraften, bygga kompetens, öka inkludering och knyta samman Västra Götaland.

Under våren tillträdde Anna Lärk Ståhlberg som ny förbundsdirektör efter att Jeanette Lämmel valde att avsluta sitt uppdrag.

En ny organisering av förbundets personal implementerats. Organiseringen innebär bland annat en förstärkning av styrning och ledning. En biträdande förbundsdirektör har utsetts med ansvar för arbetsmiljö och förbundets projekt. Den nya organiseringen innebär också att förbundet utökar med en avdelning och består numera av fyra avdelningar; verksamhetsstöd, regional utveckling, kompetensförsörjning och välfärdsutveckling. Utökningen hänger främst ihop med att förbundet har växt i antal medarbete under de senaste åren som en naturlig följd av att förbundets uppdrag har utökats.

Under året har 24 nya medarbetare börjat och 20 har slutat. Flertalet av dessa har slutat då de har gått vidare till nya arbeten (11 av dem), 5 personer har gått i pension och 4 personer har slutat då deras tidsbegränsade uppdrag har upphört.

I juni utsattes förbundet för ett bedrägeri, då en obehörig person bokade resor med förbundets kundnummer hos SJ. Detta medförde kostnader för förbundet på cirka 7 200 kr. Förbundet blev skyldiga att betala de resor som hade hunnit genomföras, då kundnumret gick att hitta via de handlingar som fanns publicerade i samband med att resepolicyn uppdaterades. Ärendet polisanmälades men lades ner.

Inga investeringar har gjorts under perioden. Vidare kommentarer till resultatet finns i driftsredovisningarna.

Ekonomi och personal

Med medlemsavgiften från kommunerna på 10,1 miljoner (2021: 9,9 miljoner) och övriga intäkter inom projekt- och särskilt finansierad verksamhet under 2022 uppgick den totala omsättningen till 48,8 miljoner (45,9 miljoner).

Intäkter utöver medlemsavgiften från kommunerna kommer från projektfinansiering, i huvudsak från EU:s strukturfonder och övriga program, Västra Götalandsregionen, staten och medlemskommunerna. Se vidare i respektive driftsredovisning i avsnittet för den ekonomiska redovisningen.

Kommunalförbundet har inom ramen för sin basverksamhet utrymme för 7,75 heltidstjänster. Till detta kommer ett större antal tjänster som är kopplade till projekt- och särskilt finansierad verksamhet vilka finansieras av projektmedel eller enligt avtal med bland annat medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Den 31 december 2022 var 35 (31) personer tillsvidareanställda och 15 (16) personer visstidsanställda. Under året slutade 20 (19) personer och 24 (17) personer nyanställdes. Flertalet av de som har slutat på förbundet har gjort det för att de har gått vidare till andra anställningar.

Den sista december 2022 var antalet kvinnor 38 (38) och antalet män 12 (9). Notera att dessa siffror är antalet personer och att tjänstgöringsgraden varierar mellan 20 och 100 procent. I den ekonomiska redovisningen är antalet anställda beräknade utifrån antalet heltidstjänster. Kommunalförbundet använder sig även, som tidigare år, av tjänstepersoner i medlemskommunerna. Dessa personer, som har fackkunskap inom sina områden, betyder mycket för att kommunalförbundet ska kunna fullfölja sitt uppdrag. Detta innebär ofta att dessa ingår i arbets- eller styrgrupper för konkreta uppdrag. Under 2022 har en person arbetat genom tjänsteköp från medlemskommunerna.

Den sammanlagda sjukfrånvaron i relation till totalt antal arbetade timmar uppgår 2022 till 2,08 procent vilket är en ökning från året innan då den låg på 1,92 procent.

FINANSIELLA MÅL

Kommunalförbundets finansiella mål är:

- Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid.
- Att ha en budget i balans, intäkterna ska överstiga kostnaderna.
- Att ha en god likviditet så att det är möjligt att både täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskottera medel i projekt där förbundet är projektägare.
- Att de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent genom att projekten medfinansieras med andra medel än de som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.

Kommunalförbundet arbetar med att nå det långsiktiga målet om en soliditetsnivå på 10 procent bland annat genom att slutredovisa genomförda projekt och avslutade verksamheter med överskott som tillfaller förbundets egna kapital. År 2022 är soliditeten 7 procent, vilket är en ökning från 2021 med 1 procent. Den stora anledningen till att soliditeten inte är högre är de medel som kommunen förvaltar. Detta förbättrar likviditeten men försämrar soliditeten. Målet kring soliditet bedöms som delvis uppfyllt.

Förbundet når målet om en budget i balans genom ett överskott om 598 tkr (701 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 70 tkr. Resultatet består av överskott i basen och för en avslutad verksamhet, resultatet dras dock ner av underskott inom projektverksamheten. Målet kring budget i balans bedöms därmed som uppfyllt.

Förbundet har en god likviditet som främst beror på förvaltade delregionala utvecklingsmedel men även för 2022 förvaltade medel avseende God och nära vård. Likvida medel vid årets slut var cirka 63 mkr (cirka 58 mkr). Därmed nås målet om god likviditet.

Det finansiella målet avseende uppväxling av delregionala utvecklingsmedel är uppnått. Den totala uppväxlingen uppgår till en budgeterad omslutning på 38,9 Mkr, vilket innebär en uppväxling med 185 procent.

Kommunalförbundet har även två vägledande principer sedan 1 januari 2020:

- Fyrbodals kommunalförbunds tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt.
- Fyrbodals kommunalförbund ska ha tydliga regler och riktlinjer för sin finansförvaltning.

Förbundets vägledande principer regleras i en kapitalplaceringspolicy. Enligt den har likvida medel kunnat placeras säkert och riskfritt under 2022 och därmed genererat ränteintäkter om 500 tkr (26 tkr). Dessa principer får därmed anses som uppfyllda.

KOMMUNALFÖRBUNDETS FÖRVÄNTADE UTVECKLING

Den förväntade utvecklingen är att kommunalförbundets verksamhet och ekonomi följer tidigare års. Under 2022 har ett antal projekt avslutats, varav ett medförde ett större underskott. Något som är ovanligt för förbundets projekt. Det som kan påverka utvecklingen framåt är den ekonomiska utvecklingen framåt för medlemskommunerna samt de kostnader som den höga inflationen medför. Under 2023 kommer enstaka projekt att slutredovisas och regleras.

Kommunalförbundet arbetar med att hålla nere kostnader och att på ett effektivt sätt använda de resurser som finns. Projektverksamheten och den särskilt finansierade verksamheten, som sker genom avtal med bland andra medlemskommunerna, följs noga genom regelbundna avstämningar enligt projektbeslut med projektkononom och projekt/verksamhetsansvarig.

BALANSKRAVSUTREDNING

Bedömning av balanskravsresultatet 2022-12-31 (tkr)

Periodens resultat enligt resultaträkningen	= 598
Samtliga realisationsvinster	0
Realisationsvinst enligt undantagsmöjlighet	0
Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	= 598
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	= 598

Kommunalförbundet uppnår balanskravet på helåret utifrån redovisningen ovan.

REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER ALLMÄNT

Årsbokslutet har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Ingen förändring i tillämpning har skett sedan bokslut 2020.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunalförbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling, att förbundet når de flesta finansiella målen samt genom redovisad balanskravsutredning.

LOKALISERING OCH ADMINISTRATION

Kommunalförbundet är lokaliserat till Museigatan 2, Riverside, i Uddevalla. All gemensam administration samt merparten av verksamheten och projekten är därmed lokalmässigt samordnade. Förbundet har en särskild avdelning för administration, kommunikation, ekonomi samt projekt- och löneadministration.

DEN INTERNA KONTROLLEN

Den interna kontrollen syftar till att genom olika regelverk och kontroller minska organisationens risker. Riskerna kan gälla både det ekonomiska kapitalet och förtroendekapitalet. Kommunalförbundet vill uppnå en rimlig grad av säkerhet och att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv. Sedan 2022 så har förbundet en internkontrollplan som sträcker sig över tre år. Granskningen för 2022 visade på god intern kontroll.

Delregionala utvecklingsmedel

Fyrbodals kommunalförbund och Västra Götalandsregionen avsätter årligen regionala utvecklingsmedel och kommunala medel, till satsningar som bidrar till hållbar utveckling i länets samtliga kommuner med sikte på att förverkliga målen i den regionala utvecklingsstrategin Västra Götaland 2030 och Kulturstrategi Västra Götaland 2020–2023. Delar av medlen avsätts även med inriktning mot Klimat 2030 som en del i omställningen mot ett hållbart samhälle. Medlen bidrar även till genomförandet av kommunalförbundets treåriga verksamhetsplan.

Beslut om slutlig total avsättning tas årligen i samband med beslut om detaljbudget för respektive direktions och nämnd baserat på de dialoger som förs kring kommunala och regionala behov och önskemål och med utgångspunkt i årliga uppföljningsrapporter. Överenskommelsen fastställer vad som är syftet med de delregionala utvecklingsmedlen, vad de ska bidra till att åstadkomma samt vilket ansvar som vilar på respektive part i arbetet runt medlen.

Under 2022 har 25 projekt eller verksamheter bedrivits med hjälp av delregionala utvecklingsmedel från kommunerna och Västra Götalandsregionen med ett budgeterat belopp av 21,05 miljoner kronor. De regionala medlen kommer från tre nämnder; Regionala utvecklingsnämnden (RUN), Kulturnämnden (KUN) och Miljönämnden (MN). RUN går in med 7,5 MKR, KUN med 2,05 MKR och MN med 1,5 MKR. Medlemskommunerna motfinansierar dessa med 37 kr per invånare. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 38,9 mkr vilket innebär en uppväxling med 185 procent vilket ligger över målet på 50 procent uppväxling.

Kommunikation

Den huvudsakliga målgruppen för kommunalförbundets kommunikation är förtroendevalda och tjänstepersoner i medlemskommunerna, samt inom Västra Götalandsregionen och andra offentliga myndigheter. Den primära kanalen är förbundets webbplats i kombination med nyhetsbrev och sociala medier.

Under 2022 hade webbplatsen fyrbodal.se en rekordstor ökning av besökare, och nådde för första gången över 58 000 unika besökare. Nyhetsbrevet utkom sex gånger och har cirka 1 500 prenumeranter. Antalet följare i sociala media fortsätter att öka. De kanaler som främst använts under året är Facebook och LinkedIn. Totalt på sociala media har kommunalförbundet drygt 3 000 följare.

Kommunalförbundet leder ett nätverk för kommunernas kommunikatörer. Nätverket har haft fyra möten under året. Sedan 2020 finns även ett internt kommunikatörsteam där kommunikationsansvarig och två projektkommunikatörer ingår.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning (tkr)

	BUDGET BAS	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET BAS
	2022-01-01 – 2022-12-31	2022-01-01 – 2022-12-31	2021-01-01 – 2021-12-31	2022
Verksamhetens intäkter	10 215	48 861	45 935	38 646
Verksamhetens kostnader	-10 075	-48 759	-45 199	-38 684
Avskrivningar	-70	0	-58	70
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-70	101	678	31
Skatteintäkter	0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning	0	0	0	0
Konsultkostnader				
VERKSAMHETENS RESULTAT	70	101	678	31
<u>FINANSIELLA INTÄKTER & KOSTNADER</u>				
Ränteintäkter	0	500	26	500
Räntekostnader	0	-3	-2	-3
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	70	598	701	528
EXTRAORDINÄRA POSTER:	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	70	598	701	528

Balansräkning (tkr)

	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR		
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	0	0
Materiella anläggningstillgångar		
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	0	0
<i>Maskiner och Inventarier (Not 2)</i>	0	0
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar (Not 3)</i>	2 767	2 767
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	2 767	2 767
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
<i>Kundfordringar</i>	7 978	7 751
<i>Momsfordran</i>	336	398
<i>Övriga kortfristiga fordringar</i>	203	
<i>Periodiseringar (Not 7)</i>	460	753
<i>Upplupna rekvirerade medel projekt (Not 8)</i>	5 809	8 480
<i>Förutbetalda kostnader projekt (ej rekvirerade medel) (not 9)</i>	1 890	
<i>Kassa och bank (Not 10)</i>	63 615	57 890
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	77 524	75 272
SUMMA TILLGÅNGAR	83 058	78 039

Fyrbodals kommunalförbund - Årsredovisning 2022

<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>		
<i>Eget kapital</i>		
	-4 870	-4 168
<i>Årets resultat</i>	-598	-701
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	0	0
SUMMA EGET KAPITAL	-5 468	-4 870
<u>AVSÄTTNINGAR</u>		
<i>Avsättningar</i>	0	0
<i>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</i>	0	0
SUMMA AVSÄTTNINGAR	0	0
<u>SKULDER</u>		
<i>Leverantörsskulder</i>	-3 904	-5 165
<i>Övriga kortfristiga skulder</i> (Not 4)	-35 836	-31 969
<i>Delregionala utvecklingsmedel</i> (Not 5)	-26 005	-25 857
<i>Förutbetalda intäkter</i> (Not 6)	-11 845	-10 177
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-83 058	-78 039
<i>Ställda panter</i>	0	Inga
<i>Ansvarsförbindelser</i>	0	Inga

Kassaflödesanalys (kr)

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>		
Årets resultat	598 296	701 252
Z		
<u>JUSTERINGAR FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET</u>		
Avskrivningar inventarier	0	58 120
SUMMA:	598 296	759 371
<u>FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL</u>		
Förändring av fordringar	706 274	-7 036 804
Förändring av kortfristiga skulder	4 420 956	27 480 283
SUMMA:	5 127 230	20 443 479
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	5 725 526	21 202 850
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Förvärv av inventarier	0	0
Försäljning av inventarier	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN:	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	5 725 526	21 202 850
Likvida medel vid årets början	57 889 731	36 686 881
Likvida medel vid årets slut	63 615 257	57 889 731
SOLIDITET	(Not 11)	2022-12-31
Eget kapital/Tillgångar	7%	2021-12-31
		6%

Redovisnings- och värderingsprinciper

ALLMÄNT

Årsredovisningen har upprättats enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning.

VÄRDERINGSPRINCIPER MED MERA

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

INTÄKTER

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Linjär avskrivning görs på avskrivningsbart belopp (anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde) över tillgångarnas nyttjandeperiod enligt följande:

Inventarier: 10 år

Beloppsgräns: 20 000 kronor

Datorer: Direktavskrivning från 2013

FORDRINGAR

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta.

LIKVIDA MEDEL

Likvida medel omfattar kassa och tillgodohavande hos bank samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig löptid på högst tre månader.

PENSIONSPREMIER

Pensionspremier betalas månadsvis till Collectum, Alecta och Skandia sedan förbundets bildande 2005. Det innebär att förbundet inte har en traditionell pensionsavsättning.

Noter

NOT 1: PERSONAL

Medelantalet anställda	2022-12-31	2021-12-31
Män	9,81	7,40
Kvinnor	30,57	33,50
Summa:	40,38	40,90

Tillsvidareanställda	31,58	30,02
Visstidsanställda	8,80	10,9
Summa:	40,38	40,90

Antalet anställda är beräknad utifrån antalet heltidstjänster.

Under 2022 har tjänsteköp avseende God och nära vård från Lysekils kommun gjorts.

Upplysning om sjukfrånvaro	2022-12-31	2021-12-31
Sjukfrånvaro för män	0,52%	1,04%
Sjukfrånvaro för kvinnor	2,54%	2,18%
Sjukfrånvaro för anställda	2,08%	1,92%
Yngre än 30 år	0%	0%
Mellan 30–49 år	2,69%	3,32%
Äldre än 49 år	1,6%	0,87%

Sjukfrånvaron för varje grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

	2022-12-31	2021-12-31
Total sjukfrånvaro	2,08 %	1,92%
Långtidssjukfrånvaro	0,00%	46,98%

Total sjukfrånvaro anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid.

Långtidssjukfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

NOT 2: MASKINER OCH INVENTARIER

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	1 881 472	1 881 472
<i>INKÖP</i>	0	0
<i>Försäljning inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERAT ANSKAFFNINGSVÄRDE	1 881 472	1 881 472
<i>Ingående avskrivningar</i>	1 881 472	-1 823 353
<i>Årets avskrivningar</i>	0	-58 119
<i>Återförd avskrivning försålda inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR	1 881 472	-1 881 472
UTGÅENDE PLANENLIGT RESTVÄRDE	0	0

NOT 3 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	<i>Antal</i>	<i>Andel</i>	<i>Bokfört värde</i>	<i>EK-andel 2021 (kr)</i>
<i>GRYNING VÅRD AB</i>	17 000	17,0%	17 000	12 439 920
<i>MEDIAPOOLEN VÄSTRA GÖTALAND AB</i>	250	16,7%	250 000	1 418 725
<i>INNOVATUM AB</i>	13	1,3 %	2 500 000	287 368
SUMMA:			2 767 000	

NOT 4: ÖVRIGA KORTFRISTIGA SKULDER

Övriga kortfristiga skulder består till stör del av medel för god och nära vård. Utöver det är det bland annat, personalskatt, moms, upplupna semesterlöner, upplupen löneskuld, sociala avgifter, medel för suicidprevention samt medel för minimaria utbyggnad.

NOT 5: DELREGIONALA UTVECKLINGSMEDEL (DRUM)

Fyrbodals kommunalförbund erhåller enligt överenskommelse månadsvis medel från Västra Götalandsregionen avseende delregionala utvecklingsmedel. Dessa medel betalas ut från regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden. Avsättningen av medel regleras årligen av de olika nämnderna. Medlemskommunerna i Fyrbodal motfinansierar dessa medel i förskott varje år med 37 kr per kommuninvånare. Medlen förvaltas av kommunalförbundet och placeras på balanskonton för det aktuella året.

Medlen används för att ge stöd till projekt som främjar en hållbar regional utveckling och löser aktuella samhällsutmaningar i Västra Götaland enligt den Regionala utvecklingsstrategin 2030, Kulturstrategin 2023 och Klimat- och miljöstrategin 2030. De belopp som regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden går in med är 7,5 MKR (RUN), 2,05 MKR (KUN) och 1,5 MKR (MN). Det som finns på balanskontot som avser 2022 års delregionala utvecklingsmedel är 10,6 MKR.

NOT 6: FÖRUTBETALDA INTÄKTER

Förutbetalda intäkter består i huvudsak av beviljade projektbidrag som erhållits vid projektstart på ännu ej avslutade projekt samt förutbetalda intäkter i vissa verksamheter.

NOT 7: PERIODISERING

Periodiseringar består av de fakturor som har periodiserats över årsskiftet

NOT 8: UPPLUPNA REKVIRERADE MEDEL PROJEKT

Upplupna rekvirerade medel avser de projektmedel som har rekvirerats men ännu ej erhållits. Under 2021 särredovisades inte dessa utan redovisas ihop med förutbetalda kostnader

NOT 9: FÖRUTBETALDA KOSTNADER PROJEKT (EJ REKVIRERADE MEDEL)

Förutbetalda kostnader projekt består av beviljade men ännu ej rekvirerade medel. Under 2021 särredovisades inte dessa utan redovisas ihop med upplupna rekvirerade medel.

NOT 10: LIKVIDA MEDEL

Förbundet har fortsatt god likviditet med anledning av förutbetalda Delregionala tillväxtmedel från Västra Götalandsregionen och medlemskommunerna. Under året 2022 har de likvida medlen fortsatt legat på en hög nivå då förbundet förvaltar medel från Regeringskansliet avseende God och nära vård. Dessa medel ska vidare ut till medlemskommunerna under början av 2023.

NOT 11: SOLIDITETSTAL

Förbundsdirektionen beslutade den 2 maj 2013 om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, men nivån får variera över tid beroende av åtaganden som direktionen finner angelägna. Soliditeten fortsätter att ligga något under denna nivå på grund av den stora mängd likvida medel som förbundet fortsatt har haft under 2022. Förklaringen till detta finns i not 10.

Driftsredovisning basverksamhet (tkr)

	<i>BUDGET</i>	<i>UTFALL</i>	<i>UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR</i>	<i>AVVIKELSE BUDGET</i>
	<i>2022-01-01 – 2022-12-31</i>	<i>2022-01-01 – 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 – 2021-12-31</i>	<i>2022</i>
<i><u>INTÄKTER</u></i>				
<i>Medlemsavgifter</i>	10 145	10 256	9 879	111
<i>Ersättning för uppdrag</i>	0	222	0	222
<i>Övriga intäkter</i>	70	361	64	291
<i>SUMMA:</i>	10 215	10 839	9 943	624
<i><u>KOSTNADER</u></i>				
<i>Konsultkostnader</i>	-200	-647	-177	-447
<i>Administration, fasta kostnader</i>	-770	-628	-700	142
<i>Administration, rörliga kostnader</i>	-1 110	-1 236	-931	-126
<i>Personalkostnader (Not 1)</i>	-7 420	-7 082	-7 028	338
<i>Bilersättning, traktamente & leasingbil</i>	-110	-54	-106	56
<i>Politiska ersättningar, ordf & revisorer</i>	-360	-465	-336	-105
<i>Möteskostnader, politiker & tjänstepersoner</i>	-105	-32	-1	73
<i>SUMMA:</i>	-10 075	-10 143	-9 278	-68
<i>RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR</i>	140	696	665	556
<i>Avskrivningar inventarier</i>	-70	0	-58	70
<i>RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR</i>	70	696	606	626
<i><u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u></i>				
<i>Ränteintäkter</i>	0	500	21	500
<i>Räntekostnader</i>	0	-3	-2	-3
<i>SUMMA:</i>	0	497	24	497
<i>ÅRETS RESULTAT</i>	70	1 193	630	1 123

KOMMENTARER TILL RESULTATET

De huvudsakliga positiva avvikelserna i basen mot budget är lägre personalkostnader än budgeterat främst på grund av flertalet vakanser. Främst den ena tjänsten som teamchef som har varit vakant under större delen av året. Utöver detta är det stor positiv avvikelse på ränteintäkterna som ökade under den senare delen av året, när räntorna generellt höjdes. Underskottet på konsultkostnader härrör sig främst till den arbetsmiljöutredning som genomfördes under våren.

Driftsredovisning projektverksamhet (tkr)

	<i>UTFALL</i> 2022-01-01 – 2022-12-31	<i>UTFALL</i> <i>FÖREGÅENDE ÅR</i> 2021-01-01 – 2021-12-31
<u>INTÅKTER</u>		
Extern finansiering	21 202	14 996
EU-bidrag		2 933
Ersättning för uppdrag	-1 258	2 391
Övriga intäkter	68	3
SUMMA:	20 013	20 322
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-7 081	-6 299
Administration, fasta kostnader	-708	-673
Administration, rörliga kostnader	-944	-992
Personalkostnader (Not 1)	-11 932	-11 973
Bilersättning & traktamente	-95	-18
Konferensarrangemang		-296
SUMMA:	-20 759	-20 251
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	-747	71
Avskrivningar inventarier	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	-747	71
<u>FINANSIELLA INTÅKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	-747	71

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Under året har 15 projekt avslutats. Majoriteten av projekten har ej påverkat resultatet. Projektet Fossilfri gränsregion gick dock med ett underskott på 742 tkr.

Pågående projekt stäms av och följs upp löpande av projektkonom och ansvarig tjänsteperson. Medel som finansierar dessa projekt är antingen förutbetalda och ej upparbetade alternativt upparbetade men ej utbetalda. Dessa regleras i balansräkningen.

FÖRTECKNING PROJEKTVERKSAMHET 2022-12-31

Pågående projekt

2001	Fossilfria Transporter
2002	Industriell Symbios
2003	Processledning Skogsprogrammet VG
H-091	God & Nära Vård Fyrbodalsgemensamt
H-093	Vad ska jag bli när jag blir stor
H-094	Suicidprevention 2
K-029	Ökad strategisk kultursamverkan i Fyrbodal
K-030	Attraktiva kommuner 2020-2021
K-033	Våra rum - samverkan för gestaltad livsmiljö
K-036	Attraktiva kommuner 2023-2024 DRUM
N-073	Trämanufaktur - Tillverka i trä
N-078	Hållbar besöksnäring i Väst
N-079	Biomarina näringar
N-080	RORiland - Rurala oresor och resor i landsbygder
N-081	Nätet
N-082	Det goda livet i Dalsland
P-011	Sara Lagset projektekonom
P-012	Projektekonom LH
P-013	Projektekonom KÖ
P-014	Projektkommunikatör JJ
U-044	VFU-verksamhetsförlagd utbildning
U-045	Fenixz
U-049	Kunskapsnod - Fullföljda studier
Ö-000	Kvalitetssäkring av DRUM-medelhantering – förlängn
Ö-023	Fiskekommunerna 2
Ö-026	Integrationssamverkan Fyrbodal

Förteckning funktioner finansierade med delregionala utvecklingsmedel (DRUM)

M-000	Klimat och miljöstrateg DRUM
U-000	Kompetensförsörjningsstrateg DRUM
K-000	Kulturstrateg DRUM
N-000	Näringslivsstrateg DRUM
P-000	Projekt- och finansieringsstrateg DRUM

Avslutade projekt

H-086	Integritet i förskolan
H-089	Suicidprevention
H-090	Tjänsteköp systematisk uppföljning
H-095	God & Nära vård 2

Fyrbodals kommunalförbund - Årsredovisning 2022

K-034	Kartläggning av KKN-branscherna
K-035	Förstudie Moderna bibliotek DRUM
N-072	Fossilfri gränsregion 2030
N-076	Fossilfri Boråsregion (tjänsteköp Angelica)
N-077	Bioeconomy Regions in Scandinavia
N-083	Förstudie om laddinfrastruktur
P-003	Almir Erkocevic projektekonom
U-041	Vi-projektet
U-042	Processtöd - Fullföljda studier
U-046	Tidiga satsningar fullföljda studier
U-048	Brygg-projekt, Fullföljda studier

Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)

	<i>UTFALL</i> 2022-01-01 – 2022-12-31	<i>UTFALL</i> <i>FÖREGÅENDE ÅR</i> 2021-01-01 – 2021-12-31
<i><u>INTÄKTER</u></i>		
Extern finansiering	13 990	11 965
EU-bidrag		0
Ersättning för uppdrag	3 983	3 705
Övriga intäkter	35	0
SUMMA:	18 009	15 670
<i><u>KOSTNADER</u></i>		
Konsultkostnader	-1 100	-1 315
Administration, fasta kostnader	-1 503	-1 064
Administration, rörliga kostnader	-2 924	-1 462
Personalkostnader (Not 1)	-12 252	-11 042
Bilersättning & traktamente	-78	-10
Konferensarrangemang	0	-777
SUMMA:	-17 857	-15 670
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	151	0
Avskrivningar inventarier		0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	151	0
<i><u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u></i>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	151	0

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Under 2022 har en verksamhet avslutats som påverkar resultatet. Det var verksamheten socialstrateg som avslutades vilket medförde ett positivt resultat på 151 tkr. Pågående verksamheter löper på och faktureras och/eller finansieras löpande eller årligen enligt avtal. De verksamheter med särskild finansiering och som pågår över årsskiftet ska inte belasta resultatet och följs löpande upp av projektkonom och ansvarig tjänsteperson.

FÖRTECKNING SÄRSKILD FINANSIERAD VERKSAMHET 2022-12-31

Aktuella verksamheter

Pågående verksamheter

H-001	Hälsokällan
H-003	Miljösamverkan - årsavgift
H-013	F&U
H-042	EBP-Öppna jämförelser
H-051	F&U Utbildningar
H-057	Utvecklingsledare funktionshinder Socialpsykiatri
H-064	ÖK Psykisk hälsa
H-067	F&U Rum IFO Nätverk
H-068	F&U Rum Vård & omsorg Nätverk
H-069	F&U Rum Funk/socpsyk Nätverk
H-070	F&U Delaktighet brukarmedverkan
H-072	F&U Magister/Master/Doktorand
H-073	F&U seminarier
H-074	F&U metodstöd och forskningsstöd
H-081	Nätverksledare IFO
H-096	ISU Individbaserad Systematisk uppföljning
N-039	Affärsdriven miljöutveckling DRUM
N-057	Position Väst
N-063	Strukturbild Fyrbodal
U-009	Teknikcollege Fyrbodal
U-020	Vård- och omsorgscollege
U-021	Antagningskansliet
U-028	Samhällsorientering Fyrbodal
U-030	Strategisk kompetensförsörjning Fyrbodal
U-031	Avtal Vuxenutbildning
U-036	Praktksamordning Fbd

Avslutade verksamheter 2022

H-085	Socialstrateg
-------	---------------

Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2022

Färgkoder för målen: ■■■ = ej uppfyllt, ■■■ = delvis uppfyllt, ■■■ = uppfyllt

Område 1: Stöd, omsorg och hälsa

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Stöd, omsorg och hälsa" finns tre strategiska mål; Kvalitet och välfärdsutveckling, Barn och unga samt Kompetens, FoU och samverkan. Uppföljningen av aktiviteterna visar att arbetet fortgår enligt plan.

Grunden för arbetet har varit en nära dialog med kommunerna där förbundet hörsammat vilka lokala behov och förutsättningar som finns. Det finns en väl uppbyggd struktur för samverkan i och mellan olika nätverk vilket inte minst de närmare 20 professions- och chefsnätverken som förbundet driver visar. Att betona är att mycket av arbetet 2023 kommer att fokusera på att få till stånd ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal.

Strategiskt mål: Kvalitet och välfärdsutveckling

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Via chefs- och professionsnätverk ges stöd till strategisk dialog och samarbete kommuner emellan. Detta bidrar till resurseffektivitet, ökad gemensam kompetens och ökad beredskap hos kommunerna att möta välfärdssektorns utmaningar.

Arbetet med revidering av Hälso- och sjukvårdsavtalet har inte resulterat i att ett länsgemensamt ställningstagande kunnat uppnås. Arbetet med avtalet fortsätter under 2023.

Nära Vård-omställningen genomsyrar i stora drag samtliga aktiviteter som genomförs via förbundet inom det strategiska området kvalitet och välfärdsutveckling. Nära vård är ett förhållningssätt och utgår från en mer personcentrerad hälso- och sjukvård där samarbete och samverkan mellan region och kommuner är central. Stöd i omställningsarbete till en god och nära vård fortsätter enligt plan med bland annat möte med 200 chefer och medarbetare som fått fördjupade kunskaper och stöd i omställningen.

Exempel på andra större processer som pågått under året är uppstartsarbete för delregional samverkansverksamhet för ungdomar med missbruk, Mini-Maria. Avtalssamverkan har ingåtts av 13 kommuner.

Förbundet har också inrättat en tjänst som processledare för suicidprevention med mål att få en ökad jämlikhet bland kommunerna i deras suicidpreventiva arbete. Denne började i månadsskiftet augusti/september och jobbar 2023 ut.

Rollfördelning och ansvarsfördelning mellan kommunalförbunden och VästKom är en kvarstående utvecklingsfråga.

Strategiskt mål: Barn och unga

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Alla barns rättigheter genomsyrar kommunalförbundets uppdrag. Arbetet som görs för kommunerna främjar en god hälsa och ökad framtidstro hos barn, unga och deras familjer.

Kommunalförbundets verksamhet Hälsokällan har som syfte att skapa förutsättningar för god och jämlik hälsa hos barn och unga i Fyrbodalsregionen.

Under året har man genomfört aktiviteter enligt plan inom fem fokusområden; Våldsprevention, Integration, Psykisk hälsa, Fullföljda studier samt Samspel, sexualitet och relationer. Totalt 2022 har verksamheten mött drygt 4 000 "viktiga vuxna" i kompetensutveckling, nätverk och processtöd.

Stort fokus 2022 har lagts på Fullföljda studier inom bland annat projektet Vad ska jag bli när jag blir stor? Bland annat har det gjorts kompetenshöjande seminarier. Man samverkar också med Kunskapsnod Fullföljda studier. Noden, som består av representanter från fem nätverk och ett team från förbundet, har sammanställt ett strategiskt inriktningsdokument för vidare hantering under 2023.

Strategiskt mål: Kompetens, FoU och samverkan

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Kommunerna har en hög kompetens inom socialtjänst, omsorg, vård och hälsa, och driver ett gemensamt arbete kring forskning och utveckling (FoU) med fokus på innovation. Samverkan mellan kommunerna och andra aktörer är god. Genom erfarenhetsutbyte och omvärldsbevakning främjas kunskapsutveckling och möjligheterna att vid behov utarbeta likartade arbetssätt.

En aktivitet har varit att påbörja implementeringen av den gemensamma modellen för kunskap, kompetens och kvalitet för baspersonal som lanserades under våren och att genomföra utbildningar kopplat till planerna. Genom befintliga kompetensplaner inom områdena sociala barnvården, missbruk och ekonomiskt bistånd har efterfrågade utbildningar genomförts. En uppföljning av verksamhetsplan för FoU-Socialtjänst visar god följsamhet.

Arbetet sker enligt de uppdragsbeskrivningar som kommunerna enats om för olika uppdrag som FoU-Socialtjänst Fyrbodal, IFO nätverksledare, utvecklingsledare funktionshinder/socialpsykiatri, utvecklingsledare God och nära vård samt processledare suicid.

Den årliga enkäten har gått ut till chefsnätverken (10 nätverk) i slutet av året. För att nämna några resultat lyfter vi "nöjdhet" med snitt på 4,4 av 5 möjliga som generell åsikt om nöjdhet med nätverken. Nöjdhet med informationsförmedling och omvärldsbevakning var i snitt 4,5 av 5 möjliga.

I stort sett alla aktiviteter i FoU-socialtjänsts verksamhetsplan har genomförts under året med stor nöjdhet från kommunerna. De aktivitetsområden som vi inte har lyckats med till fullo berör stöd till master/magister utbildningar och stöd för kommunerna för att få tillgång till vetenskapliga rapporter.

Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning

Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Inom kompetensförsörjning och utbildning arbetar förbundet med flera processer, både på kort och lång sikt. En utredning av Teknikcollege har genomförts för att undersöka hur framtida organisering ska se ut.

Ny avsiktsförklaring med Västra Götalandsregionen har tecknats, på grund av ny lagstiftning. Där regionen har en tydligare roll i kompetensplattformens arbetet. Fokus ligger på arbetsmarknaden, utbildningssystemet och individens perspektiv (vad väljer man för yrke och varför).

Inom kompetensförsörjning och utbildning arbetar förbundet med processer på både kort och lång sikt. Ett av dessa arbeten handlar om att analysera, den av Västra Götalandsregionen framtagna "Utbildnings- och arbetsmarknadsprognosen". Utifrån detta ska kommunerna i Fyrbodal dimensionera sin gymnasie- och vuxenutbildning så att det bättre matchar arbetsmarknadens behov framgent. Ett arbete som till stor del hålls samman av förbundet och i nära samverkan med våra kommuners utbildningsförvaltningar.

Flertalet av våra nätverk och råd har under året arbetat på trots hög personalomsättning vilket periodvis resulterat i stor personalbrist. För Vård- och omsorgscollege har ytterligare kommuner anslutit sig och nu är samtliga av Fyrbodals kommuner med i collegesamverkan. Gällande Teknikcollege håller ett nytt avtal på att tas fram.

FOU-arbetet inom kompetensplattformen har tagit fart då man i slutet av 2022 fattat beslut om hur arbetet ska organiseras. Värt att nämna är också att samtliga skolor som erbjuder Vård- och omsorgsutbildningar numera använder praktikplatsen.se för all APL-hantering.

Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Förbundets medarbetare stöttar kommunerna, leder och deltar i flera nätverk. Projekt Fenixz med fokus på kompetensomställning har genomförts under året och avslutades i samband med årsskiftet. Projektet blev mycket framgångsrikt med 212 företag som deltog och sammanlagt 1311 personer som gick någon av kurserna som erbjöds.

Verksamheten Kompetensplattform Fyrbodal har under året resurssatts med nya processledare, samordnare och strateger samt kommunikationsstöd.

Praktiksamordningens verksamhet är väl inarbetad och den nya funktionen "Regionsamverkan" har implementerats vilket möjliggör samverkan mellan lärosäte och verksamhet över delregiongränserna.

VUX-nätverket har under året arbetat med möjligheter och utmaningar för fritt sök, bredare utbud och tillgänglighet i Fyrbodal. Utbildningsanordnare deltar i samtliga branschspecifika råd och bidrar till ett väl dimensionerat utbildningsutbud.

Utifrån det länsgemensamma avtalet för VFU erbjuds praktikplatser för kommunal hälso- och sjukvård utifrån högskolornas behov. För att säkerställa antal platser utifrån behov har flera kommuner tagit emot studenter enligt Peer Learningsmodellen.

En remissrunda kring förnyat Naturbruksavtal mellan Västra Götalandsregionen och de 49 kommunerna har startats.

Strategiskt mål: Forskning och utveckling

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Forskning och utveckling (FoU) inom utbildningsområdet är etablerat och stöder kommunernas skolutveckling samt kompetensförsörjningen i Fyrbodal.

På grund av personalomsättning har inte implementeringen startats under 2022. Planering pågår för att starta upp FoU-utbildning under 2023. Under starten kommer avtal, finansieringsmodell och tidsplan att tas fram i syfte att utveckla, initiera, samverka kring FoU-projekt över organisationsgränserna.

Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Kraftsamling Fullföljda studier Fyrbodal startades upp under 2022 och löper till dec 2024. Projekt och verksamhet löper på enligt plan.

Projektet Vad ska jag bli när jag blir stor är ett samarbete mellan Hälsokällan Fyrbodals kommunalförbund och Högskolan Väst. Tillsammans med F-6 skolor har det utvecklats en modell för att förverkliga skrivningarna i Läroplanerna kring den breda studie- och yrkesvägledningen. Det har tagits fram läromedel för lärare åk 1–6 om yrken och yrkesframtiden och modeller för samtal med föräldrar på föräldramöten kring yrkesframtiden. En modell där barnen får möta olika yrkesverksamma digitalt har arbetats fram, liksom hur studie- och yrkesmässor kring yrkesframtiden för elever F-6 kan organiseras. Arbetet har fått stor spridning och uppmärksammats såväl regionalt, lokalt som nationellt (Skolverket m.fl.), både av skolan och näringslivet.

I projektet Processtöd Fullföljda studier har genomförts lärträffar och kompetenshöjande seminarier kring skolorvaru och bred studie- och yrkesvägledning. En slutkonferens kring fullföljda studier anordnades med deltagare från kommuner i Fyrbodal och utanför. Projektet avslutades i december 2022.

Vi-projektet, ett projekt med syfte att förbättra förutsättningar för unga utan sysselsättning, avslutades 2022. Fyrbodal var en av aktörerna i projektet som ägdes av VGR Folkhögskoleförvaltning.

Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter

Strategiskt mål: Hållbart resande

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Arbetet bedrivs genom deltagande i olika forum för dialog samt genom projekt vi driver eller stödjer och genom nätverk vi samordnar.

Projektet RORiLand har kommit igång efter en försenad start och lång uppstartsperiod. Där studeras möjligheter med grannskapskontor och mobilitetsplattform för olika mobilitetslösningar.

Ett nytt projekt har skapats och startats upp med fokus på fossilfria transporter. Projektet kan ses som en fortsättning på Fossilfri gränsregion 2030.

Månadswebinarian har fortsatt hållits även under perioden då vi inte har haft ett projekt igång.

En större satsning pågår kring nya tågstopp i Dalsland (Brålanda, Bäckeфорs, Dals-Rostock och Frändefors) i projektet Samhälls- och stationsutveckling. Löpande arbete har skett med Västtrafik och Trafikverket. Brålanda finns nu med i handlingsplan tåg 2028 med öppnande 2028.

Arbete med godsfrågor har påbörjats, bland annat utifrån Trestad center som nod. Kommunalförbundet är sedan våren 2022 representerat i den regionala arbetsgruppen för godsfrågor. Vi har samordnat remissarbete kring regional och nationell infrastrukturplan samt deltagit i ett flertal nystartade åtgärdsvalstudier.

Strategiskt mål: Gemensam planering

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Under våren släppte pandemin sitt grepp och de sista workshoparna i kommunledningarna kunde genomföras. Därmed har den första delen i Strukturbild, Rådslag 1 genomförts. Ett resultat är att fyra viktiga förutsättningar som på olika sätt definierar territoriet Fyrbodal och skiljer det från andra geografiska strukturer identifierats. Under arbetet har de fått rubriken Hörnstenar.

Dessa är: Gränsland (historiska och nutida gränser präglar struktur och utveckling i delregionen), Landsbygder (territoriets naturtillgångar är viktiga resursbaser som utgör grunden i delregionens styrkeområden), Vattenrike (sött och salt vatten, kanaler, marin nationalpark, skärgård med mera) samt Trekärnigt centrum (Uddevalle, Trollhättan och Vänersborg tillsammans utgör andra största befolkningscentra efter Göteborg i Västra Götaland och åttonde största befolkningscentra i ett nationellt perspektiv).

Rådslag 2 handlar om att utveckla gemensamma strategier och incitament för att ta vara på möjligheter och hantera utmaningar som territoriet Fyrbodal har och där samsyn och samverkan är nödvändig. Exempel på sådana frågor kan vara elektrifiering och elförsörjning, kompetensförsörjning i offentlig och privat sektor, livsmedelsförsörjningsstrategi, krisplanering, trekärnigt centrum, digitalisering med mera.

Rådslag 3 har fokus på att utveckla arbetsätt och processer. Här är kommunalförbundets erfarenheter från arbetet med infrastruktur och kollektivtrafik viktiga kunskaper att ta med in i

arbetet. Fortsatt utveckling av förbundets roll som mötesplats och processledare för viktiga gemensamma forum är också centralt i Rådslag 3.

Strategiskt mål: Samspel och utveckling

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Under året har förbundet drivit och deltagit i ett flertal utvecklingsprojekt med fokus på fysisk planering och hållbara transporter, i samverkan med medlemskommuner och andra parter. Påverkansarbete gentemot Västtrafik och Västra Götalandsregionen pågår kontinuerligt i olika forum, bland annat i nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik, det delregionala kollektivtrafikerådet samt i den nystartade samverkansarenan för mobilitet och tillgänglighet i glesa geografier.

Arbetet med de fyra planerade tågstoppen i Dalsland har bedömts vara en viktig fråga ur ett delregionalt perspektiv och har under året engagerat ett flertal medarbetare på förbundet samt politiker från medlemskommunerna.

När det gäller det strategiska målet kring att utveckla Trestadsområdet till ett tydligt nav för tillväxt och utveckling av hela Fyrbodalsregionen, hade inga aktiviteter planerats in under året, då resurser omprioriterats med anledning av pandemin. Ett mer aktivt arbete kring frågan väntas under 2023.

Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft

Strategiskt mål: Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

År 2022 har på många sätt varit motsägelsernas år för näringslivet i Fyrbodal. Samtidigt som vissa företag inom en bransch brottas med vikande lönsamhet har andra företag i samma bransch gått som tåget. I vissa grupper skrivs arbetslösheten tvåsiffrigt samtidigt som företag söker med ljus och lykta efter medarbetare. Utbildningsplatser fylls snabbt i utbildningar som inte nödvändigtvis leder till arbete, medan utbildningsplatser som garanterar jobb efter avslutade studier står tomma.

Flera viktiga steg har tagits under året för att bidra till att minska denna mismatchning.

En avsiktsförklaring om kompetensplattform har undertecknats av Västra Götalandsregionen och kommunalförbundet och arbetet för att utveckla det delregionala kompetensrådet har inletts. I rådet samlas arbetsmarknadens parter, näringslivs- och branschföreträdare, lärosäten, folkbildningen, kommunala och privata utbildningsanordnare, och regionala och statliga myndigheter med uppdrag inom kompetensförsörjningsområdet. Fyrbodals kommunalförbund ansvarar för drift och utveckling av rådet.

Under våren tog förbundsledningen beslut om att samla förbundets nuvarande och framtida näringslivsarbete i en gemensam strategi och under ett namn: Business Region Väst.

Avsiktsförklaringen och Näringslivsstrategin innebär att förbundet kan fokusera och kraftsamla tillsammans med det delregionala kompetensrådet och aktörerna i innovationssystemet, dit bland andra Innovatum Science park, Utvecklingsnoderna och företagsfrämjande aktörer hör.

De delregionala utvecklingsmedlen, DRUM är en förutsättning för arbetet. Varje invånare i Fyrbodal bidrar med 37 kronor årligen, som matchas med motsvarande medel från Västra Götalandsregionen (regionala utvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden). Medlen används framför allt till arbetet inom kompetensplattform och innovationssystemets aktörer och växlas upp med projektmedel från bland andra, Tillväxtverket, Vinnova, Europeiska socialfonden, Energimyndigheten med flera.

Strategiskt mål: Innovation, styrkeområden och investeringsvilja

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Halvtidsutvärderingen av vårt gemensamma företagsetableringsarbete genom Position Väst visar att arbetet bedrivs i enlighet med planen, mycket stor nöjdhet hos kommuner, företag, andra aktörer samt samverkansparter på regional och nationell nivå. Önskemål från kommuner om bland annat fortsatt stöttning för ökad offertberedskap kommer att hanteras under 2023.

Investeringsviljan har påverkats bland etablerande bolag, men kommunalförbundet följer inte upp befintliga företagsinvesteringar, varför vi inte kan uttala oss om det. Gällande våra styrkeområden ser vi att nyinvesteringarna inom industriell träbyggnation minskade sista kvartalet 2022. Nybyggnationen beräknas minska kraftigt kommande år, vilket med stor sannolikhet kommer att påverka både befintliga bolag inom bygg, samt möjligheten till nyetableringar inom det området.

Vi ser stor potential inom hållbar industri, vilket gäller både blå näringar och mobilitet men även inom andra områden. Inget investeringstryck inom besöksnäringen. Gällande potentialen för

nya styrkeområden att växa fram ser vi ett stort värde i att ha fortsatt fokus på hållbar industri och cirkulära lösningar. Kommunalförbundet både medfinansierar och deltar i satsningar med fokus på hållbar industri och cirkularitet, i samverkan med flera kommuner och andra partners.

Av de aktiviteter som skett kan nämnas Fiskekommunerna som var medarrangör till marin matmarknad i Fjällbacka i samband med invigningen av Västerhavsveckan. Dessutom har Kommunalförbundet varit del i framtagandet av Skogsprogrammet för Västra Götaland som nu lanserats. Konferensen Trä 2022 har genomförts.

Strategiskt mål: Kultur och attraktionskraft

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Den 1 september 2022 anställdes tidigare vikarierande kulturstrateg och en ny tjänst om kulturstrateg med inriktning gestaltad livsmiljö utkom och tjänsten kommer att tillsättas den 3 januari 2023. Efterpandemi, ny organisation och inflation har präglat våra medlemskommuner i Fyrbodal vilket skapat en oro för nedskärningar. Dock har medlemskommunernas intresse för gestaltad livsmiljö ökat och verksamheterna och projekten löper på enligt plan. Projektet Våra Rum – Samverkan för gestaltad livsmiljö är under process och workshops/träffar har tagit form i de medverkande kommunerna Mellerud, Orust, Sotenäs och Vänersborg.

Genom att skapa ett samarbete mellan kultur- och näringslivsstrateg samt arbetsgrupp för handhållande om KKN-branscherna (kulturella och kreativa näringar) har inledande samtal inletts under 2022, för att uppmuntra till insatser med härledning till KKN-rapport Fyrbodal samt regeringens rapport Kreativa Europa. Genom att investera i attraktion kan det skapas ringar på vattnet som leder till samarbeten, inflyttning och en god hälsa.

I projektet Det goda livet i Dalsland utarbetas ett gemensamt koncept för inflyttningssamarbete mellan sex kommuner, kommunalförbund, region, länsstyrelse, Visit Dalsland och näringslivsföreträdare. Alla kommuner i Dalsland har bejakat att arbeta gemensamt för att attrahera viktiga målgrupper inom kompetensförsörjning, livsstilsflyttare m.m.

Utvecklingsområdet natur- och kulturarv och kulturmiljö är fortfarande ett nytt område för förbundet. Under 2022 har samverkan börjat etableras mellan Sjuhärads nätverk för kulturarv och Fyrbodal för att starta insatser till kommande år tillsammans. Detta härleder till att nätverket för kulturansvariga har påtalat om att kulturarvet bör hanteras tematiskt. Dock kommer det att ta tid att kartlägga och få i gång insatser.

Kulturansvarigas nätverk för utvecklingsfrågor och samarbeten har varit en viktig grundbult för kommunerna och Fyrbodal, för att kunna möta utvecklingen och det strategiska samarbetet framåt.

Område 5: Digitalisering

Strategiskt mål: Innovation, kompetens och ledarskap

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Från och med 2021 utgår resurser för digitaliseringssamordning från VästKom och kommunalförbundet verkar inte aktivt utan har en mer stöttande roll i andra aktörers arbete. Förbundet deltar till exempel i flera samverkansytor som bereder digitaliseringsärenden.

Under 2022 har Kraftsamling digitalisering börjat hitta sin form, detta är en av satsningarna som är del av Västra Götalandsregionens regionala utvecklingsstrategi. Förbundet deltar i detta arbete. I kommundirektörsnätverket har digitalisering varit på agendan vid flera tillfällen, bland annat har man tagit del av varandras arbete på området samt fått information om kraftsamlingen och andra initiativ som finns att ta del av. Kommunerna har anmält intresse att medverka i ett projekt kring Internet of Things (IoT). På kommunernas initiativ träffades IT-cheferna för ett möte om denna satsning och för att undersöka om man ska fortsätta träffas.

Vidare stöttar förbundet kompetensutvecklande insatser indirekt genom medfinansiering av projekt som bedrivs av externa aktörer.

Strategiskt mål: Infrastruktur och digital service

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Löper på enligt plan. Förbundet deltar i nätverk och bidrar med information till medlemskommunerna.

I projektet "Det goda livet i Dalsland" görs en genomgång av brister och behov i den digitala infrastrukturen och på regional nivå finns arbetsgrupper igång för att hitta innovativa grepp och strukturuppbyggande insatser inom fiber, mobilnät, vårdlösningar med mera.

Ekonomisk redovisning Fyrbodals kommunalförbund 2022-01-01 – 2022-12-31

Bengtsfors den 30 mars 2023

Direktionen

Stig Bertilsson
Bengtsfors kommun

Andreas Nilsson
Dals-Eds kommun

Ulla Börjesson
Färgelanda kommun

Jan-Olof Johansson
Lysekils kommun

Ludwig Mossberg
Melleruds kommun

Louise Skaarnäs
Munkedals kommun

Catharina Bråkenhielm
Orust kommun

Therése Mancini
Sotenäs kommun

Kent Hansson
Strömstad kommun

Liselotte Fröjd
Tanums kommun
1:e vice ordförande

Peter Eriksson
Trollhättan Stad
Ordförande

Monica Hanson
Trollhättan Stad

Martin Pettersson
Uddevalla kommun

Ingemar Samuelsson
Uddevalla kommun

Benny Augustsson
Vänersborgs kommun
2:e vice ordförande

Henrik Harlitz
Vänersborgs kommun

Michael Karlsson
Åmåls kommun

FYRBODALS KOMMUNALFÖRBUND

Uppföljning av aktivitetsplan 2022



Innehåll

Stöd, omsorg och hälsa.....	6
Strategiskt mål: Kvalitet och välfärdsteknik	6
Strategiskt mål: Barn och unga	10
Strategiskt mål: Kompetens, FoU och samverkan.....	13
Fysisk planering och hållbara transporter	16
Strategiskt mål: Hållbart resande.....	16
Strategiskt mål: Gemensam planering.....	19
Strategiskt mål: Samspel och utveckling.....	22
Kompetensförsörjning och utbildning	25
Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå.....	25
Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet	32
Strategiskt mål: Forskning och utveckling.....	38
Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet	40
Näringsliv, kultur och attraktionskraft	42
Strategiskt mål: Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet	42
Strategiskt mål: Innovation, styrkeområden och investeringsvilja.....	46
Strategiskt mål: Kultur och attraktionskraft.....	52
Digitalisering	56
Strategiskt mål: Innovation, kompetens och ledarskap	56
Strategiskt mål: Infrastruktur och digital service	58

Förklaring färgkoder

	Information saknas
	Aktivitet ej påbörjad
	Aktivitet påbörjad
	Aktivitet klar

Texter: Andreas (sammanfattning), analyserande, analysera statusen i tabellerna

Sammanfattning

Verksamheten har bedrivits enligt direktionens beslut och direktiv med bra resultat. Efter pandemin har de största utmaningarna för förbundet främst varit en stor personalomsättning. Flera personer med mångåriga erfarenheter av förbundets olika verksamheter har lämnat vilket skapat ett stort kompetenstapp. Men under året har tjänsterna tillsatts med nya personer och, trots personalomsättningen, har man lyckats genomföra de insatser som förväntats. Nedan redogörs för arbetet som utförs inom respektive område, först på aggregerad nivå, sedan på detaljerad nivå.

Inom strategiskt utvecklingsområde "Stöd, omsorg och hälsa" flyter arbetet på enligt plan. Grunden för arbetet har varit en nära dialog med kommunerna där förbundet hörsammat vilka lokala behov och förutsättningar som finns. Det finns en väl uppbyggd struktur för samverkan i och mellan olika nätverk vilket inte minst de närmare 20 professions- och chefsnätverken som förbundet driver visar. Att betona är att mycket av arbetet 2023 kommer att fokusera på att få till stånd ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal.

Något som genomsyrar det strategiska området "Kvalitet och välfärdsutveckling" är Nära-vårdomställningen. Nära vård är ett förhållningsätt och utgår från en mer personcentrerad hälso- och sjukvård där samarbete och samverkan mellan region och kommuner är central. En annan utmaning framåt är att komma fram till hur rollfördelningen mellan förbundet och Västkom ska se ut när det gäller länsgemensamma utvecklingsfrågor kring socialtjänst och hälso- och sjukvård och hur detta ska bedrivas utifrån kommunernas förutsättningar.

När det gäller strategiskt mål "Barn och unga" har Hälsokällan genomfört sitt arbete enligt plan utifrån fem fokusområden. Här har stort fokus lagts på Fullföljda studier. Dessutom har Kunskapsnod Fullföljda studier Fyrbodals startats upp med en styrgrupp och ett team inom förbundet. Prioriterade inriktningar är bland annat psykisk hälsa och läsning och språkutveckling.

Inom det strategiska målet "Kompetens, FoU och samverkan" pågår flera aktiviteter som ska ge bättre samverkan inte minst mellan kommunerna. En aktivitet har varit att påbörja implementeringen av den gemensamma modellen för kunskap, kompetens och kvalitet för baspersonal som lanserades våren och att genomföra utbildningar kopplat till planerna. Genom befintliga kompetensplaner inom områdena sociala barnavården, missbruk och ekonomiskt bistånd har efterfrågade utbildningar genomförts. En uppföljning av verksamhetsplan för FoU-Socialtjänst visar god följsamhet.

I utvecklingsområde "Fysisk planering och hållbara transporter" har flera aktiviteter genomförts bland annat i form av nätverk, workshops och projekt. När det gäller "Hållbart resande" pågår bland annat en större satsning kring nya tågstopp i Dalsland och även ett arbete med godsfrågor har påbörjats. Projektet

RORiLand startade under 2022 där man fokuserar på mobilitet på landsbygden. Detta projekt var också framgångsrikt när det gäller samverkan med andra kommunalförbund (Skaraborg). Värt att nämna är också ett nytt projekt med fokus på fossilfria transporter.

För det strategiska målet "Gemensam planering" har de sista framtidsworkshoparna i kommunernas ledningsgrupper genomförts. I workshoparna har man tagit fram viktiga förutsättningar som på olika sätt definierar territoriet Fyrbodalsregionen, så kallade Hörnstenar. Dessa är Gränsland, Landsbygder, Vattenrike och Trekärnigt centrum. Elektrifiering och energiförsörjning är en av de frågor som identifierats som kommunövergripande och där samverkan behövs.

Inom "Samspel och utveckling" har en hel del påverkansarbete gentemot Västtrafik och regionen pågått och pågår. En viktig fråga är de fyra planerade tågstoppen i Dalsland där förbundet är pådrivande. När det gäller det strategiska målet kring att utveckla Trestadsområdet till ett tydligt nav för tillväxt och utveckling av hela Fyrbodalsregionen, hade inga aktiviteter planerats in under året, då resurser omprioriterats med anledning av pandemin. Ett mer aktivt arbete kring frågan väntas under 2023.

Inom "Kompetensförsörjning och utbildning" sker processer på kort och lång sikt. Det strategiska målet "Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå" innehåller flera aktiviteter som varit framgångsrika under året. Bland annat har verksamheten Kompetensplattform Fyrbodalsregionen resurssatts med nya processledare, samordnare och strateger samt med kommunikationsstöd. Inom Vård- och omsorgscollege har ytterligare kommuner anslutit sig vilket innebär att samtliga Fyrbodals kommuner är med i collegesamverkan. För Teknikcollege håller ett nytt avtal på att tas fram.

Strategiska målet "Samverkan och tillgänglighet" innebär bland annat att förbundets medarbetare stöttar kommunerna, leder och deltar i flera nätverk. Ett framgångsrikt projekt under året har varit Fenix med fokus på kompetensomställning för företag. Verksamheten Kompetensplattform Fyrbodalsregionen har under året fått nya processledare, samordnare och strateger samt kommunikationsstöd. VUX-nätverket har under året arbetat med möjligheter och utmaningar för fritt sök, bredare utbud och tillgänglighet i Fyrbodalsregionen.

"Forskning och utbildning": Nätverket för Utbildningschefer har beslutat att FoU Utbildning ska startas upp under 2023.

"Näringsliv, kultur och attraktionskraft" har präglats av flera utmaningar efter pandemin, bland annat Ukrainakriget, energipriserna och inflation. Inom målet "Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet" har flera stora beslut tagit. Kanske det största är att förbundsdirektionen antog "Näringslivsstrategi 2030 – Business Region Väst", att samla allt arbete som har med näringsliv och nyetablering under en plattform. Det undertecknades också en avsiktsförklaring om kompetensplattform av Västra Götalandsregionen och kommunalförbundet.

Inom målet "Innovation, styrkeområden och investeringsvilja" bedrivs arbetet i enlighet med planen och vi ser en stor nöjdhet hos kommuner, företag och andra aktörer. Dessutom finns tydliga tecken på att vi har ett robust och välutvecklat innovationssystem i Västsverige. Detta visar sig inte minst i att

befintliga bolag väljer att expandera i Fyrbodalsregionen och även att alltfler svenska och utländska bolag väljer att etablera sig här. Dana har påbörjat byggnationen av sin elmotorfabrik i Åmål som invigs 2023. Kommuner har tydligt önskat fortsatt stöd när det gäller offertberedskap under 2023.

“Kultur och attraktionskraft”: Här sker en rad samverkanspunkter mellan bland annat förbundets kulturstrategi och näringslivsstrategi, men också med kommunerna, näringslivet och regionen. Projekt Hållbar besöksnäring i Väst förlängs sex månader för att uppnå kommunernas behov. Projektet Våra rum startades förra året och handlar om samverkan för gestaltad livsmiljö. Under 2023 kommer vi att ansöka om fortsatt genomdrivande av projekt samt uppstart med nya kommuner.

Inom utvecklingsområdet “Digitalisering” kommer resurser för samordning från VästKom. Förbundet har en mer stöttande roll på området. Satsningen Kraftsamling Digitalisering har börjat utkristallisera sig under 2022 och förbundet är en del av detta arbete.

Texter: Karin Engström

Stöd, omsorg och hälsa

Strategiskt mål: Kvalitet och välfärdsutveckling

Invånarna i Fyrbodalsregionen erbjuds en trygg, likvärdig och jämlik socialtjänst, vård och omsorg som är kunskapsbaserad och effektiv. Kommunerna får genom kommunalförbundet ett efterfrågat stöd till förebyggande och hälsofrämjande arbete samt till verksamhetsutveckling där socialtjänst, vård och omsorg bedrivs nära och i samverkan med invånarna. Digitalisering och välfärdsteknik är områden som kan möjliggöra ökad delaktighet i samhället, god livskvalitet men också bidra till att resurser används mer kostnadseffektivt.

Inom det strategiska utvecklingsområdet “Stöd, omsorg och hälsa” bedrivs arbetet enligt planer för olika uppdrag. Grunden för arbetet har varit en nära dialog med kommunerna där förbundet arbetar utifrån lokala behov och förutsättningar. Det finns en väl uppbyggd struktur för samverkan i och mellan de 20-talet professions- och chefsnätverken som förbundet driver. Hälsokällan har genomfört sitt arbete utifrån sina fem fokusområden med tyngdpunkt på fullföljda studier.

Övergripande kommentarer

Kommunalförbundet representerar kommunerna, leder och deltar i en mängd nätverk i frågor som rör socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård. Arbetet med revidering av Hälso- och sjukvårdsavtalet har inte resulterat i att ett länsgemensamt ställningstagande kunnat uppnås, vilket föranleder att arbetet med avtalet fortsätter under 2023. "Färdplanen - länsgemensam strategi för omställning för god och nära vård" har antagits och stödet till kommunerna i nära vårdsomställningen fortskrider. Exempel på andra större processer som pågått under året är uppstartsarbete för delregional samverkansverksamhet för ungdomar med missbruk, Mini-Maria. Avtalssamverkan har ingåtts av 13 kommuner.

Analys

Framgångsfaktor för utveckling av arbetet är nära förankring med kommunerna. Via chefs- och professionsnätverk ges stöd till utveckling, strategisk dialog och samarbete kommuner emellan. Detta bidrar till resurseffektivitet, ökad gemensam kompetens och ökad beredskap hos kommunerna att möta välfärdssektorns utmaningar.

Nära Vård-omställningen genomsyrar i stora drag samtliga aktiviteter som genomförs via förbundet inom det strategiska området kvalitet och välfärdsutveckling. Nära vård är ett förhållningssätt och utgår från en mer personcentrerad hälso- och sjukvård där samarbete och samverkan mellan region och kommuner är central. Arbetet kräver långsiktighet och uthållighet med förändringar i samverkansstrukturer och på samtliga organisationsnivåer. Rollfördelning och ansvarsfördelning mellan kommunalförbunden och Västkom är en kvarstående utvecklingsfråga, för att säkerställa att arbetet med länsgemensamma utvecklingsfrågor kring socialtjänst och hälso- och sjukvård bedrivs utifrån kommunernas förutsättningar och att avtal och överenskommelser med Västra Götalandsregionen tillgodoser de kommunala behoven. Alltjämt finns behov av att inom vårdsamverkan fortsätta att lyfta fram utvecklingsbehov och förbättringsbehov utifrån kommunernas perspektiv.

Framtidens socialtjänst och hälso- och sjukvård, där samordning och samverkan mellan huvudmännen behöver ske i ökad omfattning, förutsätter fortsatt utveckling av digitalisering och välfärdsteknik. Kompetens och infrastruktur kring information samt förbundets roll för utveckling behöver tydliggöras. För att uppnå målet med välfärdsteknik och digitalisering behöver kommunernas behov inventeras. Vård- och omsorgscheferna har efterfrågat ett nätverk för digitaliseringsansvariga, vilket kommer att startas 2023.

Aktivitet	Utfall
<p>Processleda strategiskt samarbete i samverkan med / mellan kommunerna i regiongemensamma frågor.</p>	<p>Pågår i samverkan med VGR i t ex vårdssamverkan, inför VVG och SRO samt utefter statlig överenskommelse för psykisk hälsa. Arbetet med att revidera hälso- och sjukvårdsavtalet med tillhörande överenskommelser och färdplan för omställning till god och nära vård har ej resulterat i länsövergripande samstämmighet.</p>
<p>Kommunalförbundet representerar kommunerna i regionala och nationella samverkans- och stödstrukturer, RSS</p>	<p>Kommunalförbundet representerar kommunerna i möte med andra kommunalförbund på VästKom i VGK, i länsgemensamma grupper om olika område i socialtjänsten och kommunal hälso- och sjukvård, i nätverk på SKR som RSS, äldreomsorg/sjukvård, funktionshinder, barn och unga, missbruk, kvalitet och uppföljning, nära vård samt Partnerskapet.</p>

<p>Stödja kommunerna i och tydliggöra, innebörden av, omställningen till nära vård ur ett kommunalt perspektiv.</p>	<p>Kommunalförbundet handhar kommunernas del i den statliga överenskommelsen om en god och nära vård. På Kommunalförbundet arbetar en utvecklingsledare för att stödja omställningsarbetet till god och nära vård. Insatser har genomförts enligt projektplan och utförs och anpassas helt utefter kommunernas önskemål och förutsättningar.</p>	
<p>Driva frågor kring digitalisering, information och kommunikationsteknologi inom funktionshinder och socialpsykiatri.</p>	<p>Kommunalförbundet leder ett nätverk med kommunala representanter i detta område, DIKT nätverket, en kommunenkät har genomförts vilket synliggjort befintlig kompetens samt behoven av kompetensutveckling inom välfärdsteknik och IKT (informations- och kommunikationsteknologi).</p>	

Texter: Pernilla Forss

Strategiskt utvecklingsområde:

Stöd, omsorg och hälsa

Strategiskt mål: Barn och unga

Alla barns rättigheter genomsyrar kommunalförbundets uppdrag. Arbetet som görs för kommunerna främjar en god hälsa och ökad framtidstro hos barn, unga och deras familjer.

Övergripande kommentarer

Kommunalförbundets verksamhet Hälsokällan har genomfört aktiviteter rörande alla fem fokusområden enligt plan

Text till årsredovisningen:

Hälsokällan har under året genomfört aktiviteter enligt plan inom alla fem fokusområden; Våldsprevention, Integration, Psykisk hälsa, Fullföljda studier samt Samspel, sexualitet och relationer (Hälsokällans inriktningsdokument, 2022–2025). Totalt 2022 har verksamheten mött drygt 4000 "viktiga vuxna" i kompetensutveckling, nätverk och processtöd. Stort fokus 2022 har lagts på Fullföljda studier. Nedan följer några exempel från varje fokusområde;

Våldsprevention - Föreläsningar om Barns integritet/våldsprevention samt Hedersrelaterat våld och förtryck. En projektansökan är inlämnad till Jämställdhetsmyndigheten för en fortsättning på arbetet med Barns integritet i förskolan och skolan.

Samspel, sexualitet och relationer – Utbildning till ca 1000 pedagoger om Porrkritisk undervisning. Nätverk Sexualitet, samtycke och relationer. Processtöd kring nya läroplansskrivningar om sexualitet, samtycke och relationer. Flera nätverk tex för familjecentralspersonal. Familjecentralskonferens för familjecentraler i hela Västra Götaland.

Fullföljda studier - Kompetenshöjande seminarier och slutkonferens för projektet Processtöd fullföljda studier (aug 2020-dec 2022). Processtöd och utbildningar om den breda studie- och yrkesvägledningen med pilotskolor i Munkedal och Strömstad för barn och unga inom projektet Vad skall jag bli när jag blir stor. Dessutom har samtliga kommuner fått ta del av resultat och framgångsfaktorer. Dialog och förarbete med Västra Götalandsregionen pågår för en ESF-ansökan för en uppväxling av Vad skall jag bli när jag blir stor. Samverkan med Kunskapsnod Fullföljda studier.

Integration - Föreläsning om sexuell hälsa för föräldrar nya i Sverige. Utbildning i metodmaterialet Förälder i nytt land. Nätverk för personer som möter föräldrar nya i Sverige.

Psykisk hälsa - Idébyttardag med goda exempel från verksamheter/projekt i Fyrbodalen om barn och ungas hälsa.

Kunskapsnod Fullföljda studier Fyrbodalen

En styrgrupp bestående av representanter från fem nätverk med koppling till och mandat gällande fullföljda studier har tillsatts och ett team har startat inom förbundet. Workshops med aktuella nätverk samt dialogmöten med kommunerna har genomförts för att kartlägga behov av insatser och samverkan med utgångspunkt i de prioriterade inriktningarna. Utifrån detta och dialog i styrgrupp och team har ett strategiskt inriktningsdokument sammanställs, vilket nu ligger på styrgruppens bord för vidare hantering i januari.

Aktivitet	Utfall
<p>Att följa Hälsokällans inriktningsdokument (2022–2025) utifrån fem fokusområden:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Våldsprevention • Integration • Psykisk hälsa • Fullföljda studier • Samspel, sexualitet och relationer 	<p>Hälsokällan har under året genomfört aktiviteter enligt plan inom alla fem fokusområden, som samtidigt kopplas till varandra. Totalt har verksamheten mött drygt 4000 "viktiga vuxna" i kompetensutveckling, nätverk och processtöd. Stort fokus har lagts på Fullföljda studier. Mycket tid har lagts på ansökningar och förberedelse av framtida projekt.</p> <p>Våldsprevention - föreläsningar om Barns integritet, Hedersrelaterat våld och förtryck. Samverkan med Länsstyrelsen och Västkom. En projektansökan är inlämnad till Jämställdhetsmyndigheten för en fortsättning på arbetet med Barns integritet i förskolan och skolan.</p> <p>Samspel, sexualitet och relationer – Utbildning till ca 1000 pedagoger om Porrkritisk undervisning. Nätverk Sexualitet, samtycke och relationer. Processtöd kring nya läroplansskrivningar om sexualitet, samtycke och relationer. Flera nätverk tex för familjecentralspersonal. Familjecentralskonferens för familjecentraler i hela Västra Götaland.</p>

	<p>Fullföljda studier - Kompetenshöjande seminarier och slutkonferens för projektet Processtöd fullföljda studier (aug 2020-dec 2022). Processtöd för studie och yrkesvägledning för barn och unga inom projektet Vad skall jag bli när jag blir stor. Dialog och förarbete med Västra Götalandsregionen pågår för en ESF-ansökan för en uppväxling av Vad skall jag bli när jag blir stor. Medverkat i framtagandet av Kunskapsnod för Fullföljda studier.</p> <p>Integration - Föreläsning om sexuell hälsa för föräldrar nya i Sverige. Utbildning i metodmaterialet Förälder i nytt land. Nätverk för personer som möter föräldrar nya i Sverige.</p> <p>Psykisk hälsa - Idébyttardag med goda exempel från verksamheter/projekt i Fyrbodal om barn och ungas hälsa.</p>	
<p>Uppstart av Kunskapsnod Fullföljda studier Fyrbodal. Projekt under 2022–2024 med finansiering från Regionala utvecklingsnämnden. Prioriterade inriktningar för kunskapsnodens utvecklingsarbete:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Psykisk hälsa • Föräldrar som resurs • Läsning och språkutveckling • Motivation och framtidstro 	<p>Kunskapsnod Fullföljda studier Fyrbodal</p> <p>En styrgrupp bestående av representanter från 5 nätverk med koppling till och mandat gällande fullföljda studier har tillsatts och ett team har startat inom förbundet. Workshops med aktuella nätverk samt dialogmöten med kommunerna har genomförts för att kartlägga behov av insatser och samverkan med utgångspunkt i de prioriterade inriktningarna. Utifrån detta och dialog i styrgrupp och team har ett strategiskt inriktningsdokument sammanställs, vilket nu ligger på styrgruppens bord för vidare hantering i januari.</p>	

Texter: Lis Palm

Strategiskt utvecklingsområde:

Stöd, omsorg och hälsa

Strategiskt mål: Kompetens, FoU och samverkan

Kommunerna har en hög kompetens inom socialtjänst, omsorg, vård och hälsa, och driver ett gemensamt arbete kring forskning och utveckling (FoU) med fokus på innovation. Samverkan mellan kommunerna och andra aktörer är god. Genom erfarenhetsutbyte och omvärldsbevakning främjas kunskapsutveckling och möjligheterna att vid behov utarbeta likartade arbetssätt.

Övergripande kommentarer

Arbetet sker enligt de uppdragsbeskrivningar som kommunerna enats om för olika uppdrag som FoU-Socialtjänst Fyrbodol, IFO nätverksledare, utvecklingsledare funktionshinder/socialpsykiatri, utvecklingsledare God och nära vård samt processledare suicid.

Den årliga enkäten har gått ut till chefsnätverken (10 nätverk) i slutet av året. För att nämna några resultat lyfter vi "nöjdhet" med snitt på 4,4 av 5 möjliga som generell åsikt om nöjdhet med nätverken. Nöjdhet med informationsförmedling och omvärldsbevakning var i snitt 4,5 av 5 möjliga.

I stort sett alla aktiviteter i FoU- socialtjänsts verksamhetsplan har genomförts under året med stor nöjdhet från kommunerna. De aktivitetsområden som vi inte har lyckats med till fullo berör stöd till master/magister utbildningar och stöd för kommunerna för att få tillgång till vetenskapliga rapporter.

Analys

Fortsatt implementeringsstöd behöver ges till kommunerna för införande och användning av den Fyrbodalgemensamma modellen för kunskap, kompetens och kvalitet för baspersonal. Kommunerna har kommit olika långt när det gäller de antagna modellerna och efterfrågar fortsatt stöd från förbundet med målet att såväl bibehålla som nyrekrytera kompetent personal.

Ökat deltagande jämfört med flera föregående år och fortsatt hög nöjdhet med nätverk och aktiviteter är indikatorer på att vi gör rätt saker och att det vi gör är relevant och angeläget för kommunerna.

Att BIM-forskningsprojektet inte blev färdigt berodde på att Högskolan Väst inte klarade att genomföra projektet som avtalat.

Aktivitet	Utfall
<p>Att utveckla, revidera och implementera kompetensplaner och utbildningar kopplat till planerna.</p>	<p>Inom områdena sociala barnvården, missbruk och ekonomiskt bistånd finns kompetensplaner och efterfrågade utbildningar har genomförts.</p> <p>Modell för kunskap, kompetens och kvalitet för baspersonal färdigställdes och lanserades och uppföljande workshoppar har genomförts för att påbörja implementeringsarbetet med kommunerna. Implementeringsarbetet fortgår under 2023.</p>
<p>Att följa verksamhetsplan för FoU-socialtjänst.</p>	<p>Uppföljning av verksamhetsplan för FoU-Socialtjänst visar god följsamhet.</p>
<p>Skapa möte mellan relevanta aktörer i efterfrågade samverkansämne.</p>	<p>Kommunalförbundet samlar relevanta aktörer på både lokal, regional och nationell nivå för att se om och hur detta på bästa och mest kostnadseffektiva sätt kan komma invånarna till del.</p> <p>Exempelvis har ett antal dialogmöten om; bemanning inom omsorgen med olika chefsgrupper, boende och boendeformer, uppföljning av register samt om suicidprevention har genomförts.</p>
<p>BIM, samverkansforskning Barnhusets insatsmodell i Fyrbodalen.</p>	<p>Forskningsprojektet är avslutat då Högskolan Väst inte kunde fullfölja uppdraget. En delrapport finns publicerad.</p>

Texter: Tobias Källqvist

Strategiskt utvecklingsområde:

Fysisk planering och hållbara transporter

Strategiskt mål: Hållbart resande

Fyrbodalsregionen är en fossilfri gränsregion med ett väl utvecklat transportsystem för besökare, arbetsplatser och invånare. Den offentliga sektorn är en föregångare när det gäller hållbar mobilitet, förnybara drivmedel, elektrifiering och energieffektiva fordon och hållbart resande. Kollektivtrafiken är väl utbyggd med hög tillgänglighet och effektivitet även på landsbygden och i öst-västlig led i delregionen, för att möjliggöra ett hållbart resande till arbete, skola, service och fritidsaktiviteter. Förbundet driver ett framgångsrikt påverkansarbete för ökad tillgänglighet till kollektivtrafik. Det finns ett beslut om att bygga ut järnvägen mellan Göteborg och Oslo till dubbelspår.

Övergripande kommentarer

Arbetet bedrivs genom deltagande i olika forum för dialog samt genom projekt vi driver eller stödjer och genom nätverk vi samordnar.

Projektet RORiLand har kommit igång efter en försenad start och lång uppstartsperiod. Ett nytt projekt har skapats och startats upp med fokus på fossilfria transporter. Projektet kan ses som en fortsättning på Fossilfri gränsregion 2030. Månadswebbinarier har fortsatt hållits även under perioden då vi inte har haft ett projekt igång.

En större satsning pågår kring nya tågstopp i Dalsland. Löpande arbete har skett med Västtrafik och Trafikverket.

Arbete med godsfrågor har påbörjats, bland annat utifrån Trestad center som nod. Kommunalförbundet är sedan våren 2022 representerat i den regionala arbetsgruppen för godsfrågor. Vi har samordnat remissarbete kring regional och nationell infrastrukturplan.

Analys

Insatserna har en stor bredd, där beteendeförändringar, infrastruktur i vid bemärkelse (vägar, järnvägar, hamnar, drivmedel/laddning m.m.), teknikutveckling och -implementering samt kollektivtrafik alla är viktiga områden. Flernivåsamverkan är en viktig förutsättning för arbetet.

Arbetet bedrivs till stor del i projektform. I syfte att skapa en större tydlighet och långsiktighet har ett arbete startats för att skapa en gemensam plattform som kan användas i kommunikation av flera olika projekt över tid.

Samverkan med de övriga kommunalförbunden har varit en framgångsfaktor i bland annat RORiLand (Skaraborg) och i det strategiska arbetet kring fossilfria transporter (Boråsregionen).

Text till årsredovisningen:

Arbetet bedrivs genom deltagande i olika forum för dialog samt genom projekt vi driver eller stödjer och genom nätverk vi samordnar. Projektet RORiLand har kommit igång efter en försenad start och lång uppstartsperiod. Ett nytt projekt har skapats och startats upp med fokus på fossilfria transporter. Projektet kan ses som en fortsättning på Fossilfri gränsregion 2030. Månadswebinarier har fortsatt hållits även under perioden då vi inte har haft ett projekt igång.

En större satsning pågår kring nya tågstopp i Dalsland. Löpande arbete har skett med Västtrafik och Trafikverket.

Arbete med godsfrågor har påbörjats, bland annat utifrån Trestad center som nod. Kommunalförbundet är sedan våren 2022 representerat i den regionala arbetsgruppen för godsfrågor. Vi har samordnat remissarbete kring regional och nationell infrastrukturplan samt deltagit i ett flertal nystartade åtgärdsvalstudier.

Aktivitet	Utfall	
Föra in frågorna om viktiga stråk och noder för gods, hamnar, farleder och terminaler i Strukturbildsarbetet. Att identifiera viktiga stråk för noder och gods. Medvetandegöra kommunerna.	Frågorna har förts upp på de framtidsworkshops som ägt rum. Viktiga stråk för noder och gods är identifierade. Arbete pågår med att medvetandegöra kommunerna. Kommunalförbundet är sedan våren 2022 representerat i den regionala arbetsgruppen för godsfrågor.	
Utifrån Position Västs godstransportutredning initiera arbete för att lämplig aktör ska ta rollen av koordinator för hållbara godstransporter i Fyrbodal	Arbete påbörjat under året. Bland annat har en workshop kring en eventuell kombiterminal vid Trestad Center hållits tillsammans med Vänersborgs kommun och den regionala arbetsgruppen för godsfrågor.	
Tillsammans med Skaraborgs kommunalförbund och Västra Götalandsregionen initiera ett arbete för förbättrade möjligheter för sjöfart Vänern, med koppling till byggnation slussar i nationell plan	Aktiviteten är pausad i väntan på beslut om lokalisering av slussar i Trollhättan	
Följa, föra dialog, delta i åtgärdsvalsstudier, samt agera i beslutade och planerade infrastrukturobjekt i nationell och regional plan 2022–2033/37.	Aktiviteten genomförd.	
Genomföra projekt Fossilfri Gränsregion 2030 i enlighet med projektplanen	Genomfört och avslutat i enlighet med projektplan och uppsatta mål.	
Utvärdera hittillsvarande arbete med fossilfria transporter inom kommunalförbundet och föreslå fortsatta insatser eller ej.	Aktiviteten genomförd. Nytt samverkansprojekt beslutat och initierat. Arbete pågår för att möjliggöra ytterligare insatser/projekt.	

Etablera ny funktion inom miljö- och klimatarbete och cirkulär bioekonomi.	Aktiviteten genomförd.	
Leda och samordna nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik. Nätverket utgörs av tjänstepersoner som ansvarar för infrastruktur- och/eller kollektivtrafikfrågor. Nätverket är beredande i infrastrukturfrågor för det delregionala kollektivtrafikerådet (DKR) i Fyrbodalen.	Aktiviteten genomförd. Nätverket hade fem träffar under 2022.	
Omvärldsbevaka och samverka med Västtrafik och berörda kommuner. Sammanställa skrivelser vid behov. Driva ett aktivt påverkansarbete.	Aktiviteten genomförd. Frågor som behandlats har bland annat varit synpunkter kring närtrafik och satsningen i stråket Ed-Trollhättan.	
Kanalisera medlemskommunernas årliga inspel till trafikförsörjningsprogrammet. Påverkansarbete och kunskapsuppbyggnad.	Aktiviteten genomförd. Remissvar har lämnats på årlig avstämning av trafikförsörjningsprogrammet.	
Påverkansarbete tillsammans med de övriga kommunalförbunden.	Aktiviteten genomförd, exempelvis via den regionala samverkansarenan för mobilitet och tillgänglighet i glesa geografier.	
Initiera ett eller flera utvecklingsprojekt inom hållbar mobilitet i mindre tätorter och landsbygd.	Aktiviteten är genomförd. Forsknings- och utvecklingsprojektet RORiLand har startats upp och förbundet deltar i projektet KOMiLand.	
Politiskt antagen skrivning för påverkansarbete. Bör skrivas med i remissvar för nationell och regional transportinfrastrukturplan samt finnas med i beslut för prioriterade objekt i Fyrbodalen.	Förbundet har tagit fram och beslutat om remissvar angående den regionala transportinfrastrukturplanen för perioden 2022-2033/2037. Prioriteringarna har föregåtts av tätt samarbete med tjänstepersoner i Infrakollnätverket samt ur dialog med politiker.	

Texter: Christel Thuresson,
Strategiskt utvecklingsområde:

Fysisk planering och hållbara transporter

Strategiskt mål: Gemensam planering

Strukturbild Fyrbodalsregionen utgör ett gemensamt underlag för mellankommunal planering, där alla kommuner i Fyrbodalsregionen medverkar, och med en bred samverkan med Västra Götalandsregionen och andra myndigheter. Strukturbild Fyrbodalsregionen är ett arbetssätt och utgör plattform och forum för viljestyrd samplanering när det gäller service, utbildning, boende, fritid, kultur, näringsliv och infrastruktur. Strukturbilden inkluderar även frågor om mark- och kraftförsörjning, bredband, samt grad av självförsörjning och livsmedelsstrategi. Det finns ett väl fungerande samarbete kring större externa etableringar i Fyrbodalsregionen.

Övergripande kommentarer

När pandemin släppt sitt grepp kunde de sista workshoparna i kommunernas ledningsgrupper genomföras. Dialogerna i ledningsgrupperna har visat på några viktiga förutsättningar som på olika sätt definierar territoriet Fyrbodalsregionen och skiljer det från andra geografiska strukturer. Under arbetet har de fått rubriken Hörnstenar.

Gränsland – historiska och nutida gränser präglar struktur och utveckling i delregionen.

Landsbygder – territoriets naturtillgångar är viktiga resursbaser som utgör grunden i delregionens styrkeområden.

Vattenrike – sött och salt vatten, kanaler, marin nationalpark, skärgård med mera.

Trekärnigt centrum – Uddevalla, Trollhättan och Vänersborg tillsammans utgör andra största befolkningscentra efter Göteborg i Västra Götaland och åttonde största befolkningscentra i ett nationellt perspektiv.

Elektrifiering och energiförsörjning är en av de frågor som identifierats som kommunövergripande och där samverkan behövs. Processledare för Strukturbild har uppdraget att vara kontaktperson i regionens Kraftsamling Elektrifiering och har därför deltagit i ACCEL, accelererad elnätutbyggnad som initierats av Västra Götaland och Svenska Kraftnät. Ett flertal informations och dialogmöten har också genomförts på regional nivå. I kommunalförbundets regi har digitala informationsmöten med Vattenfall Eldistribution genomförts för kommunernas tjänstepersoner och politiker.

Analys

Strukturbildsarbetet visar fortsatt att den generella uppfattning om territoriet Fyrbodalsregionen är att det är fler faktorer som skiljer kommunerna åt än som förenar dem. Djupare kunskap om territoriets förutsättningar, utmaningar och möjligheter behöver utvecklas för att skapa incitament för ökad samverkan. Här spelar förbundets olika nätverk en stor roll som kunskapspridare och forum för utveckling av gemensamma insikter.

En startpunkt för fortsatt strukturbildsarbete är att identifiera kommunövergripande frågor där samsyn och samverkan är nödvändig. Exempel på sådana frågor är energiproduktion och distribution, kompetensförsörjning inom offentlig och privat sektor, digitalisering, livsmedelsförsörjningsstrategi, krisplanering, med flera.

Medlemskommunerna har lång erfarenhet av att skapa samsyn och samverkan kring infrastruktur och kollektivtrafikfrågor. Arbetsättet i de frågorna kan ligga till grund för ett fortsatt arbete i gemensamma strukturella frågor.

Text till årsredovisningen:

Under våren släppte pandemin sitt grepp och de sista workshoparna i kommunledningarna kunde genomföras. Därmed har den första delen i Strukturbild, Rådslag 1 genomförts. Ett resultat är att fyra viktiga förutsättningar som på olika sätt definierar territoriet Fyrbodal och skiljer det från andra geografiska strukturer identifierats. Under arbetet har de fått rubriken Hörnstenar.

Gränsland – historiska och nutida gränser präglar struktur och utveckling i delregionen.

Landsbygder – territoriets naturtillgångar är viktiga resursbaser som utgör grunden i delregionens styrkeområden.

Vattenrike – sött och salt vatten, kanaler, marin nationalpark, skärgård med mera.

Trekärnigt centrum – Uddevalla, Trollhättan och Vänersborg tillsammans utgör andra största befolkningscentra efter Göteborg i Västra Götaland och åttonde största befolkningscentra i ett nationellt perspektiv.

Rådslag 2 handlar om att utveckla gemensamma strategier och incitament för att ta vara på möjligheter och hantera utmaningar som territoriet Fyrbodal har och där samsyn och samverkan är nödvändig. Exempel på sådana frågor kan vara elektrifiering och elförsörjning, kompetensförsörjning i offentlig och privat sektor, livsmedelsförsörjningsstrategi, krisplanering, trekärnigt centrum, digitalisering med mera.

Rådslag 3 har fokus på att utveckla arbetssätt och processer. Här är kommunalförbundets erfarenheter från arbetet med infrastruktur och kollektivtrafik viktiga kunskaper att ta med in i arbetet. Fortsatt utveckling av förbundets roll som mötesplats och processledare för viktiga gemensamma forum är också centralt i Rådslag 3.

Aktivitet	Utfall
Slutföra framtidworkshops i medlemskommunernas ledningsgrupper.	Samtliga workshops genomförda.
Utveckling av scenarier	Inga övergripande scenarier är framtagna. I ett första steg är fyra gemensamma hörnstenar identifierade.

Genomföra rådslag 2 och 3

På grund av resursbrist planeras rådslag 2 och 3 att genomföras under 2023.

Texter: Morgan Ahlberg

Strategiskt utvecklingsområde:

Fysisk planering och hållbara transporter

Strategiskt mål: Samspel och utveckling

Varje del av Fyrbodalsregionen utvecklas utifrån sina förutsättningar och i ett samspel mellan städer och landsbygder. Trestadsområdet har utvecklats till ett tydligt nav, vilket skapar förutsättningar för tillväxt och hållbar utveckling i hela Fyrbodalsregionen.

Övergripande kommentarer

Under året har förbundet drivit och deltagit i ett flertal utvecklingsprojekt med fokus på fysisk planering och hållbara transporter, i samverkan med medlemskommuner och andra parter. Påverkansarbete gentemot Västtrafik och Västra Götalandsregionen pågår kontinuerligt i olika forum, bland annat i Infrakoll-nätverket, det Delregionala kollektivtrafikerådet samt i den nystartade samverkansarenan för mobilitet och tillgänglighet i glesa geografier.

Arbetet med de fyra planerade tågstoppen i Dalsland har bedömts vara en viktig fråga ur ett delregionalt perspektiv och har under året engagerat ett flertal medarbetare på förbundet samt politiker från medlemskommunerna.

När det gäller det strategiska målet kring att utveckla Trestadsområdet till ett tydligt nav för tillväxt och utveckling av hela Fyrbodalsregionen, hade inga aktiviteter planerats in under året, då resurser omprioriterats med anledning av pandemin. Ett mer aktivt arbete kring frågan väntas under 2023.

Text till årsredovisningen:

Under året har förbundet drivit och deltagit i ett flertal utvecklingsprojekt med fokus på fysisk planering och hållbara transporter, i samverkan med medlemskommuner och andra parter. Påverkansarbete gentemot Västtrafik och Västra Götalandsregionen pågår kontinuerligt i olika forum, bland annat i nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik, det delregionala kollektivtrafikerådet samt i den nystartade samverkansarenan för mobilitet och tillgänglighet i glesa geografier.

Arbetet med de fyra planerade tågstoppen i Dalsland har bedömts vara en viktig fråga ur ett delregionalt perspektiv och har under året engagerat ett flertal medarbetare på förbundet samt politiker från medlemskommunerna.

När det gäller det strategiska målet kring att utveckla Trestadsområdet till ett tydligt nav för tillväxt och utveckling av hela Fyrbodalsregionen, hade inga aktiviteter planerats in under året, då resurser omprioriterats med anledning av pandemin. Ett mer aktivt arbete kring frågan väntas under 2023.

Aktivitet	Utfall
Testa - utvecklingsprojekt	Aktiviteten genomförd. RORiLand, KomILand samt Det goda livet i Dalsland är exempel på projekt som pågår inom området.
Påverkansarbete -Västtrafik, VGR.	Aktiviteten genomförd. Arbetet har bland annat bedrivits genom den regionala samverkansarenan för mobilitet och tillgänglighet i glesa geografier, genom fortsatt arbete inom ramen för avsiktsförklaringen för biogas. Förbundet har även deltagit i arbete med genomförandet av det regionala serviceprogrammet.
Planerade tågstoppen – mellankommunal fråga?	Förbundet deltar och är pådrivande i samhälls- och stationsutvecklingsprojektet för fyra nya tågstopp i Dalsland. Målsättningen är att öppna stationer i Brålanda och Bäckefors 2028, och därefter i Frändefors och Dals-Rostock. Under året har även en ÅVS för Station Brålanda påbörjats.

Texter: Cecilia Sandberg, Maria Wolff

Strategiskt utvecklingsområde:

Kompetensförsörjning och utbildning

Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå

Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå - Tillgången till arbetskraft med rätt kompetens är god i hela Fyrbodals regionen. Människor som nyligen flyttat till Sverige är en resurs som tas tillvara. Vägledning och utbildning är behovsstyrda och leder till arbete efter avslutade studier för alla ungdomar. Utbildningsnivån i Fyrbodals regionen ökar och allt fler söker till eftergymnasiala utbildningar. Vuxen- och yrkesutbildningar är väl utbyggda och möjliggör ett livslångt lärande.

Övergripande kommentarer

Inom kompetensförsörjning och utbildning arbetar förbundet med flera processer, både på kort och lång sikt. En utredning av Teknikcollege har genomförts för att undersöka hur framtida organisering ska se ut.

Text till årsredovisningen:

Ny avsiktsförklaring med Västra Götalandsregionen har tecknats, på grund av ny lagstiftning. Där regionen har en tydligare roll i kompetensplattformens arbetet. Fokus ligger på arbetsmarknaden, utbildningssystemet och individens perspektiv (vad väljer man för yrke och varför).

Inom kompetensförsörjning och utbildning arbetar förbundet med processer på både kort och lång sikt. Ett av dessa arbeten handlar om att analysera, den av Västra Götalandsregionen framtagna "Utbildnings- och arbetsmarknadsprognosen". Utifrån detta ska kommunerna i Fyrbodal dimensionera sin gymnasie- och vuxenutbildning så att det bättre matchar arbetsmarknadens behov framgent. Ett arbete som till stor del hålls samman av förbundet och i nära samverkan med våra kommuners utbildningsförvaltningar.

Flertalet av våra nätverk och råd har under året arbetat på trots hög personalomsättning vilket periodvis resulterat i stor personalbrist. För Vård- och omsorgscollege har ytterligare kommuner anslutit sig och nu är samtliga av Fyrbodals kommuner med i collegesamverkan. Gällande Teknikcollege håller ett nytt avtal på att tas fram.

FOU arbetet inom kompetensplattformen har tagit fart då man i slutet av 2022 fatta beslut om hur arbetet ska organiseras.

Aktivitet	Utfall
Kompetensplattformsuppdraget: <ul style="list-style-type: none"> • Processledning av Kompetensråd Fyrbodals • Strategier och handlingsplaner • Processtöd till medlemskommunerna med lokal kompetensförsörjning • Omvärldsbevakning • Informationsspridning genom till exempel seminarier, informationsmöten, nyhetsbrev, webb och sociala medier. 	<p>Verksamheten Kompetensplattform Fyrbodals har under året resurssatts med nya processledare, samordnare och strateger samt med kommunikationsstöd.</p>
Kartläggning och analys	<p>Under hösten 2022 har VGR tagit fram Utbildnings- och arbetsmarknadsprognosen för Fyrbodals fram till 2035. Utifrån denna prognos analyseras underlaget för att ligga till grund för den kommande dimensioneringen av gymnasieutbildning och vuxenutbildningen.</p>
Vård- och omsorgscollege	<p>Deltagande aktörer driver och utvecklar verksamheten i enlighet med Vård- och omsorgscollege riktlinjer och är regionalt certifierade t o m 2023. Ansökan inför åter certifiering är påbörjad. Ett fjärde lokalt college är organiserat och certifierat under 2022.</p> <p>Under året har språkbudsutbildning intensifierats utifrån VOC uppdrag från Skolverket. Språkbudsutbildningen är ett nationellt koncept för att stödja och stärka språket på arbetsplatser.</p> <p>VOC nationellt har arbetat för att likvärdiga APL dokument är framtagna för att skapa en tydlighet och enhetlighet för alla berörda. Dokumenten testas och utvärderas inom regionen under 2023.</p> <p>Gemensamt LOS avtal är pågående att färdigställas inom VGR för samverkan APL platser NU sjukvård/Primärvård och utbildarna.</p>

<p>Teknikcollege</p>	<p>Teknikcollege Fyrbodals åtagande är att samarbeta och samverka kring kompetensförsörjningsfrågor gällande teknik- och industriföretag. Nytt samverkansavtal skall ut på remiss då det första förslaget återremitterades. Tidsplan juni 2023.</p>	
<p>Branschspecifika kompetensråd</p> <ul style="list-style-type: none"> • Facilitera befintliga råd • Processtöd vid bildande av nya råd • Identifiera och tydliggöra bristyrken • Ta fram avsiktsförklaringar 	<p>Idag finns råd för branscherna Besöksnäring, Transport (inklusive buss) och Bygg. Arbetet med Branschspecifika kompetensråd har lyfts fram av Västra Götalandsregionen där man konstaterat att en framgångsfaktor är om råden faciliteras av en neutral part som t ex en delregion. Råden har fokuserat på nulägesanalyser av rekryteringsbehov, arbetsmarknad, komvux- och arbetsmarknadsutbildningar, framtidsspaning mm.</p>	
<p>Samverkansarena för utbildning av pedagogisk personal.</p>	<p>Implementering av FoU utbildning Fyrbodals har flyttats fram till 2023 på grund av personalomsättning inom Kompetensplattformen. KAV (Kommunakademin Väst) har under året utvärderats.</p>	
<p>Vi-projektet</p> <ul style="list-style-type: none"> • Webbinarier • Facilitatorträffar • Månadsmöten • Uppföljnings- och processmöten • Workshops 	<p>Vi-projektet har genom samverkan mellan kommuner, kommunalförbund, vuxenutbildning, folkhögskola, Regionservice och Rädda Barnen ökat medvetenhet bland medarbetare och chefer kring vikten av bemötande, delaktighet och medskapande för unga utan vare sig arbete eller studier samt skapat motivation och möjlighet till personlig utveckling och att närma sig arbetsmarknaden genom studier och praktik.</p> <p>Mer information finns att läsa i separata projektrapporter (både slutrapport till ESF och slutrapport för Fyrbodals).</p>	
<p>Samhällsorientering (SO):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Samordning 	<p>Ett gemensamt presentationsmaterial för dem som deltar vid samhällsorienteringen har tagits fram.</p>	

<ul style="list-style-type: none"> Administration 	<p>Ett utvecklingsarbete kring framtida möjlig organisering pågår.</p>	
<p>Kunskapsnod Fullföljda studier Fyrbodal I Regional utvecklingsstrategi 2021–2030 är en av de fyra kraftsamlingarna Kraftsamling Fullföljda studier och detta är ett prioriterat område både regionalt och delregionalt. För att stärka arbetet inom området och skapa långsiktiga att hållbara strukturer för utveckling och samverkan beslutades att skapa delregionala kunskapsnoder för fullföljda studier inom de fyra kommunalförbunden. Utvecklingen av kunskapsnoden sker som projekt under 2022–2024 för att sedan vara en kunskapsorienterad, strukturerad, stödjande och strategisk verksamhet utifrån den finansieringsmodell som utarbetats under projektiden. Prioriterade inriktningar för Kraftsamlingen och Kunskapsnoden är: Psykisk hälsa, Föräldrar som resurs, Läsning och språkutveckling samt Motivation och framtidstro.</p>	<p>Kunskapsnoden startade i april, något senare än planerat utifrån tillsättande av personella resurser. Uppstarten har innefattat intern dialog, möten med VGR och de andra kunskapsnoderna, skapande av ett team inom förbundet och tillsättande av en styrgrupp, workshops* med nätverk kopplade till styrgruppen, dialogmöten* med kommunerna och genomförande av en konferens i samverkan med VGR och de andra kunskapsnoderna. Detta har startat processer och arbete för att utforma strukturen och organisationen för kunskapsnoden, samverkansforum/-former samt strategier för arbetet och kommande insatser/aktiviteter.</p> <p>* för att kartlägga behov av insatser, strategier och samverkan</p>	
<p>Validering: Branschvalidering</p>	<p>Vux-chefsnätverket har lyft frågan i samband med anordnande av och antagning till lärlingsutbildningar och möjligheterna att anordna yrkestraineer-varianter. Detta är ett utvecklingsområde för vuxenutbildningssamverkan inför kommande år.</p>	
<p>Validering: Sprida kompetens</p>	<p>Vård- och Omsorgscollege Fyrbodal genomför nätverksträffar en gång / år gemensamt med Validering Väst. Utbildare inom vård och omsorg har även deltagit i nationell nätverksträff VOC under året.</p>	

<p>Vägledning</p>	<p>SYV-nätverket har haft flertalet nätverksträffar, företagsbesök samt en kompetensutvecklingsdag om karriärlärande under året. Representationen är god och nätverket engagerat. Dock är SYV-verksamheten olika organiserad i kommunerna och ofta stor. Det gör att frågan om hur kommunen bäst representeras inte är självklar, att information inte alltid når fram och att det kan vara svårt att hitta en strategisk höjd i nätverkets diskussioner.</p>	
<p>Ökad tillgänglighet för högre utbildning: Lärcentra/noder</p>	<p>Campus Dalsland i Bäckeфорs som är ett brett samarbete kring högre utbildning i Dalsland har under 2022 startat sin verksamhet med den första högskoleförberedande utbildningen. Framöver kommer nya tematiska utbildningar att starta varje år eller halvår och ombyggnation av skolans egna lokaler har påbörjats.</p> <p>Projekt Hybridundervisning i Norra Bohuslän pågår med beviljade DRUM-medel. Tanken är att samtliga kommuner ska få ta del av goda exempel utifrån projektet som dels kommer att syfta till lärcentra, dels olika former av distans, hybrid och flexibla studieformer.</p>	
<p>Motivera elever till högre studier</p>	<p>Arbetet bedrivs genom att frågan lyfts i nätverk, i projekt och framtagande av stödande processer. Bland annat genom att arbeta fram modeller för en bred och kvalificerad studie- och yrkesvägledning. Om en hög andel av befolkningen har eftergymnasial utbildning så gynnar såväl individen, arbetsmarknaden och samhället ur många perspektiv. Det livslånga lärandet är grunden på svensk arbetsmarknad och basen i folkhälsan.</p>	
<p>Facilitera utbildningschefs-nätverket och nätverket för BUN-ordföranden.</p>	<p>Under 2022 har nätverksarbetet genomförts enligt plan. Nätverksträffarna har genomförts både digitalt och fysiskt med god</p>	

	<p>uppslutning. Även det mer tematiserande arbetssättet har varit uppskattat av deltagarna.</p>	
<p>Processleda Vuxenutbildningsnätverket</p>	<p>Fyrbodals vuxenutbildningsnätverk har arbetat väldigt aktivt under året, även under den tid när processledartjänsterna var vakanta. Uppdraget att utreda breddat utbud och tillgänglighet i hela Fyrbodals kommun har hanterats av en mindre arbetsgrupp, som har tittat på möjligheter och utmaningar med fritt sök i Fyrbodals kommun och förankrat sina resultat i hela nätverket. Nätverket har fått i uppdrag av utbildningscheferna att ta fram konkreta lösningar under 2023, inför nytt samverkansavtal för vuxenutbildningarna. Övrigt som nätverket tittar på är samverkanslösningar kring t ex statsbidragshantering (som hanteras i kommunerna), utbud, söktryck, samverkan med näringslivet och validering. Dimensioneringsutredningen har bevakats, och på nätverkets initiativ bjöds utredaren Lars Stjernkvist in under hösten.</p>	
<p>Processleda YH-nätverket</p>	<p>När processledartjänsterna blev vakanta, stannade nätverket av. Endast tre av Fyrbodals kommuner är anordnare, vilket gör att nätverkets existens inte är självklar. Anordnarkommunerna samverkar aktivt med varandra. Frågan om hur behovet av erfarenhetsutbyte och samarbete kring YH-frågor (i ett eget nätverk eller på annat sätt) ska organiseras ska beslutas under 2023.</p>	
<p>Processleda KAA-nätverket</p>	<p>Arbetet i nätverket har fortsatt med fokus på erfarenhetsutbyte både inom och utanför delregionen. Kompetensutveckling genom inbjudna föreläsare och workshops.</p> <p>Samverkan med KAA-nätverket i Sjuhärad startade med utgångspunkt i det gemensamma partnerskapet i Vi-projektet och kommer att fortsätta. Samtal förs om att även utbyta kunskap och erfarenhet med</p>	

	Skaraborg och GR genom samverkan mellan kunskapsnoderna för fullföljda studier.	
--	---	--

Texter: Cecilia Sandberg, Maria Wolff
Strategiskt utvecklingsområde:

Kompetensförsörjning och utbildning

Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet

Fyrbodals regionen har starka utvecklingsnoder och en god samverkan mellan utbildningsanordnare och aktörer inom exempelvis arbetsliv, regional förvaltning samt forskning och innovation. Utbildningsutbudet håller hög kvalitet, är dimensionerat och tillgängligt utifrån arbetslivets och individens behov. Förbundet har utvecklade former för att stödja omställningen på arbetsmarknaden tillsammans med kommuner, region, stat och näringslivets parter.

Övergripande kommentarer

På Fyrbodals kommunalförbund initieras och drivs en stor del av utvecklingsarbetet tillsammans med nätverken, det gäller inte minst inom verksamhetsområdet utbildning och kompetensförsörjning. Förbundets medarbetare stöttar kommunerna, leder och deltar i flera nätverk och branschråd. Processledarna för professionsnätverk och branschråd har höjt ribban för att skapa angelägna möten med innehåll och agendor för att deltagarna ska uppleva mening och engagemang. Projekt Fenixz med fokus på kompetensomställning har genomförts under året och avslutas i samband med årsskiftet.

Text till årsredovisningen:

Förbundets medarbetare stöttar kommunerna, leder och deltar i flera nätverk. Projekt Fenixz med fokus på kompetensomställning har genomförts under året och avslutas i samband med årsskiftet. Verksamheten Kompetensplattform Fyrbodals har under året resursatts med nya processledare, samordnare och strateger samt kommunikationsstöd. Praktiksamordningens verksamhet är väl inarbetad och den nya funktionen "Regionsamverkan" har implementerats vilket möjliggör samverkan mellan lärosäte och verksamhet över delregiongränserna. VUX-nätverket har under året arbetat med möjligheter och utmaningar för fritt sök, bredare utbud och tillgänglighet i Fyrbodals. Utbildningsanordnare deltar i samtliga branschspecifika råd och bidrar till ett väl dimensionerat utbildningsutbud. Utifrån det läns-gemensamma avtalet för VFU erbjuds praktikplatser för kommunal hälso- och sjukvård utifrån högskolornas behov. För att säkerställa antal platser utifrån behov har flera kommuner tagit emot studenter enligt Peer Learningsmodellen. Samtliga kommuner i regionen är certifierade inom VOC och ett fjärde lokalt college är upprättat och certifierat under året. Teknikcollege avtalet är under bearbetning, då det återremitterades i kommunerna.

Aktivitet	Utfall
<p>Kompetensplattformsuppdraget:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Processledning av Kompetensråd Fyrbodals (KRF) 2. Omvärldsbevakning 3. Informations-spridning genom till exempel seminarier, informationsmöten, nyhetsbrev, webb och sociala medier. 	<p>Verksamheten Kompetensplattform Fyrbodals har under året resurs-satts med nya processledare, samordnare och strategier samt kommunikationsstöd.</p>
<p>Processledning av nätverk inom utbildning- och kompetensförsörjning.</p>	<p>Skolchefsnätverket har under året jobbat med, dimensioneringsutredningen som blev lag. Följt fullföljda studier, Kvalitetsutveckling samt FOU implementeringen.</p> <p>Ordförande nätverket har bland annat arbetat med utbildningsutbudet och naturbruksavtalet.</p> <p>Vux nätverket har under året arbetat med möjligheter och utmaningar för fritt sök, bredare utbud och tillgänglighet i Fyrbodals. Utbildningsanordnare deltar i samtliga branschspecifika råd och bidrar till ett väl dimensionerat utbildningsutbud. Utöver branschspecifika råd och nätverk för SYV och vuxenutbildning/YH, så processleder Fyrbodals kommunalförbund AME-chefsnätverket.</p> <p>AME-chefsnätverket har under 2022 uppvaktat arbetsmarknadsministern med flera med en skrivelse om ökad statlig närvaro i kommunerna. Under året har arbetsförmedlingen ökat sitt samarbete med Fyrbodals arbetsmarknadsenheter inför de nya samverkansavtal som håller på att arbetas fram inför 2023. Avtalen medför en bredare och djupare samverkan</p>

	mellan kommunerna, arbetsgivare, leverantörer, andra samverkansparter och arbetsförmedlingen.	
Kommunalförbundet representerar medlemskommunerna i regionala samverkans- och stödstrukturer.	I den framtagna avsiktsförklaringen mellan kommunalförbundet och Västra Götalandsregionen finns ett åtagande att samarbeta och samverka kring kompetensförsörjningsfrågor. Inriktning att åstadkomma en bättre matchning mellan utbud och efterfrågan på arbetsmarknaden sker bland annat i Kompetensrådets fokusområden.	
Praktksamordning: <ul style="list-style-type: none"> • Drifta praktikplatsen.se • Praktikanskaffning grundskola • VFU-samordning 	<p>Regionsamverkan har implementerats och möjliggör nu samverkan mellan lärosäte och verksamhet över delregiongränserna.</p> <p>Anskaffning praoplatser: Fler befintliga verksamheter hittar rutin på att erbjuda plats. Många uppskattar hjälp kring hur de ska genomföra prao på arbetsplatsen. En digital folder har tagits fram och fått spridning med råd och tips till arbetsplatser kring att lyckas med prao.</p> <p>Utifrån det länsgemensamma avtalet för VFU erbjuds praktikplatser för kommunal hälso- och sjukvård utifrån högskolornas behov. För att säkerställa antal platser utifrån behov har flera kommuner tagit emot studenter enligt Peer Learningsmodellen. Genom detta sätt kvalitetssäkras praktiken ytterligare för studenterna.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> • SSA: Kartläggning • Jobb- och utbildningsmässa • Projekt Kraftledning 	Kartläggning är inte genomförd, men planeras till 2023. En jobb- och utbildningsmässa kommer också att genomföras 2023, men Fyrbodals kommunalförbund är inte arrangör.	

<ul style="list-style-type: none"> • Projekt Hybrid undervisning i Sotenäs 	<p>Projekt Kraftledning har inkommit med slutrapport som visar ett gott resultat trots pandemin.</p> <p>Projekt hybridundervisning har inkommit med delredovisning som visar på pandemins utmaningar för undervisningen.</p>	
<p>Antagning och fritt sök till gymnasiet</p>	<p>Handläggning och administration enligt plan.</p> <p>Fr o m antagnings år 2021 administrerar Antagning Fyrbodals även ansökan till gymnasiesärskolan.</p> <p>Ny elevsida har implementerats i ansökningswebben för gymnasievalet.</p>	
<p>Genomförda utredningar</p> <ul style="list-style-type: none"> • Samverkansavtal Gy Vux • FoU Utbildning 	<p>Samverkansavtal VUX förlängt till september 2023.</p> <p>Utredning FoU utbildning genomförd och implementering startats.</p>	
<p>Vård- och omsorgscollege</p>	<p>Samtliga kommuner i regionen är certifierade inom VOC och ett fjärde lokalt college är upprättat och certifierat under året.</p> <p>Förändrat kursupplägg i den gymnasiala vård- och omsorgsprogrammet under 2021 har medfört att VOC nationellt har arbetat för att likvärdiga APL dokument skall användas för att skapa en tydlighet och enhetlighet för alla berörda. Dokumenten testas inom Fyrbodals och utvärderas under 2023. Tillfälliga arbetsgrupper är bildade under året för att arbeta med olika aktuella frågor som t ex handledarutbildning Steg 3, marknadsföring, rutiner vid APL anskaffning av platser inom NU sjukvård/Primärvård tillsammans med gemensamma utvärderingsdokument i APL.</p> <p>Utbildning för språkbud har intensifierats under året utifrån Skolverkets uppdrag från Skolverket.</p>	

Teknikcollege	Satsningar sker på handledarutbildningar tillsammans med IUC Väst för att stärka företagens kunskap för att främja sökintresset för teknik och industriprogram. Nytt avtalsförslag processas.	
Branschråd: Tydliggöra behov	Branschernas kompetensförsörjningsbehov och närliggande utmaningar är centrala frågor på agendan. Besöksnäringsrådet har börjat arbeta med konkreta lösningar på att öka branschens attraktivitet, skräddarsy utbildningar samt rekrytering inför sommar 2023.	
Kompetensplattformsuppdraget och projekt Strategisk kompetensförsörjning	Projektet Strategisk kompetensförsörjning i Fyrbodal avslutades 2021. Uppdraget övergår i verksamheten Kompetensplattform Fyrbodal. Verksamheten har under året resursatts med nya processledare, samordnare och strateger samt med kommunikationsstöd.	
Processledning av Kompetensråd Fyrbodal	Kompetensråd Fyrbodal har arbetat fram övergripande mål kring strategisk kompetensförsörjning. De övergripande målen har förankrats i nätverk och råd vilket har ökat medvetenheten kring arbetsmarknadens och utbildningens kommande behov. Arbetet har lett till en högre medvetenhet kring behovet av analys inom arbetsmarknadsområdet för att tillgodose kommande arbetsmarknadsbehov till 2035. <ul style="list-style-type: none"> •Övergripande mål; •Höjd utbildningsnivå på alla nivåer och i hela Fyrbodal. •Större och efterfrågat arbetskraftsutbud. 	

<p>FenixZ</p> <p>Kompetensutvecklingsinsatser</p>	<p>Projekt FenixZ har bidragit till att:</p> <p>212 deltagande företag</p> <p>1311 deltagare har gått kurser</p> <p>111 kurser är slutförda</p> <p>Har gett anställda och företag kompetensutveckling inom Fyrbodals och Skaraborg.</p>	

Texter: Maria Wolff

Strategiskt utvecklingsområde:

Kompetensförsörjning och utbildning

Strategiskt mål: Forskning och utveckling

Forskning och utveckling (FoU) inom utbildningsområdet är etablerat och stöder kommunernas skolutveckling samt kompetensförsörjningen i Fyrbodalen.

Övergripande kommentarer

Utifrån förstudien som genomfördes under 2021 har Nätverket för Utbildningschefer beslutat att FoU Utbildning ska startas upp under 2023. Tidplan samt representation i kommande styrgrupp beslutas om i början av 2023.

Text till årsredovisningen:

På grund av personalomsättning har inte implementeringen startats under 2022. Planering pågår för att starta upp FoU utbildning under 2023. Under starten kommer avtal, finansieringsmodell och tidsplan att tas fram i syfte att utveckla, initiera, samverka kring FoU-projekt över organisationsgränserna.

Aktivitet	Utfall	
Förstudie FoU utbildning	Förstudie avseende FoU inom utbildnings- och kompetensförsörjningsområdet är genomförd och beslutad om mot inriktning 3, uppstart under 2023.	
Implementering FoU utbildning	Implementeringsprocessen påbörjad.	
FoU-enhet	På grund av personalomsättning har inte implementeringen startats under 2022. Planering pågår för att starta upp FoU utbildning under 2023. Under starten kommer avtal, finansieringsmodell och tidsplan att	

	tas fram i syfte att utveckla, initiera, samverka kring FoU-projekt över organisationsgränserna.	

Sammantaget så gör vi bedömningen att måluppfyllelsen är god för alla mål.

Texter: Henrik Erlandsson
Strategiskt utvecklingsområde:

Kompetensförsörjning och utbildning

Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet

Kommunerna i Fyrbodals regionen har utvecklade metoder för ökad skolnärvaro och minskade skolavhopp så att alla ungdomar når grundläggande mål i grundskolan och gymnasiet. Studier är i minskad grad könsstereotypa. Alla har likvärdiga, jämlika och jämställda möjligheter till högre utbildning oavsett kön.

Övergripande kommentarer

Text till årsredovisningen:

Kraftsamling Fullföljda studier Fyrbodals startades upp under 2022 och löper till dec 2024. Projekt och verksamhet löper på enligt plan.

Projektet Vad ska jag bli när jag blir stor är ett samarbete mellan Hälsokällan Fyrbodals kommunalförbund och Högskolan Väst. Tillsammans med F-6 skolor har utvecklats en modell för att förverkliga skrivningarna i Läroplanerna kring den breda studie- och yrkesvägledningen. Det har tagits fram läromedel för lärare åk 1–6 om yrken och yrkesframtiden och modeller för samtal med föräldrar på föräldramöten kring yrkesframtiden. En modell där barnen får möta olika yrkesverksamma digitalt har arbetats fram, liksom hur studie- och yrkesmässor kring yrkesframtiden för elever F-6 kan organiseras. Arbetet har fått stor spridning och uppmärksammats såväl regionalt, lokalt som nationellt (Skolverket m fl), både av skolan och näringslivet.

I **projektet Processtöd Fullföljda studier** har genomförts lärträffar/kompetenshöjande seminarier kring skolnärvaro och bred studie- och yrkesvägledning. En slutkonferens kring fullföljda studier anordnades med deltagare från kommuner i Fyrbodals och utanför. Projektet avslutades dec 2022.

Aktivitet	Utfall	
Projekt Processtöd Fullföljda studier <ul style="list-style-type: none">• Utveckla metoder• Processtöd	Projekt fullföljda studier leds av <i>Hälsokällan</i> och har genomförts enligt plan.	

<ul style="list-style-type: none"> • Utveckla rutiner och arbetssätt för uppföljning av frånvaro <p>Projekt Ökade högskoleövergångar - Vad ska jag arbeta med när jag blir stor</p>	<p>Vad ska du arbeta med när du blir stor, ett samarbete mellan Hälsokällan och Högskolan Väst. Har genomförts enligt plan.</p>	
<p>Uppstart av Kunskapsnod Fullföljda studier Fyrbodals. Projekt under 2022–2024 med finansiering från Regionala utvecklingsnämnden.</p>	<p>Se Strategiskt mål: Barn och unga</p>	
<p>Hälsokällan arbete i enlighet med inriktningsdokument</p>	<p>Se Strategiskt mål: Barn och unga</p>	

Texter: Christel Thuresson

Strategiskt utvecklingsområde:

Näringsliv, kultur och attraktionskraft

Strategiskt mål: Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet

Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet - Fyrbodalsregionen har ett gott företagsklimat som uppmuntrar till entreprenörskap och företagande, skapar fler arbetstillfällen, mer skatteintäkter och ett ökat välstånd. Näringslivet är differentierat och hållbart samt utgör en stark del av tillväxtregionen Västra Götaland och den svensk-norska gränsregionen. Genom ett nära samarbete mellan näringsliv och utbildningsanordnare finns det en god omställningskapacitet som i sin tur skapar förutsättningar för en god kompetensförsörjning och väl genomförda generationsväxlingar. Fyrbodalsregionen rymmer flera utvecklingsnoder med stark koppling till forskning och utveckling, och som driver på den delregionala utvecklingen.

Övergripande kommentarer

I mars antogs "Näringslivsstrategi 2030 – Business Region Väst" av Förbundsdirektionen. Året har i stor utsträckning påverkats av personalförändringarna inom förbundet som bland annat inneburit ökad arbetsbelastning för näringslivsstrategifunktionen.

Budgetarbetet med de delregionala utvecklingsmedlen har tagit mycket tid i anspråk. Det beror inte minst på utmaningen att jämka behov och ambitioner med resurstillgången. De delregionala utvecklingsmedlen förväntas räcka både till ett accelererande behov av kompetensförsörjning- och utveckling, stöd för omställning i näringslivet och att stärka innovationskraft, företagsklimat och delregionens förmåga att attrahera såväl talanger som företagsetableringar.

Direkt efter sommaren samlades hela innovationsstödsystemet "Superteamet" till en gemensam strategidag med den nya näringslivsstrategin som utgångspunkt. Strategidagen byggde vidare på de diskussioner och det arbete som näringslivsnätverket gjort i Grebbestad före sommaren.

Näringslivsstrategins intention att samla förbundets nuvarande och framtida näringslivsarbete, har internt inneburit att varje vecka inleds med ett digitalt "pulsmöte" där de på förbundet som jobbar med näringslivs- och kompetensförsörjningsfrågor samlas för att brieфа varandra, identifiera synergier och samverkansmöjligheter.

Pandemin har bland annat inneburit att nya kanaler för kommunikation, information och kunskapshöjning skapats även utanför förbundet. En sådan kanal är "Öppen kanal" som lanserats under året. Öppen kanal är en digital halvtimme där aktuella ämnen ventileras och ny kunskap sprids till medlemskommunerna, relevanta nätverk och verksamheter i förbundet.

Näringslivsstrateg har under året handlagt ett tiotal projekt som tillsammans omsätter nära 50 miljoner kronor under projektiden. Projekten är viktiga verktyg för näringslivet och både direkt genom rådgivning, affärsutveckling och finansieringslösningar. Dels indirekt genom att stärka unga entreprenörer i

deras första steg i karriären som framtida företagare och medarbetare. Flera av Utvecklingsnoderna har drivit projekt som delfinansierats genom de delregionala utvecklingsmedlen, liksom Innovatum Science Park som är en stark partner för att stärka innovationskraften i Fyrbodalsområdet.

Analys

Företagen i Fyrbodalsområdet har påverkats på olika sätt under pandemin och knappt hann företagen hämta sig innan nästa utmaning slog till med skenande energikostnader, ökad inflation och oron för att vi är på väg in i en tung lågkonjunktur.

Samtidigt uppger Svenskt näringsliv att över 70 procent av företagen uttalar att deras största utmaning och hot mot utveckling och tillväxt är bristen på kompetens.

Under andra halvåret nära fördubblades antalet konkurser i området, från drygt 50 till ett 100-tal. Förutom Trestadsområdet, där det totala antalet företag är högre, drabbades särskilt Strömstad, Munkedal och Färgelanda.

Desto roligare är det att konstatera att nära 1 800 nya företag registrerats under året. Av de tre städerna i Trestad är det i Uddevalla som flest nya företag registrerats. Utanför Trestad är det på Orust och i Tanum som flest nya företag sett dagens ljus.

Under hösten har de planerade batterifabrikerna i Göteborg, Mariestad och Svenljunga diskuterats i olika sammanhang, bland annat i näringslivsnätverket och i kompetensrådet Fyrbodals. Hur påverkas företagen i delregionen, där många av dem är underleverantörer till fordonsindustrin? Hur ska Fyrbodals arbetsliv matcha Göteborgsregionen i attraktivitet för att behålla viktig kompetens och fortsätta utvecklingen av ett mer hållbart samhälle? Direktionens beslut att samla förbundets nuvarande och framtida näringslivsarbete under ett namn – Business Region Väst, är ett viktigt steg för att kraftsamla och fokusera framåt.

Avtalet med Almi Företagspartner Väst avslutas i januari 2023 och har haft stor betydelse för kommunernas näringslivsutvecklare som upplever att innovationsstödsystemet därigenom blivit mer synligt och mer närvarande i hela Fyrbodalsområdet. En direktupphandling genomförs vid årsskiftet med målet att bibehålla de tjänster som näringslivsutvecklarna uttryckt som de mest nödvändiga "Företagslots – en väg in" samt "Företagsakuten – fördjupad ekonomisk rådgivning till små företag i kris".

Text till årsredovisningen:

År 2022 har på många sätt varit motsägelsernas år för näringslivet i Fyrbodalsområdet. Samtidigt som vissa företag inom en bransch brottas med vikande lönsamhet har andra företag i samma bransch gått som tåget. I vissa grupper skrivs arbetslösheten tvåsiffrigt samtidigt som företag söker med ljus och lykta efter medarbetare. Utbildningsplatser fylls snabbt i utbildningar som inte nödvändigtvis leder till arbete, medan utbildningsplatser som garanterar jobb efter avslutade studier står tomma.

Flera viktiga steg har tagits under året för att bidra till att minska denna missmatchning.

En avsiktsförklaring om kompetensplattform har undertecknats av Västra Götalandsregionen och kommunalförbundet och arbetet för att utveckla det delregionala kompetensrådet har inletts. I rådet samlas arbetsmarknadens parter, näringslivs- och branschföreträdare, lärosäten, folkbildningen, kommunala och privata utbildningsanordnare, och regionala och statliga myndigheter med uppdrag inom kompetensförsörjningsområdet. Fyrbodals kommunalförbund ansvarar för drift och utveckling av rådet.

Under våren tog förbundsledningen beslut om att samla förbundets nuvarande och framtida näringslivsarbete i en gemensam strategi och under ett namn Business Region Väst.

Avsiktsförklaringen och Näringslivsstrategin innebär att förbundet kan fokusera och kraftsamla tillsammans med det delregionala kompetensrådet och aktörerna i innovationssystemet, dit bland andra Innovatum Science park, Utvecklingsnoderna och företagsfrämjande aktörer hör.

De delregionala utvecklingsmedlen, DRUM är en förutsättning för arbetet. Varje invånare i Fyrbodals bidrar med 37 kronor årligen, som matchas med motsvarande medel från Västra Götalandsregionen (regionala utvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden). Medlen används framför allt till arbetet inom kompetensplattform och innovationssystemets aktörer och växlas upp med projektmedel från bland andra, Tillväxtverket, Vinnova, Europeiska socialfonden, Energimyndigheten med flera.

Aktivitet	Utfall
Initiera, skapa, medfinansiera, ansöka, äga, leda – förstudier, projekt, program och verksamheter.	Ett flertal förstudier, projekt och verksamheter pågår och finansieras av de delregionala utvecklingsmedlen.
Ta fram och besluta om en delregional näringslivsstrategi	I mars 2022 antog förbundsledningen Näringslivsstrategi 2030 – Business Region Väst. Näringslivsstrategin har två huvudfokus: Stärka innovationskraften och Bygga kompetens. Ett arbete har påbörjats för att implementera strategin.
Aktivt och engagerat delta/driva relevanta nätverk på delregional och regional nivå, till exempel i näringslivschefsnätverket.	En utvärdering har gjorts av nätverkets möten och arbete. Det ledde till ett förtydligande av vilka olika behov som finns och vilka kanaler som kan vara mest aktuella. Istället för att "klämma in" allt i långa

	<p>nätverksmöten. Ett exempel på ny kanal är "Öppen kanal", där aktuella ämnen tas upp till diskussion och information.</p> <p>Superteamet, som består av kommunernas näringslivsutvecklare och aktörerna i innovationssystemet samlades efter sommaren för en heldag där strategier för att stötta näringslivets omställning drogs upp.</p>	
<p>Stimulera till ett ökat entreprenörskap, ett ökat företagande, och ett gott företagsklimat.</p>	<p>Under året har ett stort antal projekt som riktar sig mot entreprenörskap, företagande och företagsklimat medfinansierats. Projekten drivs framförallt av aktörer inom innovationssystemet.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Kompetens <p>Dessutom har kompetenshöjande insatser för kommunernas tjänstepersoner som har kontakt med företag, genomförts tillsammans med Svenskt Näringsliv.</p>	

Texter: Ann Palmnäs

Strategiskt utvecklingsområde:

Näringsliv, kultur och attraktionskraft

Strategiskt mål: Innovation, styrkeområden och investeringsvilja

Befintliga bolag väljer att expandera i Fyrbodalsregionen och allt fler svenska och utländska bolag väljer att etablera sig och investera här, via vårt gemensamma proaktiva företagsetableringsarbete. Förutsättningarna är mycket goda genom att företag och entreprenörer inom styrkeområdena industri och handel, besöksnäring, blå och gröna näringar, samt kreativa och kulturella näringar, skapar global konkurrenskraft i nära samverkan med akademi, institut, finansiärer och offentlig sektor. Här finns även grogrund för nya styrkeområden att växa fram. Företagen i Fyrbodalsregionen får ett gott stöd av innovationssystemet när det gäller samverkan, innovationer och utvecklandet av en cirkulär ekonomi. Innovationssystemet är robust, välkänt och en viktig del av det västsvenska innovationssystemet. De företagsfrämjande aktörernas roller är väl definierade och har en god samverkan med kunden i fokus.

Övergripande kommentarer

Det är oklart i vilken omfattning befintliga bolags investeringsvilja har påverkats av världsläget och de ökande kostnaderna. Potentiella nyetablerande bolags investeringsvilja och -mönster har påverkats under året; Position Väst fick in något fler etableringsärenden, där vissa bolag väljer att avvakta investeringsbeslut medan andra önskar fatta beslut mycket snabbt, vilket kräver väl förberett material både för Position Väst och kommunerna. Jämfört med året innan har färre investeringsbeslut fattats. Dana har startat byggnationen av den nya fabriken i Åmål, som ska invigas under 2023. Den beräknas få fler än de ursprungligen planerade 80-talet anställda. Position Västkontoret har bara haft en anställd under halva 2022, vilket innebar stor belastning och krävde omprioriteringar; Marknadsföring och hantering av etableringsärenden prioriterades, medan interna utvecklingsinsatser prioriterades ned. I oktober var rekryteringen klar och en ny företagsetableringsstrateg började.

Analys

Halvtidsutvärderingen av vårt gemensamma företagsetableringsarbete genom Position Väst visar att arbetet bedrivs i enlighet med planen, mycket stor nöjdhet hos kommuner, företag, andra aktörer samt samverkansparter på regional och nationell nivå. Önskemål från kommuner bland annat om fortsatt stöttning för ökad offertberedskap kommer att hanteras under 2023.

Investeringsviljan har påverkats bland etablerande bolag, men kommunalförbundet följer inte upp befintliga företags investeringar, varför vi inte kan uttala oss om det. Gällande våra styrkeområden ser vi att nyinvesteringarna inom industriell träbyggnation minskade sista kvartalet 2022. Nybyggnationen beräknas

minska kraftigt kommande år, vilket med stor sannolikhet kommer att påverka både befintliga bolag inom bygg, samt möjligheten till nyetableringar inom det området. Vi ser stor potential inom hållbar industri, vilket gäller både blå näringar och mobilitet men även inom andra områden. Inget investeringstryck inom besöksnäringen. Gällande potentialen för nya styrkeområden att växa fram ser vi ett stort värde i att ha fortsatt fokus på hållbar industri och cirkulära lösningar. Kommunalförbundet både medfinansierar och deltar i satsningar med fokus på hållbar industri och cirkularitet, i samverkan med flera kommuner och andra partners.

Aktivitet	Utfall
<p>Medverka i relevanta sammanhang inom och utanför regionen samt nationellt och internationellt.</p>	<p>Position Väst ingår i nationella Team Sweden Invest (för Regeringen, svenska myndigheter och Business Swedens regionala partners) samt i det Västsvenska etableringsnätverket (leds av VGR).</p>
<p>Proaktiv marknadsföring av regionen till potentiella etablerare, baserat på våra styrkeområden.</p>	<p>Marknadsföring och hantering av etableringsärenden prioriterades när halverad bemanning under sex månader krävde omprioriteringar; Aktivt deltagande i Sveriges globala marknadsföringssatsning samt högnivåmöte i Stockholm "Join Sweden Summit" där fem styrkeområden presenterades. Besöksnäring och Mobilitet presenteras på nya landningssidor på hemsidan. Annonsering i nationella media med länkning till hemsidan. Framtagning av filmer med företagsledare som etablerat i vårt område. Vi deltog aktivt i TRÄ22, nationell heldagskonferens i Bengtsfors (130 deltagare) och ställde ut med monter på Nordens största logistik- & transportmässa i Gbg (framtagen av arbetsgrupp med flera kommuner ledd av nyanställda företagsetableringsstrategen). Stora utmaningar inom elförsörjningen har blivit tydliga under året. Vi avvaktar därför med att marknadsföra oss mot elintensiva företag. Arbete med strategi för sociala media pausades.</p>

Stötta kommunernas förbättring av offertberedskap.

För ökad kostnadseffektivitet och konkurrenskraft för kommunerna och hela delområdet erbjuder Position Västkontoret:

- Stöd för att lägga in ledig mark på Business Swedens digitala kartplattform Site Finder (internationell marknadsföring). Insatserna begränsade under året på grund av personalbrist.
- Färdiga mallar på engelska som kommunerna kan använda vid svar på etableringsförfrågningar
- Under året har flera kommuner fått stöttning vid framtagning av material som används som svar på etableringsförfrågningar. Kommunerna som tagit fram sådant förberett material har klar konkurrensfördel.
- Besök hos kommunernas Lotsgruppen e.dyl.

Halvtidsutvärderingen av Strategisk plan visar att flera kommuner önskar ytterligare stöttning med att utveckla sin offertberedskap.

Position Väst dagen genomfördes som direktsänt webinarium. Business Swedens VD inledningstalade och pekade på att investeringsfrämjande är ett gemensamt kommunalt-regionalt-nationellt-internationellt ansvar. Ca 65 deltagare. Hade varit önskvärt med dubbla antalet. Fokus på framgångsrika satsningar på strategisk markförsörjning och logistikområden i andra regioner samt platsvarumärkets värde för att attrahera etableringar inom besöksnäringen.

<p>Expansionservice till befintliga utlandsägda bolag</p>	<p>Business Sweden har inte prioriterat expansionservice (program Expand & Retain) av ekonomiska skäl under året, vilket minskat våra möjligheter. Position Väst har dock arbetat vidare med högkvalitetsetableringen Dana i Åmål även under 2022 i samverkan med Åmåls kommun, Business Sweden och kollegor inom kommunalförbundet. Invigning planeras till våren 2023 och satsningen väntas leda till fler nya arbetstillfällen än de ursprungliga cirka 80. Scandinavian Enviro Systems etableringsprocess i Uddevalla fortsätter; Miljötillstånd och bygglov är klara, slutgiltigt investeringsbeslut återstår.</p>	
<p>Hantera inkommande företagsetableringsärenden i samverkan med kommunerna</p>	<p>Samverkan med kommunernas näringslivsenheter fungerar mycket väl. Fem möten i Position Västgruppen, varav ett på Svenska Mässan (i anslutning till UF-mässan), ett på Sotenäs Symbioscentrum och ett på Innovatum Science Park, övriga Teams/hybrid. Även kommunvisa möten med alla kommuner.</p> <p>Fler nya inkommande ärenden (26) än föregående år (20), men färre beslutade etableringar (3). Hållbarhet, smart transport, energilösningar är genomgående. Vi har genomfört platsbesök med företag i samverkan med berörda kommuner med flera.</p> <p>Följande är de etableringar/investeringar där Position Västkontoret deltagit som offentliggjordes under året:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hellma Materials, tyskt högteknologiskt bolag tillkännagav etablering i Trollhättan. Utrikeshandelsminister Anna Hallberg deltog både vid interna överläggningar och på presskonferensen 	

	<ul style="list-style-type: none"> - 1745 Electric (PLS Energy) etablerar solenergi- och batteri-lagringsverksamhet i Bengtsfors. Bengtsfors kommun huvudansvariga. - Polestar AB etablerar utvecklings- och provningsverksamhet i Trollhättan. <p>Arbete med nytt ärendehanteringssystem pausades.</p>	
<p>Utveckla metodik för att attrahera företagsetableringar i anslutning till utvecklingsnoder (1-2 pilotinsatser).</p>	<p>Support genom Business Swedens och SISP:s pilotinsats avslutad. Position Väst har arbetat vidare med Vänersborgs kommun och Wargön Innovation för att utveckla och testa metodik. Arbetet fortsätter.</p>	
<p>Stärka investeringsklimatet i Fyrbodalen och VG genom samverkan</p>	<p>Stärkt samverkan med Innovatum genom projekt Biomarina näringar samt i samband med etableringsärenden. Position Västgruppsmöte förlagt till Innovatum för presentation av start-up-arenan. Ökad samverkan med Länsstyrelsens miljöprovningseenhet. VGR Västsvenskt etableringsnätverk aktivt genom fysiska möten och gemensamt deltagande i BRG:s monter vid EVS35, elfordonsmässan i Oslo. Inlett arbete med IUC Väst, FKG, Innovatum och Business Sweden för att positionera vårt område i den svenska och nordiska batterivärdekedjan.</p>	
<p>Halvtidsuppföljning av Strategi för Position Väst 2019-2024</p>	<p>Externt upphandlat konsultföretag (Aspgren ledarresurs) Genomförde uppföljningen genom intervjuer och enkät (direktionen, företagsledare, kommuner och samverkanspartners. Mycket positivt resultat som visar att arbetet bedrivs i enlighet med planen, mycket stor nöjdhet hos kommuner, företag, andra aktörer samt samverkanspartner på regional och nationell nivå. Många upplever att arbetet bidragit till att synliggöra både delregionen och de enskilda kommunerna och skapat större attraktionskraft, samt ökat antalet etableringsförfrågningar.</p>	

	Arbete har inletts för att hantera de utvecklingsförslag som lyftes upp.	
Etablera delregionala samverkansarenor för cirkulär ekonomi, Klimat 2030 Västra Götaland samt skoglig bioekonomi.	Verksamhetsledare för Position Väst ingår i referensgrupp för Vinnovaprojekt "Industriell Urban Symbios Balans" (Chalmers Industriteknik").	
Delta aktivt i utvecklingsprojekt i samverkan inom 1-2 valda fokusområden.	Position Västkontoret och Fiskekommunerna deltar i Innovatums projekt Samverkansplattform biomarina näringar.	

Texter: Linnea Grimstedt

Strategiskt utvecklingsområde:

Näringsliv, kultur och attraktionskraft

Strategiskt mål: Kultur och attraktionskraft

Fyrbodalsregionen har en stark attraktionskraft utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Här finns en stor variation och en stark utveckling av platser och miljöer där människor kan bo, arbeta och studera. Kommunerna samverkar för att erbjuda boende och besökare tillgängliga och levande bibliotek samt ett aktivt kulturliv. Det finns goda förutsättningar för en meningsfull fritid, bland annat genom Fyrbodalsregionens stora natur- och kulturarv och unika kulturmiljöer. Gestaltad livsmiljö och offentlig konst är en självklar del av samhällsplaneringen.

Övergripande kommentarer

Under året har rekryteringsprocess varit aktiv för strategitjänsten kultur, föräldraledighet samt ny struktur på förbundet, vilket gjort att vissa processer hamnat ur fas. Den 1 september 2022 anställdes tidigare vikarierande kulturstrateg och en ny tjänst om kulturstrateg med inriktning gestaltad livsmiljö utkom och tillsattes inte förrän den 3 januari 2023. Efterpandemi, ny organisation och inflation har präglat våra medlemskommuner i Fyrbodalsregionen vilket skapat en oro för nedskärningar. Dock har medlemskommunernas intresse för gestaltad livsmiljö ökat och verksamheterna och projekten löper på enligt plan.

Analys

Genom att skapa ett samarbete mellan kultur- och näringslivsstrateg samt arbetsgrupp för handhållande om KKN-branscherna har inledande samtal inletts under 2022, för att uppmuntra till insatser med härledning till KKN-rapport Fyrbodalsregionen samt regeringens rapport Kreativa Europa. Där strategiska prioriteringar om tvärpolitiskt ansvar för kunskap, synergier och samverkan samt förnyelse av rådgivning, kapitalförsörjning och innovationsstöd har varit en del av agendan. Detta är ett arbete som behöver ta tid och samverkan är a och o för att både nå branscherna samt härleda till utvecklingspotential och attraktionskraft för hela Fyrbodalsregionen. Genom att investera i attraktion kan det skapas ringar på vattnet som leder till samarbeten, inflyttning och en god hälsa.

Utvecklingsområdet natur- och kulturarv och kulturmiljö är fortfarande ett nytt område för förbundet. Under 2022 har samverkan börjat etableras mellan Sjuhärds nätverk för kulturarv och Fyrbodalsregionen för att starta insatser till kommande år tillsammans. Detta härleder till att nätverket för kulturansvariga har påtalat om att kulturarvet bör hanteras tematiskt. Dock kommer det att ta tid att kartlägga och få i gång insatser.

Text till årsredovisningen:

Kultur är ett område som har drabbats mycket hårt av efterpandemi, inflation och ny politik. Detta speglas av en oro hos flera av våra medlemskommuner inför kommande år vad för indragningar som behöver genomföras i budget. Detta leder till att Fyrbodal kommande år 2023 kommer behöva ta ett omtag för stöttning av kultur och dess branscher i samverkan. Inledande samtal mellan kommunalförbunden, medlemskommunerna och VGR har redan insinuerats för 2023 och kommer att bli en viktig del av kommande verksamhetsår.

Kulturansvarigas nätverk för utvecklingsfrågor och samarbeten har varit en viktig grundbult för kommunerna och Fyrbodal, för att kunna möta utvecklingen och det strategiska samarbetet framåt.

Aktivitet	Utfall	
Projekt Hållbar besöksnäring i Väst	Förlängning av projekt har beslutats till 6 månader framåt från januari 2023. Har delat in regionen i kluster för att få mer verkstad för insatser för att uppnå kommunernas särskilda behov för besöksnäringen.	
Det moderna biblioteket – ett gemensamt utvecklingsprojekt i Fyrbodal: Fler delprojekt/aktiviteter med fokus på kommunikation och marknadsföring.	Förstudien blev genomförd med slutdatum december 2022. Analysen av dess rekommendationer tas upp i kulturchefsnätverk och bibliotekchefsnätverk där signalerat behov om kompetensutveckling inom kommunikation och marknadsföring. Vi tittar därför vidare på gemensamma insatser utifrån förstudiens resultat och den nya politikens utveckling.	
Formulera samverkan med Innovatum AB kring kulturarv.	Samtal kring samverkan påbörjad. Se nedan.	
Kartlägga behov och initiera insatser kopplade till naturarv och kulturmiljö i Fyrbodalsregionen.	Enkät gick ut under 2022 till alla kommuner, och påbörjad insats med tematiska nätverk tillsammans med kulturstrateg i Sjuhärad. Sammankallande till nätverken är kulturstrateg Fyrbodal och kulturstrateg Sjuhärad.	
Konferensen Attraktiva kommuner – verktyg för utveckling.	Konferensen genomfördes i februari 2022 vilket var en framflyttad aktivitet pga v pandemin. Det blev en fyrdubblad publik till följd av den	

	<p>digitala sändningen, som genomfördes i samverkan med Högskolan Väst. Tema: Gestaltad livsmiljö - från nationell politik till lokal praktik. Riksarkitekten Helena Bjarnegård inledde programmet. Under året har samarbetet med Högskolan Väst fördjupats inför kommande konferenser.</p>	
Aktualisera styrdokumentet Fyrbodalsmodellen.	Aktiviteten kommer att ingå i genomförandet av projekt Våra Rum, se nedan.	
Etablera ett interkommunalt nätverk för Gestaltad livsmiljö i Fyrbodalsregionen.	Aktiviteten kommer att ingå i genomförandet av projekt Våra Rum, se nedan.	
Utvecklingsprojekt Våra Rum inom Gestaltad livsmiljö, inklusive processtöd.	<p>Beslut i Direktionen om projektet Våra Rum – samverkan för gestaltad livsmiljö. Projektid 2021-2023. Under 2022 har vi lagt tid på processledning i våra fyra kommuner; Sotenäs, Mellerud, Vänersborg och Orust. Rekrytering av ny projektledare skedde under hösten och blev tillsatt till januari 2022. Intresset för projektet är stort, flera kommuner vill delta på sikt. Under året har vi ansökt om kompletterande, extern projektfinansiering från Vinnova, men tyvärr fått avslag i den tuffa konkurrensen om statligt stöd. 2023 kommer ansökans skrivas för fortsatt genomdrivande av projekt och uppstart av nya kommuner.</p>	
Kartläggning och behovsinventering av kulturaktörer i Fyrbodalsregionen. Handlingsplan för det offentliga stöd till KKN-branscherna.	<p>Kartläggning genomförd med hjälp av extern konsult, som mynnat till 2 seminarier samt arbete i arbetsgrupp för KKN. Ny statlig rapport Kreativa Europa 2022 har mynnat till dialog med VGR för större insats för att nå målgruppen. Inledande samtal mellan kreativa kluster och stödfunktioner i näringsliv inleddes tillsammans med kulturstrateg och näringslivstrateg på Fyrbodol. Samtalen kommer att fortsätta föras för</p>	

	upplägg av handlingsplan 2023 och framåt. Vik kulturstrateg deltog i det nybildade nationella nätverket för KKN-frågor.	
Aktivt och engagerat delta/driva relevanta nätverk på delregional och regional nivå, t ex nätverket för kulturansvariga, biblioteksansvariga och kulturpolitiskt nätverk. Processledare i VGR, Dynamo Väst, Förvaltningen för kulturutveckling VGR m fl.	Förser nätverken med aktuell information genom omvärldsanalys, förankring och beredning av inkomna ärenden så som ansökningar av DRUM.	

Texter: Titti - klar för 2022!

Strategiskt utvecklingsområde:

Digitalisering

Strategiskt mål: Innovation, kompetens och ledarskap

Det finns en förmåga hos kommuner och näringsliv i Fyrbodalsregionen att hantera både innovation och effektivitet samt att balansera dessa i takt med skiftande krav från omvärlden. Det finns en hög digital kompetens och ett utvecklat digitalt ledarskap. Det finns ett gemensamt arbete och samsyn kring digitalisering, innovationer och skapandet av gemensamma plattformar.

Övergripande kommentarer

Från och med 2021 utgår resurser för digitaliseringssamordning från VästKom och kommunalförbundet verkar inte aktivt utan har en mer stöttande roll i andra aktörers arbete. Förbundet deltar t ex i flera samverkansytor som bereder digitaliseringsärenden. Under 2022 har Kraftsamling digitalisering börjat hitta sin form, detta är en av satsningarna som är del av Västra Götalandsregionens regionala utvecklingsstrategi. Förbundet deltar i detta arbete.

Analys

Text till årsredovisningen:

- Från och med 2021 utgår resurser för digitaliseringssamordning från VästKom och kommunalförbundet verkar inte aktivt utan har en mer stöttande roll i andra aktörers arbete. Förbundet deltar t ex i flera samverkansytor som bereder digitaliseringsärenden. Under 2022 har Kraftsamling digitalisering börjat hitta sin form, detta är en av satsningarna som är del av Västra Götalandsregionens regionala utvecklingsstrategi. Förbundet deltar i detta arbete. I kommundirektörsnätverket har digitalisering varit på agendan vid flera tillfällen, bl a har man tagit del av varandras arbete på området samt fått information om kraftsamlingen och andra initiativ som finns att ta del av. Kommunerna har anmält intresse att medverka i ett projekt kring Internet of Things (IoT). På kommunernas initiativ träffades IT-cheferna för ett möte om denna satsning och för att undersöka om man ska fortsätta träffas.

Vidare stöttar förbundet kompetensutvecklande insatser indirekt genom medfinansiering av projekt som bedrivs av externa aktörer.

Aktivitet	Utfall	
Medverka aktivt i projektet för FVM.	Förbundet medverkar i projektet genom VästKom.	■
Delta i regionala digitaliseringsarbeten utifrån Västkoms beslutade verksamhetsplan.	Förbundet stöttar fortsatt dialog kring hur Fyrbodals kommuner kan delta i regionala satsningar. Det har varit svårt att finna vägar till konkreta aktiviteter, men vilja till samverkan är stor. MAn har anmält intresse att delta i projekt kring IoT.	■
Kompetensutvecklande insatser för små och medelstora företag.	Förbundet stöttar kompetensutvecklande insatser indirekt genom medfinansiering av projekt som bedrivs av externa aktörer	■

Texter: Titti - klar för 2022!

Strategiskt utvecklingsområde:

Digitalisering

Strategiskt mål: Infrastruktur och digital service - Titti Andersson

En väl utbyggd digital infrastruktur skapar värde för näringsliv, kommuner och invånare i hela Fyrbodalsregionen och bidrar till att överbrygga klyftor mellan städer och landsbygder, till exempel när det gäller kompetensförsörjning, företagande samt innovations- och konkurrenskraft. Det finns en förmåga att se och agera utifrån ett helhetsperspektiv för att möta förväntningar på en trygg sammanhållen digital service.

Övergripande kommentarer

Löper på enligt plan. Förbundet deltar i nätverk och bidrar med information till medlemskommunerna. I projektet "Det goda livet i Dalsland" görs en genomgång av brister och behov i den digitala infrastrukturen och på regional nivå finns arbetsgrupper igång för att hitta innovativa grepp och strukturuppbyggande insatser inom fiber, mobilnät, vårdlösningar m.m.

Aktivitet	Utfall	
Medverka i det regionala nätverket för bredbandsutveckling, UBiT	Förbundet deltar i det regionala nätverket.	Green
Mobiltäckning	Mobiltäckning är en av delarna som undersöks inom projektet Det goda livet i Dalsland.	Yellow
Fiberutbyggnad	Det goda livet i Dalsland arbetar för att hitta innovativa grepp och strukturuppbyggande insatser för fiberutbyggnad i Dalsland.	Yellow

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Fyrbodals kommunalförbund

2023-03-31

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat om resultaten för god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål direktionen beslutat. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande revisionell bedömning:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Förbundsdirektionen gör i årsredovisningen en bedömning att tre av fyra finansiella mål uppfylls. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Utvärdering av strategiska utvecklingsområden tillika verksamhetsmål sker men det lämnas inte någon bedömning av måluppfyllelse. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering kan vi därmed inte lämna en bedömning om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionen fastställda mål i budget 2022.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
God ekonomisk hushållning	4
Iakttagelser	4
Bedömning	5
Bedömning utifrån revisionsfrågan	6

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Direktionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas inför behandlingen av årsredovisningen.

Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Granskning av förbundets måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning". Granskningen har skett genom genomgång av förbundets årsredovisning.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av förbundsdirektionen 2022-03-31 och överlämnades till medlemskommunernas respektive fullmäktige i samband med fastställandet.

Rapportens innehåll har sakgranskats.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

I förbundets verksamhetsplan för år 2021–2023 anges att förbundet har som strategiskt mål att utföra sina uppdrag med tydlig kvalitet och resultatredovisning, med en effektiv resursanvändning och med en god framförhållning inför förändrade finansiella förutsättningar. Direktionen har i planen beslutat om fyra finansiella mål samt fem strategiska utvecklingsområden.

lakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen redogörs för utfallet av de fyra finansiella målen. Direktionen bedömer ett som delvis uppfyllt och tre som uppfyllda.

Finansiella mål	Utfall 2022	Av direktionen bedömd måluppfyllelse
Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid.	År 2022 är soliditeten 7 procent, vilket är en ökning från 2021 med 1 procentenheter	Målet uppnås delvis
Att ha en budget i balans, intäkterna ska överstiga kostnaderna.	Förbundet når målet om en budget i balans genom ett överskott om 598 tkr (701 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 70 tkr.	Målet nås
Att ha en god likviditet så att det är möjligt att både täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskottera medel i projekt där förbundet är projektägare.	Likvida medel vid årets slut var cirka 63 mkr (58 mkr). Därmed nås målet om god likviditet	Målet nås
Att de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent genom att projekten medfinansieras med andra medel än de som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.	Den totala uppväxlingen uppgår till en budgeterad omslutning på 38,9 Mkr, vilket innebär en uppväxling med 185 procent.	Målet nås

Mål för verksamheten

Fyrbodals kommunalförbund har fem strategiska utvecklingsområden där det inom varje område finns strategiska mål kopplade. Vidare finns årliga aktivitetsplaner kopplat till varje strategiskt mål som beskriver kommunalförbundets insatser för att nå de strategiska målen.

I årsredovisningen genomförs inte en utvärdering av de strategiska utvecklingsområdena för år 2022. De strategiska målen utvärderas var för sig, dock inte i förvaltningsberättelsen under god ekonomisk hushållning utan efter de finansiella rapporterna.

Strategiska målområden	Utfall av strategiska mål 2022	Av direktionen bedömd måluppfyllelse
Stöd, omsorg och hälsa	3 av 3 mål uppfyllda	Ingen sammanfattande bedömning
Kompetensförsörjning och utbildning	2 mål uppfyllda och 2 mål delvis uppfyllda	Ingen sammanfattande bedömning
Fysisk planering och hållbara transporter	2 mål uppfyllda och 1 mål delvis uppfyllt	Ingen sammanfattande bedömning
Näringsliv, kultur och attraktionskraft	2 mål uppfyllda och 1 mål delvis uppfyllt	Ingen sammanfattande bedömning
Digitalisering	2 mål delvis uppfyllda	Ingen sammanfattande bedömning

Direktionens samlade utvärdering av god ekonomisk hushållning 2022

Kommunalförbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling, att förbundet når de flesta finansiella målen samt genom redovisad balanskravsutredning.

Kommunalförbundet gör ingen samlad utvärdering av god ekonomisk hushållning utifrån verksamhetsperspektivet.


Bedömning

Förbundsdirektionen gör i årsredovisningen en bedömning att tre av fyra finansiella mål uppfylls. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *i huvudsak förenligt* med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Utvärdering av strategiska utvecklingsområden tillika verksamhetsmål sker men det lämnas inte någon samlad bedömningen av måluppfyllelse. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering kan vi därmed inte lämna en bedömning om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionen fastställda mål i budget 2022.

Den normerande delen av RKR R15 anger vilka huvudrubriker som årsredovisningens förvaltningsberättelse ska innehålla samt upplysningar som enligt den normerande delen ska anges under dessa avsnitt. Vi rekommenderar direktionen att utvärdera och bedöma måluppfyllelsen i enlighet med ovannämnd rekommendation samt LKBR.

Bedömning utifrån revisionsfrågan

Revisionsfråga	Bedömning	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
<i>Finansiella mål</i>	Ja	
<i>Verksamhetsmål</i>	Ej bedömd	

2022-03-31

Lars Dahlin

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag förbundets förtroendevalda revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskning av årsredovisning 2022

Fyrbodals kommunalförbund

2023-03-31







Projektledare: Daniel Larsson

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Med utgångspunkt från syftet har följande områden granskats:

Område	Uppfyller kraven	
Förvaltningsberättelse	Ja	
Resultaträkning	Ja	
Balansräkning	Ja	
Kassaflödesanalys	Ja	
Noter	Ja	
Driftredovisning	Ja	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
Räkenskaper	4
Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning	4
Förvaltningsberättelse	4
Annan information	5

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 19 § ska årsredovisningen lämnas över till respektive fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunalförbundets ekonomiska ställning. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till respektive fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till respektive fullmäktige.

Förbundsdirektionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunalförbundet, hade påverkat dennes bedömning av kommunalförbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommunalförbundet och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisions sed för kommuner i Sverige. Det innebär att den varit så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av förbundsdirektionen 2022-03-31 och överlämnades till medlemskommunernas respektive fullmäktige i samband med fastställandet. Rapportens innehåll har sakgranskats.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer, dock är den inte uppställd i enlighet med LKBR.

Det finns, enligt vår mening, ett behov av att stärka projektredovisningen samt tillhörande bokföring av projektmedel och bidrag. Flertalet projekt har enligt underlag förfallit i tid och ska då antingen återredovisas till bidragsgivaren (om villkoren anger detta) eller intäktsföras. Dock framgår att överskjutande projektmedel får användas, i de flesta fall, för en längre tidsperiod än vad som angivits i avtal eller överenskommelse. För att stärka den interna kontrollen bör projektredovisningen förbättras så att avtal och överenskommelse efterlevs och bokförs i enlighet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att förbundets räkenskaper¹ i allt väsentligt är rättvisande.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller inte kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Avsteg har identifierats enligt:

Den normerande delen av RKR R15 anger vilka huvudrubriker som årsredovisningens förvaltningsberättelse ska innehålla, vilka inte återfinns i förbundets årsredovisning. Utifrån ovan saknas vissa upplysningar som enligt den normerande delen ska anges under dessa avsnitt. Till exempel:

- En översikt över verksamhetens utveckling genom redovisning av att aktuellt års jämförs med tidigare år tillsammans med kommentarer om väsentliga förändringar (Det gäller såväl utvecklingen sedan föregående år som mer långsiktiga utvecklingsmönster. Kommentarer till förändringarna ska härledas till de verksamheter som orsakat förändringarna).

¹ Med räkenskaper menar förbundets resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

- Viktiga förhållanden för resultat tillsammans med upplysningar och konsekvensbeskrivningar samt en analys av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer avseende gjorda uppskattningar och bedömningar samt vidtagna åtgärder.
- Väsentliga personalförhållanden.
- Utvärdering av verksamhetsmål sker inte i förvaltningsberättelsen utan efter de finansiella rapporterna.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendation R14.

Årsredovisningen innehåller driftredovisning i eget avsnitt och är uppdelad i de tre områdena: basverksamhet, projektverksamhet och särskilt finansierad verksamhet.

Av driftsredovisningen för basverksamheten framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för verksamheten. Av övriga driftredovisningar framgår inte hur utfallet förhåller sig till budget, med anledning av att det inte finns någon beslutad budget för projektverksamhet och särskilt finansierad verksamhet.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller inte en investeringsredovisning eller en samlad redovisning av kommunalförbundets investeringsverksamhet. Under 2022 har kommunförbundet inte genomfört några investeringar.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Annan information

Vi har tagit del av årsredovisningens övriga delar, sida 1-13

Bedömning

Enligt vår uppfattning överensstämmer sida 1-13 i alla väsentliga avseenden med övriga delar i årsredovisningen.

2023-03-31

Daniel Larsson

Auktoriserad revisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av förbundets revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Information kring ansvarsfrihet för direktionen

Nedanstående informationstext är framtagen av kansliet på kommunalförbundet enligt det beslut som fattades på direktionsmötet den 20230511. Uppdraget blev att skicka ut en förklarande text till medlemskommunerna samt till direktionens medlemmar för att förklara bakgrunden.

I revisionsrapporten som förbundets revisorer tagit fram uppger de att de inte kan uttala sig om ansvarsfrihet för direktionen och de enskilda ledamöterna avseende förbundets årsredovisning för år 2022. Förklaringen de pekar på är att de anser att de på grund av resursbrist inte kunnat genomföra revisionen enligt god sed för kommunal verksamhet.

Bakgrund

Under 2022 inkom förbundets revisorer med två ärenden avseende budgetutökningar. På direktionsmötet den 9 september 2022 handlade ärendet om en utökad budget för revisorerna under 2023 av ett belopp på 315 tkr och på mötet den 10 oktober 2022 inkom förbundets revisorer med ett äskande för granskning av informationssäkerhet avseende år 2022. Äskandet låg på 120 tkr. Kansliet gjorde bedömningen att det inte fanns möjlighet till att finansiera den utökade kostnaden. Direktionen avslog därför begäran om utökade medel.

Efter att det första äskandet inkom genomförde kansliet en jämförelse med Boråsregionens och Skaraborgs kommunalförbund för att ta reda på hur stor budget deras revisorer har. Svaren som inkom var följande:

För Skaraborg kommunalförbund.

- Förtroendevald revisor får 2 415 kr/per år
- Revisionsbyrå 100 000 kr, där ersättning för omkostnader och utlägg tillkommer

För Boråsregionen så är det revisionskontoret på Borås Stad ansvarar för revisionen, budgeten för revision är

- 100 000 kr för granskning
- Årsarvode 2 861 kr/per år, totalt 5 revisorer.
- Kostnad för särskilda granskningar tillkommer, dessa budgeteras ej, då de genomförs förhållandevis sällan.

Kansliet informerade också direktionen om att förbundets revision hade 10 revisionsmöten under 2022 att jämföra med arbetsutskottet och direktionen som har 7 möten årligen. Antalet möten som Fyrbodals revisorer genomför är betydligt fler än de möten som Skaraborg och Boråsregionens revisorer har.

På mötet avtog Direktionen begäran om utökad budget för förbundets revision avseende år 2023. Direktionen uppdrog samtidigt åt kansliet att ta fram ett förslag på hur hanteringen av revisionens budget skall ske framåt.

I oktober 2022 skickade revisorerna ut en skrivelse till medlemskommunerna, för information kring deras syn på sin budget och att den inte möjliggör fördjupade granskningar.

Anna Lärk Ståhlberg

Förbundsdirektör

§ 37 – Revision årsredovisning 2022

Årsredovisningen för 2022 är granskad av sakkunnig revisor och godkänd av direktionen den 30 mars.

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets förtroendevalda revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med beslutade mål för en god ekonomisk hushållning.

Revisorerna har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet. Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

De sakkunniga revisorernas bedömning: Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

De förtroendevaldas bedömning är: Vi kan inte uttala oss om ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma med anledning av att vi inte kunnat genomföra revisionen enligt god sed för kommunal verksamhet på grund av resursbrist.

Arbetsutskottet har berett ärendet och beslutat föreslå att direktionen, Att anteckna informationen till protokollet och att informera direktionen om revisionen av årsredovisningen samt översända granskningsrapport och revisionsberättelse för information till kommunerna.

Ärendet föredrogs av Martin Palm, chef för verksamhetsstöd

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Att besluta att översända granskningsrapport och revisionsberättelse för information till kommunerna.

Att uppdra åt kansliet att ta fram en skrivelse som bifogas till medlemskommunerna.

Beslutet expedieras till

Medlemskommunerna

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Per Martin Palm

Date: 2023-05-16 09:03:27

BankID refno: bd507c5f-76dd-4f55-8d30-372edaea3c9f



Sekreterare: Martin Palm

Signed by: MATS ANDERSSON

Date: 2023-05-16 14:31:02

BankID refno: 8bbeb8fe-8951-4189-8e74-ff37ad4ba2f1



Justerare: Mats Andersson

Signed by: LISELOTTE FRÖJD

Date: 2023-05-16 15:22:08

BankID refno: 4208c2dd-7a55-4a15-ae45-e74f45ed0d47



Ordförande § 35: Liselotte Fröjd

Signed by: Peter Eriksson

Date: 2023-05-16 15:56:58

BankID refno: 7b547b87-13a7-445b-a976-aa16a3f1b899



Ordförande: Peter Eriksson

Revision årsredovisning 2022

Förslag till beslut

Att anteckna informationen till protokollet.

Att informera direktionen om revisionen av årsredovisningen samt översända granskningsrapport och revisionsberättelse för information till kommunerna.

Sammanfattning

Årsredovisningen för 2022 är granskad av sakkunnig revisor och godkänd av direktionen den 30 mars.

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets förtroendevalda revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med beslutade mål för en god ekonomisk hushållning.

Revisorerna har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet. Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

Bakgrund

Revisorerna har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet. Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

Kommunalförbundet har sedan januari 2020 anlitat PwC som sakkunnig revisor.

Beskrivning av ärendet

Årsredovisningen för 2022 är granskad av sakkunnig revisor och godkänd av direktionen den 30 mars.

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets förtroendevalda revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med beslutade mål för en god ekonomisk hushållning.

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Förbundsdirktionen gör i årsredovisningen en bedömning att tre av fyra finansiella mål uppfylls. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Utvärdering av strategiska utvecklingsområden tillika verksamhetsmål sker men det lämnas inte någon bedömning av måluppfyllelse. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering kan vi därmed inte lämna en bedömning om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionen fastställda mål i budget 2022.

När det gäller räkenskaperna är de sakkunniga revisorernas bedömning:

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

De förtroendevalda revisorernas bedömning är:

Vi bedömer att vi inte kan uttala oss om direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med anledning av att vi inte haft resurser att genomföra granskning

inom dessa områden.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att vi inte kan uttala oss om direktionsens interna kontroll har varit tillräcklig med anledning av att vi inte haft resurser att genomföra granskning inom dessa områden.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål som direktionsen uppställt.

Vi bedömer att vi inte kan uttala oss om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionsen fastställda målen i budget 2022 med anledning av att direktionsen själva inte gör någon samlad utvärdering av verksamhetsmålen.

Vi kan inte uttala oss om ansvarsfrihet för direktionsen samt de enskilda ledamöterna i densamma med anledning av att vi inte kunnat genomföra revisionen enligt god sed för kommunal verksamhet på grund av resursbrist.

Bedömning och synpunkter

Förbundet delar delvis de sakkunniga revisorernas uppfattningar som framförs i revisionsrapporten över årsredovisningen 2022 och kommer att ta rekommendationerna i beaktande under det fortsatta arbetet.

Hur mycket resurser som skall tilldelas de förtroendevalda revisorerna bedöms som en fråga för direktionsen och medlemskommunerna.

Finansiering

Kostnaden av revisorernas arbete och granskning finansieras av medlemsavgiften.

Koppling till mål

De av direktionsen beslutade målen i verksamhetsplan och budget.

Ansvarig tjänsteperson

Martin Palm

Chef för verksamhetsstöd

Fyrbodals kommunalförbund

Revisorerna i Fyrbodals kommunalförbund

Org nr: 222000-1776

Direktionen

Fullmäktige i respektive
medlemskommun

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen ska utföras enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har inte genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Ingen fördjupad granskning har genomförts under året till följd av resursbrist.

Vi bedömer att vi inte kan uttala oss om direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med anledning av att vi inte haft resurser att genomföra granskning inom dessa områden.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att vi inte kan uttala oss om direktionens interna kontroll har varit tillräcklig med anledning av att vi inte haft resurser att genomföra granskning inom detta område.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt.

Vi bedömer att vi inte kan uttala oss om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2022 med anledning av att direktionen själva inte gör någon samlad utvärdering av verksamhetsmålen.

Vi kan inte uttala oss om ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma med anledning av att vi inte kunnat genomföra revisionen enligt god sed för kommunal verksamhet på grund av resursbrist.

Revisionsgruppens ordförande Thomas Boström har tyvärr avlidit under mars månad 2023 varför revisionsgruppen nu bara består av fyra revisorer.

Vi återoppar bifogade rapporter.

Uddevalla den 31 mars 2023

Lennart Hansson
Åmåls kommun

Anita Älgemon
Tanums kommun

Ann-Britt Dahl
Färgelanda kommun

Claes Hedlund
Munkedals kommun

Bilagor:

PwC Granskning av delårsbokslut
PwC Granskning av årsredovisning

Deltagare

LENNART HANSSON 195302043558 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-31 12:18:45 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lennart John Henrik Hansson

Datum

Lennart Hansson

Leveranskanal: E-post

ANITA ÄLGEMON 194912135086 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-31 19:29:22 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANITA ÄLGEMON

Datum

Anita Älgemon

Leveranskanal: E-post

ANN-BRITT DAHL Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-03 09:14:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANN-BRITT DAHL

Datum

Ann-Britt Dahl

Leveranskanal: E-post

CLAES HEDLUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-03 08:01:32 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Ingvar Hedlund

Datum

Claes Hedlund

Leveranskanal: E-post



KS § 86

Dnr 2023/152

**Godkännande av Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)
årsredovisning 2022 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för
ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2022 för Dalslands Miljö- och Energiförbund och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beviljar för Färgelanda kommuns del direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för år 2022.

Jäv

Följande ledamöter anmäler jäv och deltar inte i handläggningen av ärendet:

Ulla Börjesson (S) ersätts av Bengt Melin (M)
Ann Blomberg (C) ersätts av Hanna Clemens (SD).
Linda Jansson (M) har ingen ersättare.

Ärendebeskrivning

Förbundet redovisar ett resultat för 2022 på -375 tkr, avvikelsen är 92 tkr mot budgeterat resultat. Miljö- och energikontorets personalkostnader blev tydligt lägre än budgeterat på grund av vakanser och sjukskrivningar. Övriga kostnader blev högre än budgeterat, bland annat till följd av kostnader för inhyrda inspektörer som kompenserade för vakanserna samt kostnader för utredningsuppdrag avseende förbundet.

Revisionen tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022 samt att förbundets årsredovisning godkänns.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-04-27
Helårsbokslut 2022-12-31 Dalslands Miljö & Energiförbund (inkl. Bilaga 1)
Revisionsberättelse, daterad 2023-04-24
Anhållande ansvarsfrihet 2022, daterad 2023-05-02
Protokoll Dalslands Miljö & Energiförbund 2023-04-13 § 16
Protokoll Dalslands Miljö- och Energinämnd 2023-03-23 § 23
Granskning av god ekonomisk hushållning PwC 2022, daterad 2023-04-24
Granskning av årsredovisning 2022 PwC, daterad 2023-04-24
Revisorernas kommentarer grundläggande granskning, daterad 2023-04-24
Grundläggande granskning PwC DMEF april 2023



Sändlista

Dalslands Miljö- och Energiförbund

Ordförande vid behandling av ärendet är Kerstin Fredriksson (S)



Dalslands miljö och energiförbund
Ekonomichef
Kristina Olsson

Tjänsteskrivelse
2023-04-27
2023/152

Kommunstyrelsen

Godkännande av årsredovisning 2022 för Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF) samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2022 för Dalslands Miljö- och Energiförbund och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beviljar för Färgelanda kommuns del direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för år 2022.

Ärendebeskrivning

Förbundet redovisar ett resultat för 2022 på -375 tkr, avvikelsen är 92 tkr mot budgeterat resultat. Miljö- och energikontorets personalkostnader blev tydligt lägre än budgeterat på grund av vakanser och sjukskrivningar. Övriga kostnader blev högre än budgeterat, bland annat till följd av kostnader för inhyrda inspektörer som kompenserade för vakanserna samt kostnader för utredningsuppdrag avseende förbundet.

Revisionen tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022 samt att förbundets årsredovisning godkänns.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-04-27
Helårsbokslut 2022-12-31 Dalslands Miljö & Energiförbund (inkl. Bilaga 1)
Revisionsberättelse, daterad 2023-04-24
Anhållande ansvarsfrihet 2022, daterad 2023-05-02
Protokoll Dalslands Miljö & Energiförbund 2023-04-13 § 16
Protokoll Dalslands Miljö- och Energinämnd 2023-03-23 § 23
Granskning av god ekonomisk hushållning PwC 2022, daterad 2023-04-24
Granskning av årsredovisning 2022 PwC, daterad 2023-04-24
Revisorernas kommentarer grundläggande granskning, daterad 2023-04-24
Grundläggande granskning PwC DMEF april 2023



Sändlista:

Dalslands Miljö- och Energiförbund

Kristina Olsson

Ekonomichef



Sammanträdesdatum

2023-04-13

DMEF § 16

Dnr 2022/567.ADM

Helårsbokslut 2022

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att fastställa årsredovisningen för år 2022. Miljö- och energinämnden har 2023-03-23 behandlat sin del i bokslutet.

Årsbokslut överlämnas till revisorerna för granskning.

Direktionen uppdrar till förbundschefen att i särskild skrivelse överlämna frågan om beviljande av ansvarsfrihet för år 2022 till medlemskommunerna.

Sammanfattning av bokslut 2022

Bokslut 2022 för Dalsslands miljö- och energiförbund är framtagen av förbundschef/miljö- & energichef i samarbete med ekonomienheten i Melleruds kommun.

Förbundet uppvisar ett negativt nettoresultat motsvarande minus 375 000 kr för 2022.

Beredning:

Presidium 2023-04-04

Förbundschefens förslag till beslut

Beslutsgång:

Ordföranden Ludwig Mossberg frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.

Expedieras:

KF Bengtsfors kommun

KF Dals-Eds kommun

KF Färgelanda kommun

KF Melleruds kommun

Sammanträdesdatum

2023-03-23

DMEN § 23

Dnr 2022/567.ADM

Helårsbokslut 2022

Förbundschefen/miljö- och energichefen redovisar förslag till helårsbokslut 2022 för Dalslands miljö- och energiförbund.

Dalslands miljö- och energinämnds beslut

Nämnden beslutar att anta helårsbokslut 2022 för miljö- och energinämndens verksamhet och lämnar förslaget till direktionen för fastställande.

Beredning:

Presidium 2023-03-09

Förbundschefens förslag till beslut

Expedieras:

Direktionen

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



Sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbetet 2022 – Bilaga till helårsbokslut för Dalsslands miljö- och energiförbund 2022

Mål- och måluppfyllelse samt status för den myndighetsrelaterade tillsynen

Till följd av flera vakanser i myndighetsgruppen har inte tillsyn utförts i enlighet med verksamhetsplanen inom vissa ämnesområden. Tillsyn och handläggning har genomförts inom samtliga områden, men våra uppsatta mål uppfylls inte fullt ut inom förorenad mark, hälsoskydd och lantbruk. Under hösten har två extra tillfälliga resurser anlåtts på konsultbasis för att så långt möjligt kompensera det personella bortfallet. Då hänsyn tagits till den kompetens som den ena konsulten besitter inom tillsyn av miljöfarliga verksamheter har dock mer tillsyn utförts än planerat inom detta område.

Tillsyn i projektform

Mark & Miljö: Teamet har genomfört projektet tillsyn av U-objekt i industriområden i Mellerud (Gåsen, Dalsslandsgatan, Sapphult). Projektet redovisades vid nämndens sammanträde i juni.

Landsbygd & Natur: Jordbruksverkets projekt om integrerat växtskydd har ingått i höstens lantbrukstillsyn och redovisas för nämnden i februari 2023.

Mat & Hälsa: Det planerade projektet "Campylobakter i butiksgriklad kyckling" har ersätts av ett projekt inriktat mot provtagning av egengjorda kalla såser och röror. Bakgrunden till detta skifte är att kontoret vid genomförande av den ordinarie livsmedelskontrollen har noterat ett behov av provtagning av dessa produkter. Det genomförda projektet kommer att redovisas vid nämndens sammanträde i februari 2023.

Mark och miljö

Tillsynen av B-, C- och U-anläggningar har genomförts i enlighet med verksamhetsplanen. Handläggning av ett flertal mer komplicerade tillsynsärenden på miljöskyddsverksamheter har inletts alternativt återupptagits under hösten och utgör tillsyn som inte ingick i verksamhetsplanen för 2022.

Inventering och riskklassning av förorenade områden har genomförts avseende 5 områden under hösten. Med anledning av bristande resurser inom förorenad mark har inte delmålet om 10 st. inventerade och riskklassade områden under 2022 uppnåtts.

Arbetet med att ta fram en policy avseende oljeavskiljare har inte kunnat slutföras under innevarande år med anledning av personalbrist.

Landsbygd och natur

Tillsynen av lantbruksverksamheter med årsavgift har skett i enlighet med verksamhetsplanen. Med anledning av bristande resurser har inte målet om 40 stycken inspekterade U-verksamheter inom lantbruk uppnåtts. Tillsyn har dock skett av 32 stycken verksamheter.

Postadress
Dalsslands miljö
& energikontor
Kyrkogatan 5
464 30 Mellerud

E-post
kansli@dalsland.se

Hemsida
www.dalsland.se

Org. nr.
222.000.0877



Handläggningen av äldre ärenden gällande enskilda avloppsanläggningar har fortlöpt enligt planen.

Den planerade tillsynen av naturreservat har utgått pga. resursbrist.

Mat och hälsa

Det största personella bortfallet var under årets första del inom livsmedelskontrollen. För att kompensera bortfallet förstärkte en tillfällig resurs gruppen under hösten. Med anledning av detta kunde livsmedelskontrollen genomföras i enlighet med verksamhetsplanen. Även dricksvattentillsynen har genomförts enligt planen.

Den planerade tillsynen av hälsoskyddsverksamheter är genomförd i sin helhet, undantaget tillsynen av flerbostadshus där 16 stycken av de planerade 20 stycken verksamheterna har fått tillsyn under 2022. Tillsynen av fastighetsägare till flerbostadshus kommer att fortsätta under 2023.

Den planerade tillsynen av vattenskyddsområden kommer att utgå pga. bristande tillsynsvägledning från statliga myndigheter.

Ledning & kansli

Administrativa uppgifter har hanterats löpande. Kansliet utvecklar kontinuerligt handläggarstödet genom uppdatering och utveckling av ärendesystemet Vision. Arbete pågår med att utveckla användningen av de funktioner som finns i systemet för att underlätta handläggning och uppföljning av ärenden. Uppföljning sker av vissa ärendetyper för att följa volymer och tidsåtgång. Arbete med revidering av förbundets dokumenthanteringsplan pågår.

I enlighet med förbundets internkontrollplaner (en för nämnd resp. direktion) har följande genomförts:

- Rutiner med syfte att effektivisera hanteringen av remisser och enkäter mellan kommunerna och förbundet har färdigställts under året. Rutinerna har tagits fram i samverkan mellan förbundet och kommunerna. Rutinerna tillämpas fr.o.m. starten av 2023.
- En riskanalys avseende förbundets digitala handlingar har genomförts.
- Kartläggning av förbundets befintliga avtal har genomförts.

Utredningarna kring förbundets finansiering samt hantering av eget kapital har krävt betydande resurser under perioden.

Fokus och prioriteringar

Nämnden

Förbundsordningen har reviderats för att skapa en rationell övergång för Dalsslands miljö- och energinämnd i samband med val. Kommunernas KF har fastställt den reviderade förbundsordningen.

Ärendehanteringssystemet Vision

Arbetet med att föra in aktuella uppgifter om varje enskild avloppsanläggning (i nuläget 8 600 kända anläggningar) har påbörjats. Uppgifterna krävs för den digitala inrapportering som krävs av Havs- och vattenmyndigheten.

Fakturering via ärendesystemet Vision läggs på is till dess frågan om en ev. upphandling av nytt ärendesystem är utredd.

Postadress
Dalsslands miljö
& energikontor
Kyrkogatan 5
464 30 Mellerud

E-post
kansli@dalsland.se

Hemsida
www.dalsland.se

Org. nr.
222.000.0877



Digitaliserade tjänster

Arbetet avvaktas tillsvidare på grund av följande skäl:

- Melleruds kommuns upphandling av e-tjänster (DMEF har av effektivitets- och kostnadsskäl för avsikt att använda samma verktyg som Melleruds kommun)
- Livsmedelsverket håller på att ta fram en e-tjänst för registrering av livsmedelsverksamheter som planeras tas i drift under 2023. Med anledning av detta utgår kontorets arbete med denna tjänst i syfte att spara tid.
- Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, varför kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete.

Införande av e-arkiv

DMEF har förberett för en upphandling av stöd för införande av e-arkiv. Förbundet för dialog med styrgruppen för e-arkiv kring ett inträde i projektet.

Operativa mål och nyckeltal

MÅL		NYCKELTAL	STATUS
Mark & Miljö			
Mål 1	Tillsyn ska utföras på minst 30 stycken U-verksamheter inom industriområden i Melleruds kommun (Gåsen, Dalsslandsgatan och Sapphult) under 2022.	Andel U-verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 30 st. verksamheter har fått tillsyn.	Målet uppnått.
Mål 2	Samtliga 75 stycken förorenade områden som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2030 . Som delmål ska 10 stycken områden i branschklass 1–3 vara inventerade och riskklassade under 2022 .	Andel Åtgärdsbedömda/åtgärdade förorenade områden i RK 1–3. Målet anses uppfyllt när 75 stycken har inventerats och klassats 2030. Delmålet anses uppfyllt när 10 stycken har inventerats och klassats 2022.	Delmålet är delvis uppfyllt på grund av resursbrist. Under 2022 inventerades och klassades 5 st. områden.
Landsbygd & Natur			
Mål 3	Tillsyn ska utföras på minst 40 stycken lantbruk/hästgårdar (U-verksamheter) under 2022.	Andel U-verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 40 st. har fått tillsyn.	Målet är delvis uppfyllt på grund av resursbrist. Tillsyn har genomförts av 32 st. fastighetsägare under 2022.
Mat & Hälsa			
Mål 4	Under 2022 ska offentlig kontroll utföras vid 10 stycken	Andel dricksvattenanläggningar (mer än 100 m ³ /dygn) som	Målet uppnått.

Postadress
Dalsslands miljö
& energikontor
Kyrkogatan 5
464 30 Mellerud

E-post
kansli@dalsland.se

Hemsida
www.dalsland.se

Org. nr.
222.000.0877



	distributionsanläggningar för dricksvatten (mer än 100 m ³ /dygn) för att verifiera att verksamhetsutövaren har rutiner för att sköta, underhålla och vid behov rengöra reservoarer för att motverka förorening och mikrobiologisk tillväxt.	kontrollerats med avseende på rutiner för skötsel, underhåll och rengöring av reservoarer 2022. Målet anses uppnått när 10 st. har fått kontroll.	
Mål 5	Tillsyn ska utföras under 2022 på minst 20 stycken fastighetsägare till flerbostadshus med kända brister eller klagomål på inomhusmiljön.	Andel fastighetsägare som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 20 stycken har fått tillsyn.	Målet är delvis uppfyllt på grund av resursbrist. Tillsyn har genomförts av 16 st. fastighetsägare till flerbostadshus under 2022.
Ledning och Kansli			
Mål 6	Under 2022 ska E-tjänster avseende ansökan om inrättande av enskild avloppsanläggning, ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning samt registrering av livsmedelsanläggning färdigställas.	Antal färdigställda E-tjänster. Målet anses uppfyllt när tre E-tjänster är i drift.	Livsmedelsverket håller på att ta fram en e-tjänst för registrering av livsmedelsverksamheter som planeras tas i drift under 2023. Med anledning av detta utgår kontorets arbete med denna tjänst i syfte att spara tid. Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, varför kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete. Då Mellerud kommuns upphandling av e-tjänster ännu inte är klar har en e-tjänst för ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning inte kunnat tas fram av kontoret.
Mål 7	Under 2022 ska fakturering av ärenden kopplade till handläggning av enskilda avloppsanläggningar faktureras via Vision .	Målet anses uppfyllt när debitering i ärenden gällande ansökan om inrättande av enskild avloppsanläggning och tillsyn av enskild avloppsanläggning sker via Vision.	Det fortsatta arbetet med detta arbete kommer att pausas i väntan på beslut om ett nytt ärendehanteringssystem kommer att upphandlas.
Mål 8	Finansieringen av miljömyndighetsutövning ska till minst 50% vara avgiftsfinansierad.	Målet anses uppfyllt när 50 procent avgiftsintäkter i relation till miljömyndighetsutövning	Målet har inte uppnåtts. Ca 46,5% av myndighetsutövningen finansierades via avgifter 2022. Beräkningen hyser dock osäkerheter då många kostnadslag måste schabloniseras. Att timavgiften är oförändrad sedan 2019 är en starkt bidragande orsak till att målet inte nås. Förbundets omorganisation av



		myndighetsarbetet inför 2023 bedöms kunna skapa förutsättningar för en ökad avgiftsfinansiering under förutsättning att timavgiften anpassas till kostnaderna för myndighetsutövningen.
--	--	---

Insatser/aktiviteter i verksamhetsplan för det miljö- och energistrategiska arbetet 2022

INSATS/AKTIVITET	DMEF:s ROLL	STATUS
Övergripande		
Miljöledning/hållbarhetskompass/målstyrning kommunerna	Samordnande/medverkande	Arbete pågår kontinuerligt att skapa ett systematiskt och långsiktigt miljöarbete som tar avstamp i Agenda 2030. Vår roll är att medverka i alla delar av kommunernas förbättringsprocess - planera, genomföra, följa upp och förbättra (PDCA). Exempel på aktiviteter under år 2022: Dals-Ed – ingick i arbetsgruppen för Hållbarhetsåret 2022 Mellerud – Revision av socialförvaltningen Bengtsfors – Framtagning av Hållbarhetsrapport
Utvecklad samverkan – externa aktörer	Samordnande/medverkande	Samverkan med flertalet externa aktörer har genomförts för långsiktigt landskapsarbete där markägardialoger och naturbruksplaner är två hörnstenar. Samverkan har skett med bl.a. Mötesplats Steneby, Regionen och Chalmers, Länsstyrelsen och SLU. Strategier medverkar i arbetsgrupp inom Fyrbodals kommunalförbund. Samverkan med flera olika externa aktörer sker inom projektverksamheten.
Remisser/enkäter	Samordnande/medverkande	Strategerna har medverkat/svarat på ett betydande antal remisser. Remissinflödet har varit stort, speciellt strax före och efter semesterperioden.
Bokslut/hållbarhetsredovisningar	Medverkande	Bokslut framtaget för Bengtsfors och Dals-Ed. Arbetar tillsammans med folkhälsostrategen i Bengtsfors att ta fram en hållbarhetsrapport som ska bli en årlig rapport med start våren 2023.
Styrning/ägarsamråd	Medverkande	Regelbunden dialog pågår med kommuncheferna för att utveckla detta arbete
Planering hållbarhets-/miljöforum	Processledare	Miljöforum genomfördes den 28 oktober.
Energisamverkan/energi- och klimatrådgivning		
Energi- och klimatstrategi	Processledare	Kommunernas KS har under våren blivit informerade om strategin. Under året har 9 workshops genomförts med olika förvaltningar för att ta fram åtgärder och aktiviteter till den gemensamma energi- och klimatstrategin. Arbetet har bedrivits av en arbetsgrupp bestående av en representant från varje kommun samt representanter från förbundet. Strategin inklusive nulägesanalys och handlingsplan är färdigställd och ska remitteras till kommunerna under våren 2023.



Energisamverkan kommunerna (energigrupper/klimatlöften etc.)	Processledare/ Kompetensstöd (varierar utifrån klimatlöfte)	<p>Under vårens energigruppsmöten bjöds Orust Motor in för visning och provkörning av olika typer av elfordon och handmaskiner som kan vara lämpliga i kommunala verksamheter.</p> <p>Enligt överenskommelse i energigrupperna är mötena vilande från och med hösten och fram tills energi- och klimatstrategin blivit antagen och klar ute i kommunerna. Energigrupperna (eller motsvarande) får sannolikt framgent en viktig roll i att arbeta med åtgärder i den gemensamma energi- och klimatstrategin. Energigruppernas fortsatta utformning och roll diskuteras med kommunerna.</p> <p>Den gemensamma klimatstyrande resepolycyn var under hösten ute på en intern remiss i kommunerna. Insamling av kommentarer och ändringsförslag håller på att tas emot.</p> <p>Under våren deltog förbundet vid workshops för laddinfrastruktur och samordnade kommunernas remissvar för utlysningstillfälle av laddplatser. Förbundet har även hållit föreläsning och haft dialoger kring kommunernas fortsatta arbete med laddplaner. Under hösten har det blivit klart att Fyrbodals kommunalförbund har ansökt och fått mer medel för att bland annat kunna fortsätta stötta kommunerna i deras arbete med laddplaner.</p>
Energiuppföljning	Processledare	Av de inplanerade redovisningarna av energiuppföljningen för 2021. Kunde endast två genomföras, på grund av en oplanerad långtidssjukskrivning. Resterande redovisningar genomförs i början på 2023.
Energi- och klimatrådgivning (EKR)	Utförare	<p>Antalet inkommande förfrågningar tredubblades under 2022 jämfört med de två tidigare åren. För att kunna möta detta behov har konsultstöd anlåtts och en vikarie (för föräldraledig rådgivare) anställdes under hösten 2022.</p> <p>EKR deltog vid 21 olika utåtriktade aktiviteter/seminarier som arrangerats av både kommunerna och av externa aktörer (tex, LRF, bygdegårdsföreningar, eDit, SPF). Aktiviteter har bland annat varit: Cykelns Dag i Åmål, Kanalyran i Mellerud, Harvens dag i Färgelanda, ett flertal näringslivsfrukostar i Bengtsfors och Dals Ed, två Caféaftnar i Dals Ed, flertalet kvälls- och dagseminarier för föreningar och privatpersoner i alla medlemskommuner.</p> <p>Förbundet har sökt och beviljats medel för fortsatt energi- och klimatrådgivning 2023 samt medel för en förstärkning av energi- och klimatrådgivningen under 2023. De förstärkta medlen ger förutsättningar för ytterligare en energi- och klimatrådgivare under 2023.</p>
Hållbar samhällsplanering		
ÖP Färgelanda inkl. LIS	Medverkande	Utvecklingsområden har besökts under våren. Information om GI med koppling till ÖP har hållits för KS under våren.
Omarbetning LIS-Bengtsfors	Medverkande/	Ingen förfrågan ännu

Postadress
Dalslands miljö
& energikontor
Kyrkogatan 5
464 30 Mellerud

E-post
kansli@dalsland.se

Hemsida
www.dalsland.se

Org. nr.
222.000.0877



	kompetensstöd	
Grön infrastrukturplan och ekosystemtjänster (projekt)	Processledare	Pågår. Här finns en aktiv projektgrupp där alla kommuner + 1st ingår. Utbildning om grön infrastruktur för projektgruppen hölls under våren. Under 2022 har projektgruppen sett över möjligheterna kring ett digitalt verktyg som implementerar grön infrastruktur i den kommunala planeringen.
Avfallsplan Dalsland	Medverkande/ kompetensstöd	Kommunerna är sammankallade. Ingen förfrågan har inkommit till DMEF.
Stöd klimatanpassning	Kompetensstöd	Deltagit i lsts nätverk.
Medverkan detaljplaneprocessen	Medverkande/ kompetensstöd	Mellerud har bjudit in till medverkan i planeringsprocessen "Sjöskogen". DMEF har medverkat.
Hållbar markanvändning i hela Dalsland (DKG)	Processledare	Aktiviteten har avslutats under 2022. Samverkansfrågor kring markanvändning sker istället inom pågående projekt/aktiviteter.
Upphandlingsfrågor	Kompetensstöd (hållbarhet)	Deltar i kommunernas gemensamma upphandlingsgrupp. Deltagit i arbetet att ta fram en ny upphandlingspolicy. Har varit upphandlarna behjälpliga med att välja och specificera hållbarhetskrav i upphandlingarna kontorsmöbler och hantverkstjänster.
Naturvård		
Vägledning Naturen i Dalsland	Processledare	Arbetet har inte kunnat genomföras som planerat på grund av resursbrist.
Åtgärder naturvårdsprogram	Medverkande/ kompetensstöd	DMEF har undersökt status för kommunernas ansvarsarter, tyvärr saknas statistiskt underlag för bedömningar.
Förarbete kommunalt naturreservat Färgelanda & Dals-Ed	Processledare uppstartsfas (därefter med- verkande)	Pågående. Naturbruksplan har färdigställts för båda områdena.
Utveckling av grönområden Ed tätort	Medverkande/ kompetensstöd	Under 2022 har det påbörjats naturbruksdialog (en strukturerad dialog och medveten planering som möjliggör en hållbar mark- och vattenanvändning) för grönområden inom Ed tätort. Syftet är att utveckla områdena
Invasiva arter	Medverkande	Ingen inbjudan om fortsatt arbete har inkommit från kommunerna. Frågor från allmänhet har inkommit avseende hantering och artbestämning.
Friluftsliv relaterat till naturvårdsfrågor	Kompetensstöd	DMEF har medverkat i en rådgivande roll för Melleruds kommun, främst gällande reservaten samt vad gäller tillgänglighet till tätortsnära naturområden i Bengtsfors kommun.
Hållbar vattenplanering		
LEVA/LOVA Lillån/Dalboslätten (projekt)	Processledare	Projektet fortgår och har ökat i takt sen Covid-19:s restriktioner avvecklats. Anmälan om vattenverksamhet har utförts för tio lägen på platser där god vattenrenande effekt bedöms uppstå. Av dessa har sex fått en godkänd anmälan om vattenverksamhet. Fler anmälningar/åtgärder planeras utföras under 2023. En ny ansökan om förlängning av projektet till och med 2027-12-31 godkänts av länsstyrelsen.
LOVA Örekilsälven (projekt)	Processledare	Pågående. Godkänd ansökan i samma område t.o.m. 2024.
LOVA Valboån (projekt)	Processledare	Pågående (slut Kv 3 2024)
Samverkan Teåkersälven	Medverkande	DMEF medverkar i arbetsgruppen.
Medverkan vattenråden	Medverkande	DMEF medverkar i vattenråden för Dalslands kanal, Dalbergså-/Holmsån samt Gullmarn/Örekilsälven. Inbjudan har inkommit från Enningdalsälvens vattenråd,

Postadress
Dalslands miljö
& energikontor
Kyrkogatan 5
464 30 Mellerud

E-post
kansli@dalsland.se

Hemsida
www.dalsland.se

Org. nr.
222.000.0877



		där vattenförekomster i Dals-Eds kommun ingår. DMEF avser medverka till viss del.
Dagvattenpolicy & övrig VA-planering	Medverkande/ kompetensstöd	Pågår, men beroende av kommunernas processer. Någon förfrågan om DMEF:s medverkan i arbete med dagvattenpolicy har inte kommit från kommunerna.
Övrigt		
Oförutsedda frågor från kommunerna	Kompetensstöd	Framtagning av beslutsunderlag för Regionala åtgärdsprogrammet för miljömålen 2022-2025 för de fyra kommunerna. Strategerna har tillsammans med tjänstemän i kommunerna arbetat fram ett förslag till åtaganden. Frågor om kompetensstöd vid skogliga åtgärder i framförallt Bengtsfors och Dals-Ed har regelbundet inkommit under bokslutsperioden.



Dalshands Miljö
& Energiförbund

org.nr. 222000-0877

Helårsbokslut 2022-12-31



Innehållsförteckning

	Sida
Förvaltningsberättelse	
Översikt över verksamhetens utveckling	2
Förbundets ändamål och organisation	2
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	4
Händelser av väsentlig betydelse	5
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
Balanskravsresultatet	14
Väsentliga personalförhållanden	14
Förväntad utveckling	15
Ekonomisk redovisning	
Resultaträkning	16
Balansräkning	17
Kassaflödesanalys	18
Notförteckning	19
Bilaga	
Sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbete 2022	



Översikt över verksamhetens utveckling

År/Tkr	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	28 112	29 656	34 962	29 804	36 402
Verksamhetens kostnader	-28 485	-29 306	-32 659	-28 145	-34 133
Finansiellt netto	-1	8	-14	-15	-20
Årets resultat	-375	356	1 684	418	550
Soliditet	17,9%	30.7%	35.2%	26.4%	27.0%
Långfristig låneskuld	0	0	0	0	760
Antal anställda*	24	26	23	23	39

Förbundets ändamål och organisation

Förbundet ägs av kommunerna; Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud. Förbundets syfte och ändamål regleras i förbundsordning för Dalsslands miljö- och energiförbund. Förbundet har följande inriktning:

- Förbundets operativa samverkansområde är inriktat mot miljö- och energifrågor.
- Förbundet ska vara en juridisk plattform för gemensamma avtal m m.

Förbundet har två politiska nivåer enligt följande:

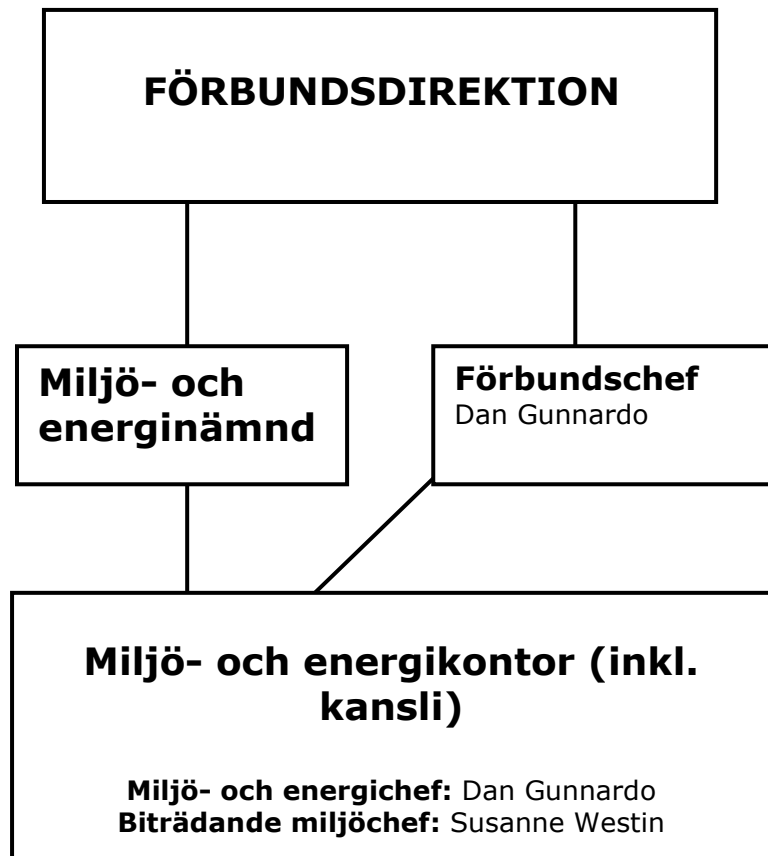
- Förbundsdirektionen: Direktionens roll regleras i förbundsordningen. Direktionen fastställer budgetram utifrån den ram som medlemmarna enats om. Direktionen fastställer också inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet.
- Miljö- och energinämnden: Nämndens roll regleras i nämndens reglemente. Nämnden ansvarar för det lagreglerade arbetet inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt livsmedelskontroll. Nämnden är anställningsmyndighet för personalen inom miljö- och energikontoret och har med vissa undantag (faller då på direktionen) även personal- och arbetsmiljöansvar för verksamheten.

Förbundets tjänstemannaorganisation leds av förbundschefen och är utformad enligt följande (se även organisationsstruktur nedan):

- Miljö- och energikontor: Här finns miljö-/energi- och klimatstrategier, samordnare, miljö- och hälsoskyddsinspektörer, livsmedelsinspektörer samt kansli. Personalen arbetar med såväl myndighetsfrågor, strategiska frågor och administration. Förbundschefen är tillika miljö- och energichef. En biträdande miljöchef har operativt ansvar för myndighetsarbetet samt arbetsmiljöansvar för



myndighetspersonalen (miljö- och hälsoskyddsinspektörer och livsmedelsinspektörer). Löne- och ekonomiadministration (stöd vid bokslut, budget, ekonomiuppföljning, löneadministration), HR-stöd och IT-stöd köps externt av Melleruds kommun.



Figur: Organisationsstruktur Dalarnas miljö- och energiförbund



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Identifierade risker och konsekvensbeskrivning

Nedanstående risker av betydelse för förbundet har identifierats:

- Coronapandemin eller liknande samhällskris
- Förändrat uppdrag
- Kompetent personal
- Kommunbidrag
- Taxor

Se analys av riskerna i tabell nedan

Identifierad risk	Beskrivning	Hantering av risk
Omvärldsrisk		
Coronapandemin eller liknande samhällskris	Risk för att såväl tillsyn som projektdrift försvåras och påverkas kvalitativt. Risk även för intäktsbortfall	- God omvärldsbevakning - Anpassning och utveckling av arbetsmetodik - Långsiktig planering
Förändrat uppdrag	Förändrade krav/riktlinjer från centrala myndigheter och/eller förändrad lagstiftning. Ökade krav på lokala myndigheter. Mer komplexa uppdrag.	- God omvärldsbevakning för proaktivt arbetssätt - Anpassning och verksamhetsutveckling - Kompetensutveckling - Samverkan med värdkommuner och andra miljökontor
Verksamhetsrisk		
Kompetent personal	Svårigheter att hitta kompetent personal varför det är viktigt att minimera personalomsättningen	- God arbetsmiljö - Förutsättningar för gott ledarskap - Stimulerande och utvecklande arbetsuppgifter - God löneutveckling
Kommunbidrag	Ej uppräknade kommunbidrag (egna kapitalet räcker sannolikt 2023 & 2024 om taxor räknas upp) innebär framtida risk för reduceringar avseende; hållbarhetsarbetet, kompetensstöd till värdkommunerna, försämrad service, återbetalning av projektmedel.	- Utveckling av förbundets syfte och ändamål - Effektivisering genom utvecklad samverkan mellan värdkommuner - Ökad finansiering av verksamheten via projektmedel - Ökad samverkan med externa aktörer - Prioriteringar - Principer för finansiering
Taxor	Utebliven anpassning av taxor till kostnaden för lagstadgad tillsyn ger risker som ovan men medför också att gällande lagstiftning inte efterlevs samt riskerar en urholkning av myndighetsrollen.	- Taxor anpassas till kostnaden för lagstadgad tillsyn - Ökad kostnadseffektivitet - Principer för taxeutveckling



Pensionsförpliktelser

År/Tkr	2022	2021
Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen		
Avsättning inklusive löneskatt	0	0
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	4 719	4 361
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelse	4 719	4 361
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	7 569	6 736
Varav överskottsmedel	1 685	1 402
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	7 569	6 736
Återlånade medel*	-2 940	-2 375
Konsolideringsgrad**	160%	155%

* Summan av pensionsförpliktelse minus summan av förvaltade medel

** Förvaltade pensionsmedel dividerat med summan av pensionsförpliktelser

Händelser av väsentlig betydelse

- Coronapandemin hade viss påverkan på förbundets verksamhet i början av året, bl.a. anpassning av arbetet för att skydda personal, verksamhetsutövare och allmänhet. Miljö- och energikontoret utförde tillsyn enligt *lagen om åtgärder mot trängsel på serveringsställen* innan restriktionerna upphävdes.
- Varken förbundets driftbidrag eller timtaxa räknades upp inför 2023. Driftbidragen har inte räknats upp under flera år och förbundets timtaxa är oförändrad sedan 2020, trots ökade kostnader.
- Till följd av vakanser och problem med att nyrekrytera personal med rätt kompetens har delar av det myndighetsrelaterade arbetet inte utförts i enlighet med gällande verksamhetsplan. Det har även varit ett märkbart personellt bortfall till följd av sjukfrånvaro. För att kompensera en del av bortfallet anlätades två externa konsulter med inspektörskompetens under slutet av 2022. Detta har medfört att vi ligger rimligt i fas med verksamhetsplanen vid årsskiftet, men ett större bortfall i utfört arbete kan ändå noteras framför allt inom förorenad mark,



men även till viss del inom hälsoskydd och lantbruk. Den inhyrda kompetensen på miljöbalkssidan har dock medfört att handläggningen av ett flertal mer komplexa och långdragna ärenden inom miljöskyddsområdet har initierats eller återupptagits, vilket bedöms vara en stor hjälp i det fortsatta arbetet under 2023.

- Inom det miljö-, energi-, och klimatstrategiska arbetet har vakanser förelegat under stora delar av året till följd av att personal slutat samt föräldradigheter mm. En tjänst som miljöstrateg har inte kunnat återbesättas på grund av förbundets ekonomiska situation. Sammantaget innebär det att prioriteringar har krävts i den strategiska verksamhetsplanen och alla delar i denna har inte kunnat genomföras.
- Nya utredningsuppdrag rörande förbundets verksamhet har slutrapporterats. Utredningsuppdragen rör finansieringsprinciper för förbundets verksamhet samt hantering av förbundets kapital. Arbetet med finansieringsprinciper för förbundets verksamhet fortsätter.
- Miljö- och energikontoret har fortsatt sitt arbete med att utveckla verksamheten på myndighetssidan. Detta arbete kommer även att fortsätta under 2023. Från och med 2023 har den interna organisationen ändrats i syfte att minska sårbarheten och öka effektiviteten i arbetet. Till följd av förbundets ekonomiska situation har en tjänst som livsmedelsinspektör inte kunnat återbesättas.
- Miljö- och energikontoret har konstaterat ett ökat inflöde av klagomål avseende strandskyddsöverträdelser även under 2022. Det finns också ett flertal äldre ärenden inom detta område som också kräver vidare handläggning. Dessa bedöms komma att ta ökade resurser i anspråk även under 2023.
- Förbundet har sökt och erhållit medel för fortsatt energi- och klimatrådgivning 2023 samt förstärkt energi- och klimatrådgivning 2023. Till följd av förstärkta medel har ytterligare en energi- och klimatrådgivare anställts under 2023.
- Förbundet har beviljats externa medel för ett fortsatt arbete inom LOVA-projekten; LOVA-Dalboslätten (t.o.m. 2027) resp. LOVA-Örekilsälven (t.o.m. 2024).

En sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbete 2022 redovisas som bilaga till helårsbokslutet.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Verksamhetens omfattning

Dalslands miljö- och energiförbunds verksamhet bedrivs i enlighet med fastställd förbundsordning i samverkan med förbundets värdkommuner och omfattar ca 23 heltidstjänster. Dalslands miljö- och energiförbund är huvudman för verksamheten. Verksamheten ska genom en effektiv och riskbaserad tillsyn, samt miljö- och energistrategiskt arbete bidra till ett hållbart samhälle. Globala, nationella och regionala miljömål ska implementeras i miljö- och energikontorets arbete och genomsyra både den operativa tillsynen, övrig tillsyn samt det miljö- och energistrategiska arbetet. Det energi- och klimatstrategiska arbetet samt energi- och klimatrådgivningen innefattar även Åmåls kommun.



Styrning och uppföljning av verksamheten

Det myndighetsreglerade arbetet styrs av gällande lagstiftning. Dalsslands miljö- och energinämnd är ansvarig för det myndighetsreglerade arbetet. Resursbehovet för det myndighetsreglerade arbetet fastställs av nämnden i form av en lagreglerad resursbehovsutredning. Prioriteringar, målsättningar och inriktningar av det myndighetsreglerade arbetet fastställs årligen av nämnden i form av en tillsyns- respektive kontrollplan. Uppföljning sker löpande genom återrapporteringar till nämnden samt via del- och helårsbokslut.

Inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet beslutas av förbundets direktion i samverkan med världkommunerna. Inriktningen fastställs i en årlig verksamhetsplan. Uppföljning sker löpande genom återrapporteringar till direktionen samt via del- och helårsbokslut.

Direktionen fastställer budget för förbundet inom den ram som världkommunerna enats om. Kommunbidrag till förbundet beslutas av respektive kommuns kommunfullmäktige. Nämnden föreslår taxor för nämndens verksamhet till direktionen. Direktionen beslutar om rekommenderade taxor till respektive kommuns kommunfullmäktige. Internkontroll för förbundets verksamhet fastställs och redovisas årligen till såväl nämnd som direktion.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. För ekonomin och verksamheten ska anges mål och riktlinjer av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Avstämning av god ekonomisk hushållning

Förbundets verksamheter skall bedrivas med god ekonomisk hushållning. Det innebär att förbundet ska ha en hög ekonomisk medvetenhet bland chefer och medarbetare samt att uppsatta mål för verksamheterna följs och ger de effekter som önskas från förbundets uppdragsgivare.

Ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att vi har att hålla oss till de ramar som våra medlemskommuner samt externa finansiärer beslutat om och samtidigt ha kontroll över kassalikviditeten.

För helåret 2022 har förbundet följande nettoresultat respektive budgetavvikelse

- Nettoresultat hela förbundet: -375 000 kr
- Nettoresultat miljö- och energikontoret: -375 000 kr
- Budgetavvikelse miljö- och energikontoret: +92 000 kr
- Total budgetavvikelse: +92 000 kr

Ur ett verksamhetsmässigt perspektiv har två mål uppfyllts, tre mål delvis uppfyllts och tre mål ej uppfyllts. Se utförlig redovisning på sid. 10-11.



Ekonomi/finans

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar 1010

Belopp i tkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	8 956	11 740	0	8 956
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	8 956	11 740	0	8 956
Kostnader				
Personalkostnader	3 803	3 778	0	3 803
Övriga kostnader	5 151	7 961	0	5 151
Finansiella kostnader	2	1	0	2
Summa kostnader	8 956	11 740	0	8 956
Årets resultat	0	0	0	0

Miljö och energikontoret

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 2010

Belopp i tkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	17 646	17 346	17 419	227
Intäkter kalkning	4 497	3 622	0	4 497
Finansiella intäkter	10	15	0	10
Summa intäkter	22 152	20 983	17 419	4 733
Kostnader				
Personalkostnader	13 543	13 896	14 590	-1 047
Övriga kostnader	4 285	3 157	3 296	989
Kostnader kalkning	4 689	3 653	0	4 689
Finansiella kostnader	9	7	0	9
Summa kostnader	22 527	20 712	17 886	4 641
Årets resultat	-375	271	-467	92



Miljö-och energikontoret inkl. ekonomi/finans

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 1010-2010

Belopp i tkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	26 602	29 086	17 419	9 183
Intäkter kalkning	4 497	3 622	0	4 497
Finansiella intäkter	10	15	0	10
Avgår interna intäkter	-2 986	-3 068		
Summa intäkter	28 122	29 655	17 419	10 693
Kostnader				
Personalkostnader	17 346	17 674	14 590	2 756
Övriga kostnader	9 437	11 118	3 296	6 141
Kostnader kalkning	4 689	3 653		4 689
Finansiella kostnader	11	8	0	11
Avgår interna kostnader	-2 986	-3 068		
Summa kostnader	28 497	29 384	17 886	10 601
Årets resultat	-375	271	-467	92

Ekonomisk analys

Förbundet resultat medför ett underskott om -375 000 kr och ett överskott i relation till budget motsvarande +92 000 kr. Miljö- och energikontorets personalkostnader blev tydligt lägre än budgeterat på grund av vakanser och sjukskrivningar. Övriga kostnader blev högre än budgeterat, bl.a. till följd av kostnader för inhyrda inspektörer som kompenserade för vakanserna samt kostnader för utredningsuppdrag avseende förbundet.

Det är tydligt att frånvaron av en uppräknig av vare sig förbundets driftbidrag eller taxor under de senaste åren, nu ger utslag i förbundets ekonomiska resultat.



Sammanfattande avstämning av verksamhetsmål och utförandet av verksamheten

Konkretiserade mål i verksamhetsplan för Dalsslands miljö- och energinämnd

Nedanstående mål har uppnåtts i sin helhet

Mål 1	Tillsyn ska utföras på minst 30 stycken U-verksamheter inom industriområden i Melleruds kommun (Gåsen, Dalsslandsgatan och Sapphult) under 2022.	Andel U-verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 30 st verksamheter har fått tillsyn.	Målet uppnått.
Mål 4	Under 2022 ska offentlig kontroll utföras vid 10 stycken distributionsanläggningar för dricksvatten (mer än 100 m ³ /dygn) för att verifiera att verksamhetsutövaren har rutiner för att sköta, underhålla och vid behov rengöra reservoarer för att motverka förorening och mikrobiologisk tillväxt.	Andel dricksvattenanläggningar (mer än 100 m ³ /dygn) som kontrollerats med avseende på rutiner för skötsel, underhåll och rengöring av reservoarer 2022. Målet anses uppnått när 10 st har fått kontroll.	Målet uppnått.

Nedanstående mål har delvis uppnåtts

Mål 2	Samtliga 75 stycken förorenade områden som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2030 . Som delmål ska 10 stycken områden i branschklass 1–3 vara inventerade och riskklassade under 2022 .	Andel Åtgärdsbedömda/åtgärdade förorenade områden i RK 1–3. Målet anses uppfyllt när 75 stycken har inventerats och klassats 2030. Delmålet anses uppfyllt när 10 stycken har inventerats och klassats 2022.	Delmålet är delvis uppfyllt på grund av resursbrist. Under 2022 inventerades och klassades 5 st områden.
Mål 3	Tillsyn ska utföras på minst 40 stycken lantbruk/hästgårdar (U-verksamheter) under 2022.	Andel U-verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 40 st har fått tillsyn.	Målet är delvis uppfyllt på grund av resursbrist. Tillsyn har genomförts av 32 st fastighetsägare under 2022.
Mål 5	Tillsyn ska utföras under 2022 på minst 20 stycken fastighetsägare till flerbostadshus med kända brister eller klagomål på inomhusmiljön.	Andel fastighetsägare som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 20 stycken har fått tillsyn.	Målet är delvis uppfyllt på grund av resursbrist. Tillsyn har genomförts av 16 st fastighetsägare till flerbostadshus under 2022.



Nedanstående mål har inte uppnåtts

Mål 6	Under 2022 ska E-tjänster avseende ansökan om inrättande av enskild avloppsanläggning, ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning samt registrering av livsmedelsanläggning färdigställas.	Antal färdigställda E-tjänster. Målet anses uppfyllt när tre E-tjänster är i drift.	Livsmedelsverket håller på att ta fram en e-tjänst för registrering av livsmedelsverksamheter som planeras tas i drift under 2023. Med anledning av detta utgår kontorets arbete med denna tjänst i syfte att spara tid. Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, varför kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete. Då Mellerud kommuns upphandling av e-tjänster ännu inte är klar har en e-tjänst för ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning inte kunnat tas fram av kontoret.
Mål 7	Under 2022 ska fakturerings av ärenden kopplade till handläggning av enskilda avloppsanläggningar faktureras via Vision .	Målet anses uppfyllt när debitering i ärenden gällande ansökan om inrättande av enskild avloppsanläggning och tillsyn av enskild avloppsanläggning sker via Vision.	Arbetet har pausats i väntan på beslut om ett nytt ärendehanteringssystem kommer att upphandlas.
Mål 8	Finansieringen av miljönämndens myndighetsutövning ska till minst 50% vara avgiftsfinansierad.	Målet anses uppfyllt när 50 procent avgiftsintäkter i relation till miljönämndens kostnader för myndighetsutövning	Målet har inte uppnåtts. Ca 46,5% av myndighetsutövningen finansierades via avgifter 2022. Beräkningen hyser dock osäkerheter då många kostnadslag måste schabloniseras. Att timavgiften är oförändrad sedan 2020 är en starkt bidragande orsak till att målet inte nås. Förbundets omorganisation av myndighetsarbetet inför 2023 bedöms kunna skapa förutsättningar för en ökad avgiftsfinansiering under förutsättning att timavgiften anpassas till kostnaderna för myndighetsutövningen.



Sammanfattning av myndighetsarbetet

Under året uppstod ett flertal vakanser på myndighetssidan. Det var även ett större personellt bortfall än normalt till följd av sjukfrånvaro. Då det har varit svårt att rekrytera personal med rätt kompetens har delar av det myndighetsrelaterade arbetet inte kunnat utföras i enlighet med gällande verksamhetsplan. För att komma i kapp med den planerade miljöbalkstillsynen och livsmedelskontrollen anlätades två externa konsulter med inspektörskompetens under hösten, en med kompetens inom miljö- och hälsoskyddstillsyn och en inom livsmedelskontroll. Tack vare detta kunde livsmedelskontrollen genomföras som planerat samt även större delen av den planerade miljöbalkstillsynen.

Tillsynen av miljöfarliga B-, C- och U-verksamheter har genomförts i enlighet med verksamhetsplanen. Handläggning av ett flertal mer komplicerade tillsynsärenden på miljöfarliga verksamheter har inletts alternativt återupptagits under hösten och utgör tillsyn som inte ingick i verksamhetsplanen för 2022.

Inventering och riskklassning av förorenade områden har genomförts avseende 5 områden under hösten. Med anledning av personell resursbrist inom förorenad mark har inte delmålet om 10 st inventerade och riskklassade områden under 2022 uppnåtts.

Tillsynen av lantbruksverksamheter med årsavgift har skett i enlighet med verksamhetsplanen. Med anledning av bristande resurser har dock inte målet om 40 stycken inspekterade U-verksamheter inom lantbruk uppnåtts. Tillsyn har dock skett av 32 stycken verksamheter.

Den planerade tillsynen av livsmedels- och dricksvattenverksamheter genomfördes i sin helhet. Även hälsoskyddstillsynen har genomförts enligt planen, undantaget tillsynen av flerbostadshus där 16 stycken av de planerade 20 stycken verksamheterna har fått tillsyn under 2022.

Målet om 50% finansiering av myndighetsarbetet via avgifter har inte uppnåtts. Ca 46,5% av myndighetsutövningen finansierades via avgifter 2022. Beräkningen hyser dock osäkerheter då många kostnadslag måste schabloniseras. Att timavgiften är oförändrad sedan 2020 är en starkt bidragande orsak till att målet inte nås. Förbundets omorganisation av myndighetsarbetet inför 2023 bedöms kunna skapa förutsättningar för en ökad avgiftsfinansiering under förutsättning att timavgiften anpassas till kostnaderna för myndighetsutövningen.

Myndighetssidan fortsatte sitt arbete med att utveckla verksamheten under året. En organisationsstruktur med tre ämnesspecifika grupper har visat sig vara väldigt sårbar vid personalförändringar, vilket har påverkat de arbetsmässiga resultaten och arbetsmiljön för medarbetarna negativt. Under 2022 inleddes diskussioner om att införa en modell där inspektörerna istället är indelade i två grupper baserade på vilken ärendetyp som handläggs; en grupp som arbetar med att utföra den planerade tillsynen ("Tillsynsgruppen") och en grupp som arbetar med att handlägga alla inkommande ärenden såsom ansökningar, anmälningar, klagomål, remisser m.m. ("Handläggningsgruppen"). Handläggarna roterar sedan mellan de båda grupperna med ett förutbestämt tidsintervall. Denna organisation införs från och med 2023 och förhoppningen är att detta medför en mer effektiv och robust struktur som inte är lika känslig för eventuella personalförändringar.



Sammanfattning av det miljö- och energistrategiska arbetet

Verksamhetsplanen för det strategiska arbetet har påverkats av resursbrist hos förbundets, till stor del som en följd av att en tjänst som miljöstrateg inte kunnat återbesättas. Huvuddelen av aktiviteterna har kunnat bedrivas, men i flera fall med lägre takt än förväntat. Vissa aktiviteter i verksamhetsplanen har dock inte genomförts, framförallt på grund av att initiativ inte kommit från kommunerna avseende dessa aktiviteter.

Arbetet med att utveckla och så långt möjligt samordna målstyrningsprocesser för miljö-, energi- och klimatrelaterade frågor pågår med kommunledningarna. Arbetet kompliceras av att kommunerna befinner sig i olika faser för integration av dessa frågor i sina styr- och ledningssystem.

Ägarsamråd pågår regelbundet mellan förbundet och kommunledningarna i syfte att utveckla styrning, förankring och samsyn i det miljö- och energistrategiska arbetet. Ett miljöforum med ca 35 medverkande tjänstemän från kommunerna och förbundet genomfördes under hösten 2022. Erfarenheterna från miljöforumet är positiva och miljöforum planeras även under 2023.

Förbundet har erhållit stöd för att kunna fortsätta LOVA-projekten; LOVA-Dalboslätten fram t.o.m. 2027 och LOVA-Örekilsälven fram t.o.m. 2024.

Efterfrågan på energi- och klimatrådgivning från allmänhet, organisationer och företag ökade markant under 2022 och då i synnerhet under hösten. Antalet inkommande förfrågningar tredubblades under 2022 jämfört med de två tidigare åren. Seminarier ledda av energi- och klimatrådgivarna har varit mycket efterfrågade av både föreningar, organisationer och kommunerna. För att kunna möta detta behov har konsultstöd anlåtits och en vikarie (för föräldraledig rådgivare) anställdes under hösten 2022. Vidtagna åtgärder har gjort att förbundet kunnat upprätthålla en god kvalitet på rådgivningen.

Förbundet har sökt och beviljats medel för fortsatt energi- och klimatrådgivning 2023 samt medel för en förstärkning av energi- och klimatrådgivningen under 2023. De förstärkta medlen ger förutsättningar för ytterligare en energi- och klimatrådgivare under 2023.

Förslag till en Dalslandsgemensam energi- och klimatstrategi har arbetats fram under året. Arbetet har skett genom en arbetsgrupp med representanter från kommunerna och förbundet. Under våren hölls dessutom ett antal workshops med kommunernas olika förvaltningar, totalt nio stycken, i syfte att involvera hela kommunen och för att vaska fram åtgärder och aktiviteter till den gemensamma energi- och klimatstrategin. Arbetet har resulterat i en förteckning med aktiviteter och åtgärder som kommunerna kan välja att arbeta med. Materialet har stämts av med involverade kommunala tjänstepersoner och kommuncheferna. Materialet har dessutom skickats ut för synpunkter till några kommuner i Fyrbodalsområdet. Förslag till Dalslandsgemensam energi- och klimatstrategi kommer att remitteras till kommunerna under våren 2023.

Förbundet har samordnat ett gemensamt förslag till åtagande för de fyra kommunerna utifrån det Regionala åtgärdsprogrammet för miljömålen 2022-2025.



En utförlig redovisning av myndighetsuppdraget och det strategiska arbetet redovisas i bilaga 1.

Balanskravsresultat

Balanskravet är lagstadgat enligt kommunallagen och innebär att intäkterna måste överstiga kostnaderna. Ett negativt balanskravsresultat ska regleras under de närmast följande tre åren.

År/Tkr	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	-375	356	1 684
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-375	356	1 684
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserven	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserven	0	0	0
= Årets balanskravsresultat	-375	356	1 684

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

	2022-12-31		2021-12-31	
	Antal	varav män	Antal	varav män
Miljö- och energikontor inkl kansli (fast anställda)	24	5	25	5
Summa	24	5	25	5



Förväntad utveckling

Faktorer som påverkar förbundets utveckling i form av möjligheter, förväntningar och kända förhållanden

- Utredningar om förbundets fortsatta utveckling har fortsatt under året. En slutrapport avseende utredning av finansieringen av förbundets verksamhet rekommenderade att vissa principer fastställs för finansiering av förbundet under kommande mandatperiod. Huruvida beslut fattas kring dessa principer kommer att ha en avgörande betydelse för förbundets fortsatta möjligheter att klara sitt uppdrag.
- Kommunbidragen till förbundet och förbundets timavgift ligger idag på samma nivå som 2020. I budgetprocessen för 2022 genomfördes inte någon uppräknings av förbundets taxor för att kompensera för de reella kostnaderna som finns för den lagstadgade tillsyn som är ett av förbundets kärnuppdrag. Om sådana ställningstaganden skulle fortsätta riskerar det att leda till en successiv nedmontering av förbundets möjligheter att klara sitt uppdrag. Att inte ha en tillräcklig kostnadstäckning för den lagstadgade tillsynen via taxan är inte heller förenligt med gällande lagstiftning och riskerar att leda till en urholkad myndighetsfunktion. Det är angeläget att fortsatta principer kring dessa frågor klargörs i arbetet kring förbundets fortsatta utveckling.
- En fortsatt utveckling av såväl förbundet som värdkommunerna kring faktorer/områden där varken förbundet eller värdkommunerna har full rådgivning, men som är viktiga för en fortsatt utveckling av förbundet och värdkommunerna, kräver utvecklad samverkan med externa aktörer. Möjligheterna att ta fram gemensamma processer och arbetssätt mellan såväl värdkommunerna som mellan värdkommunerna och förbundet för en utvecklad och strukturerad samverkan med externa aktörer, bedöms ha stor betydelse för den förväntade utvecklingen för såväl förbundet som värdkommunerna.
- Förbundets värdefullaste tillgång är kompetent personal och det är avgörande att ha fortsatt tillgång till sådan för förbundets fortsatta utveckling. En viktig faktor för fortsatt tillgång till kompetent personal bedöms vara de framtida förutsättningarna för förbundet. I det sammanhanget bedöms det vara viktigt att frågor avseende förbundets fortsatta utveckling präglas av en samsyn kring behovet av samverkan och värdet av kompetent personal samt vilja till just utveckling även i ekonomiskt ansträngda situationer.

På grund av alltför få utbildade miljö- och hälsoskyddsinspektörer och livsmedelsinspektörer så är konkurrenssituationen för dessa kompetenser påtaglig mellan kommunerna i hela landet. Det är därför mycket angeläget att så långt möjligt verka för att såväl bibehålla befintlig personal som att kunna attrahera ny kompetens. Viktiga faktorer för att lyckas med detta är bl.a. goda arbetsförhållanden och en konkurrenskraftig lönenivå. Lönenivån hos förbundets inspektörer är för närvarande alltför låg och behöver anpassas till omgivande kommuner (inom Fyrbodal).



Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Budget 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	Not 2	28 112	29 655	17 419	10 693
Verksamhetens kostnader	Not 3	-28 485	-29 307	-17 886	-10 599
Verksamhetens nettokostnader		374	348	-467	93
Finansiella intäkter	Not 4	10	15	0	10
Finansiella kostnader	Not 5	-11	-7	0	-11
Resultat efter finansiella poster		-375	356	0	
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		-375	356	-467	92

Nettoresultat

Belopp i tkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	Avvikelse 2022
Miljö- och energikontoret	-375	271	-467	92
Avslutade driftprojekt	0	89		0
Hållbar utveckling väst	0	-4	0	0
Summa	-375	356	-467	92



Balansräkning

Belopp i tkr		Bokslut 2022	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar		0	0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 6	2 188	2 188
Summa anläggningstillgångar		2 188	2 188
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 7	6 010	6 478
Kassa och bank	Not 8	9 742	5 324
Summa omsättningstillgångar		15 752	11 802
SUMMA TILLGÅNGAR		17 939	15 082
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	Not 9	3 213	4 625
varav årets resultat		-375	356
Skulder			
Kortfristiga skulder	Not 10	14 726	10 455
Summa skulder		14 726	10 455
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		17 939	15 082
Soliditet		17,9%	30,7%



Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		Bokslut 2022	Bokslut 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	Not 9	-375	356
Återbetalning eget kapital till kommuner		-1 038	-1 100
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		-1 412	-744
Ökning (-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	Not 7	468	498
Ökning (+)/minskning(-) kortfristiga skulder	Not 10	4 269	578
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 325	332
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Ökning av långfristiga fordringar		0	0
Minskning av långfristiga fordringar	Not 7	1094	1 095
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1094	1095
Periodens kassaflöde		4 418	1 427
Likvida medel vid årets början		5 324	3 898
Likvida medel vid periodens slut		9 742	5 324



Notförteckning

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Kundfordringar äldre än ett år skrivs bort.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Pensioner

Förpliktelse för pensionsåtaganden för anställda i förbundet är beräknade enligt RIPS21.



Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Not 2 Verksamhetens intäkter		
Årsavgifter tillsyn	2 826	2 805
Tillsyns- och prövningsavgifter	2 843	2 036
Bidrag kalkning	4 497	3 622
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Bengtsfors	3 526	3 308
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Dals Ed	1 648	1 637
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Färgelanda	2 262	2 272
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Mellerud	3 203	3 150
Bidrag energisamverkan (VHT 2251)	706	706
Bidrag energimyndighet (VHT 2251)	789	537
Försälj tjänst energi och klimatrådgivning till annan kommun	176	176
Intäkter lönesystem HR+	1 234	932
Intäkter implementering HR-system	1 071	4 589
Intäkter VA-system	455	204
Intäkter plan/bygg-system	149	246
Intäkter ekonomisystem Xledger	2 209	1 954
Extern finansiering av projekt hos miljökontoret	852	764
Övriga intäkter	26	718
S:a verksamhetens intäkter	28 112	29 656
Not 3 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-14 152	-14 347
Hyror	-552	-587
Material	-218	-441
Köpta tjänster	-7 494	-8 943
Kostnad för revision	-80	-50
Övriga kostnader	-5 990	-4 938
S:a verksamhetens kostnader	-28 485	-29 306



Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Not 4 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter kundfordringar	10	15
Valutakursvinster	0	0
S:a finansiella intäkter	10	15
Not 5 Finansiella kostnader		
Dalsslands Sparbank Ekonomisystem	5	0
Dalsslands Sparbank Löne/PA-system	2	3
Dalsslands Sparbank bibliotekssystem	0	0
Övriga räntekostnader	5	0
Övriga finansiella kostnader	0	4
S:a finansiella kostnader	12	7
Not 6 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar	2 188	3 281
S:a finansiella anläggningstillgångar	2 188	3 281
Not 7 Kortfristiga fordringar		
Kortfristig del av långfristig fordran	1 094	1 094
Kundfordringar	2 168	3 179
Skattekonto	1 102	367
Moms	461	592
Lönefordran	10	34
Förutbetalda kostnader	62	68
Upplupna intäkter	336	269
Periodiseringsfordringar	777	875
S:a kortfristiga fordringar	6 010	6 477
Not 8 Kassa och bank		
Bank	9 742	5 324
S:a kassa och bank	9 742	5 324
Not 9 Eget kapital		
Justering eget kapital ingående värde	-1 038	-1 100
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	4 625	5 369
Årets resultat	-375	356
Utgående balans eget kapital	3 213	4 625



Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
- varav saldo Miljönämnd		
Ingående värde	4 625	5 373
Återbetalning till medlemskommunerna	-1 038	-1 100
Överfört från Kansli, Inköp och Energisamverkan, HUV	0	-4
Årets resultat	-375	356
Utgående saldo	3 213	4 625
Not 10 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1488	2238
Utgående moms	433	643
Arbetsgivaravgifter/ kollektiva avgifter	224	260
Preliminärskatt	199	225
Semesterlöneskuld	697	811
Pensionskostnader individuell del	446	451
Särskild löneskatt individuell del	649	595
Övriga kortfristiga skulder	116	30
Inkomstförskott	10 473	5 203
S:a kortfristiga skulder	14 726	10 457

Beviljad checkkredit 6000 tkr.

Granskning av årsredovisning 2022

Dalslands miljö- och energiförbund

April 2023






Projektledare Daniel Brandt

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat förbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Med utgångspunkt från syftet har följande områden granskats:

Område	Uppfyller kraven	
Förvaltningsberättelse	Ja	
Resultaträkning	Ja	
Balansräkning	Ja	
Kassaflödesanalys	Ja	
Noter	Ja	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
Räkenskaper	4
Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning	4
Förvaltningsberättelse	4
Annan information	4

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till medlemskommunernas fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och förbundets eller landstingets ekonomiska ställning. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till medlemskommunernas fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen. Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed för kommuner i Sverige. Det innebär att den varit så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2022-04-13 och medlemskommunernas respektive fullmäktige behandlar årsredovisningen vid olika tillfällen. Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonom och förbundschef.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att förbundets räkenskaper¹ i allt väsentligt är rättvisande.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller i stort kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Annan information

Vi har tagit del av årsredovisningens övriga delar, bilaga sida 7–13.

¹ Med räkenskaper menar förbundets resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

Bedömning

Enligt vår uppfattning överensstämmer bilaga sida 7–13 i alla väsentliga avseenden med övriga delar i årsredovisningen.

2023-04-24

Tomas Elander

Auktoriserad revisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org. nr 556029–6740) (PwC) på uppdrag av Dalslands Miljö och energiförbund enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Dalshands miljö- och energiförbund

April 2023

Projektledare Daniel Brandt

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat om resultaten för god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål som direktionen beslutat. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande revisionella bedömning:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis* förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.

Direktionen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade målfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
God ekonomisk hushållning	4
Iakttagelser	4
Bedömning	5
Bedömning utifrån revisionsfrågan	6
Rekommendationer	7

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till medlemskommunernas fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Förbundet skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till medlemskommunernas fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen.

Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Granskning av kommunens måluppfyllelse har genomförts i enlighet med SKYREV:s rekommendation "RU Granskning av årsredovisning". Granskningen har skett genom genomgång av förbundets årsredovisning.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2023-04-13 och medlemskommunernas respektive fullmäktige behandlar årsredovisningen vid olika tillfällen.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonom och förbundschef.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

Förbundet har fastställt ett måldokument för perioden 2022 innehållande ett antal finansiella mål och verksamhetsmål.

lakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2022.

I årsredovisningen görs en kortfattad avstämning av verksamhetens uppfyllnad av den finansiella målsättningen uttryckt genom att "verksamheten skall bedrivas inom de ramar som våra medlemskommuner samt externa finansiärer beslutat om och samtidigt ha kontroll över kassalikviditeten".

Det finansiella målet utifrån att verksamheten ska bedrivas inom budgetramen bedöms som uppfyllt för 2022 i och med årets resultat.

Förbundet kan med fördel förtydliga de finansiella målen inför kommande budgetår.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2022.

Verksamhetsmål	Utfall 2022	Bedömning
Tillsyn ska utföras på minst 30 U-verksamheter inom industriområden i Melleruds kommun (Gåsen, Dalslandsgatan och Sapphult) under 2022.	Andel U-verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 30 verksamheter har fått tillsyn.	Målet uppnått.
Under 2022 ska offentlig kontroll utföras vid 10 distributionsanläggningar för dricksvatten	Målet anses uppnått när 10 har fått kontroll.	Målet uppnått.
Samtliga 75 förorenade områden som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2030. Som delmål ska 10 områden i branschklass 1–3 vara inventerade och riskklassade under 2022.	Under 2022 inventerades och klassades 5 områden.	Delvis uppfyllt
Tillsyn ska utföras på minst 40 lantbruk/hästgårdar (U-verksamheter) under 2022.	Tillsyn har genomförts av 32 fastighetsägare under 2022	Delvis uppfyllt
Tillsyn ska utföras under 2022 på minst 20 fastighetsägare till flerbostadshus	Tillsyn har genomförts av 16 fastighetsägare till flerbostadshus under 2022.	Delvis uppfyllt

med kända brister eller klagomål på inomhusmiljön.		
Under 2022 ska E-tjänster avseende ansökan om inrättande av enskild avloppsanläggning, ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning samt registrering av livsmedelsanläggning färdigställas.	<p>Livsmedelsverket håller på att ta fram en e-tjänst för registrering av livsmedelsverksamheter som planeras tas i drift under 2023. Med anledning av detta utgår kontorets arbete med denna tjänst i syfte att spara tid.</p> <p>Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, varför kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete.</p> <p>Då Mellerud kommuns upphandling av e-tjänster ännu inte är klar har en e-tjänst för ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning inte kunnat tas fram av kontoret.</p>	Ej uppfyllt
Under 2022 ska fakturering av ärenden kopplade till handläggning av enskilda avloppsanläggningar faktureras via Vision.	Arbetet har pausats i väntan på beslut om ett nytt ärendehanteringssystem kommer att upphandlas.	Ej uppfyllt
Finansieringen av miljönämndens myndighetsutövning ska till minst 50% vara avgiftsfinansierad.	Ca 46,5% av myndighetsutövningen finansierades via avgifter 2022.	Ej Uppfyllt

Av redovisningen framgår att 2 av 8 mål uppnåtts, att 3 av 8 mål delvis är uppfyllda samt att 3 av 8 mål inte är uppfyllda. Flera av verksamhetsmålen har karaktären av aktiviteter.



Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis* förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.

Direktionen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måloppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022.

Bedömning utifrån revisionsfrågan

Revisionsfråga	Bedömning
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	
<i>Finansiella mål</i>	Ja 
<i>Verksamhetsmål</i>	Delvis Enligt förbundets redogörelse i årsredovisningen uppnås totalt 2 av 8 verksamhetsmål 

Rekommendationer

Utifrån genomförd granskning rekommenderar vi förbundet att:

- Förtydliga vilka finansiella mål förbundet har att förhålla sig till.
- Se över formuleringen av verksamhetsmålen
- Komplettera med en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning.

2023-04-24

Lars Dahlin

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org. nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Dalsernas Miljö och Energiförbund] enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Till
Direktionen i Dalslandskommunernas
Kommunalförbund

Härmed översänds revisionsrapporten ”Grundläggande granskning” för behandling.

Vi kan i vår granskning konstatera att direktionens förvaltning har fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt under år 2022. Vi noterar dock att ingen uppföljning av direktionens verksamhetsmål görs vid helår. Direktionens förvaltning har i allt väsentligt skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2022 och den interna kontrollen hänförlig till direktionens förvaltning har delvis varit tillräcklig under 2022.

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer:

- Direktionen uppmanas att besluta om direktiv för när prognos ska lämnas för att skapa en tydligare uppföljning av verksamhet och budget.
- Direktionen uppmanas att komplettera verksamhetsplanen med mätbara mål och aktiviteter för att möjliggöra en tydligare uppföljning av verksamheten. Detta ger också möjlighet till en mer heltäckande rapportering av verksamhetens resultat.
- Direktionen uppmanas följa upp uppfyllelsen för direktionens verksamhetsmål vid helårsbokslut.

För revisionen

Katarina Norgren
Mellerud

Torgny Arvidsson
Dals-Ed

Sven-Åke Gustavsson
Bengtsfors

Johan Lorentzon
Mellerud

Thomas Glue
Färgelanda

För kännedom

Kommunfullmäktige i respektive medlemskommun

**Dalslands Miljö och Energiförbund
Revisorerna**

Till kommunfullmäktige i
Dals-Eds, Bengtsfors,
Färgelandas och Melleruds
kommuner

Revisionsberättelse för år 2022

Vi har granskat verksamheten i Dalslands Miljö och Energiförbund under 2022. Granskningen har utförts i enlighet med kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Förbundet lämnar en redogörelse för resultatet av de konkretiserade mål som visar på måluppfyllelse för de övergripande verksamhetsmålen som direktionen fastställt. Förbundets budget behöver utvecklas mot att bli mer ändamålsenlig och i högre grad reflektera hela förbundets verksamhet, för att kunna utgöra ett funktionellt styrverktyg.

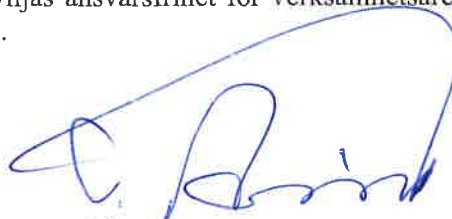
Förbundet redovisar ett resultat för 2022 på - 375 tkr, avvikelsen är 92 tkr bättre än budgeterat resultat. Det finansiella målet som direktionen fastställt för 2022 uppnås i och med årets resultat.

Vi tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022 samt att förbundets årsredovisning godkänns.

Mellerud 2023-01-24



Katarina Norgren
Mellerud



Torgny Arvidsson
Dals-Ed



Sven-Åke Gustavsson
Bengtsfors



Johan Lorentzon
Mellerud



Thomas Glue
Färgelanda



Kommunstyrelsen
Kommunstyrelsens ordförande
Ulla Börjesson (S)

Ordförandebeslut
2023-06-03
2023/187

Kommunstyrelsen

Antagande av reviderade taxor 2023 tillsyn och tillstånd NÄRF

Beslut

Kommunstyrelsens ordförande föreslår kommunfullmäktige besluta att anta Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds förslag till taxa 2023 avseende Tillsyn och tillstånd.

Taxan gäller från och med det att beslut har tagits i respektive medlemskommuns kommunfullmäktige, dock tidigast fr o m 2023-05-01.

Ärendebeskrivning

Direktionen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) beslutade 2022-12-20 (§ 61) att fastställa revidering av taxor 2023 avseende tillsyn och tillstånd. Taxan har översänts till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för antagande. Taxan ska gälla från och med det att beslut har tagits i respektive medlemskommuns kommunfullmäktige.

I taxorna har förklarande texter tillkommit under rubrikerna:

2. Tillsyn och tillstånd
3. Faktorer för olika byggnader och anläggningar
4. Tillstånd brandfarliga och explosiva varor
5. Tillsyn brandfarliga och explosiva varor

Texterna innebär ett förtydligande om vad som ingår i NÄRF:s riskvärdering av verksamheter.

Grundbeloppet samt timkostnaden för uppföljning av tillsyn, som tidigare har räknats upp med 2,5 procent, föreslås att höjas ytterligare på grund av ökade drivmedelspriser. Beräkning redovisas i upprättad handling under bilaga 1 Beräkning nytt grundbelopp taxa 2023, Tillsyn och tillstånd.



2023-06-03

Kommunstyrelsen

Beslutet fattat med stöd av Kommunstyrelsens delegationsordning, Dnr KS 2019/2, senast reviderad 2022-05-05. *Besluta i ärende som är så brådskande att styrelsens beslut inte kan avvaktas. KL 6 kap 36 §, Delegat Kommunstyrelsens ordförande.*

Beslutsunderlag

Ärende revidering taxa 2023 tillsyn och tillstånd, dat 2022-12-21
Revidering taxor 2023, dat 2022-12-21
Bilaga 1 Beräkning nytt grundbelopp, dat 2022-12-21
Direktionsprotokoll 2022-12-20, dat 2022-12-21

Ulla Börjesson

Sändlista

Kommunfullmäktige
NÄRF

Justering

Utdragsbestyrkande



Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Oppositionsråd: Ulla Börjesson



Ärende till direktionssammanträde

Handläggare: Bodil Bramfors, Ekonomichef

Ärende: **Revidering av taxor 2023 tillsyn och tillstånd**
Förklarande texter har tillkommit under rubrikerna:
2. Tillsyn och tillstånd
3. Faktorer för olika byggnader och anläggningar
4. Tillstånd brandfarliga och explosiva varor
5. Tillsyn brandfarliga och explosiva varor

Texterna innebär ett förtydligande om vad som ingår i NÄRF:s riskvärdering av verksamheter.

Grundbeloppet samt timkostnaden för uppföljning av tillsyn, som tidigare har räknats upp med 2,5 procent, föreslås att höjas ytterligare på grund av ökade drivmedelspriser. Beräkning bifogas, bilaga 1.

Förslag till beslut: Direktionen föreslås besluta att fastställa revidering av taxor 2023 avseende tillsyn och tillstånd.

Taxor ska därefter översändas till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för fastställelse.

Taxan ska gälla from det att beslut har tagits i respektive medlemskommuns kommunfullmäktige.

Taxor 2023

Tillsyn och tillstånd

Gäller från 2023-XX-XX

(När beslut är fattat i respektive medlemskommuns kommunfullmäktige)

FOU

INNEHÅLL

1. Allmän information.....	3
Uppräkning	3
Fastställelse	3
2. Tillsyn och tillstånd.....	4
Beräkning av avgift och faktorindelning	4
Tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor, LSO.....	4
Tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor, LBE.....	4
Tillstånd enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor, LBE	4
3. Faktorer för olika byggnader och anläggningar	5
Riskvärdering av tillsynsverksamheter enligt LSO	5
Ytterligare påverkansfaktorer.....	5
Låg riskbild – 4 faktorer	5
Begränsad riskbild – 5 faktorer.....	7
Hög riskbild - 5 faktorer	8
Omfattande riskbild – 6 faktorer	9
4. Tillstånd brandfarliga och explosiva varor	10
Brandfarliga varor	10
Explosiva varor.....	10
5. Tillsyn brandfarliga och explosiva varor.....	12
Brandfarliga varor	12
Explosiva varor.....	12

1. Allmän information

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) genomför tillsyn och handlägger tillstånd på uppdrag av förbundets medlemskommuner. Denna myndighetsutövning utförs enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Grundprincipen för avgiften är att handläggningen ska ske till självkostnadspris.

Påbörjad timme räknas som hel timme.

Avseende taxor för myndighetsutövning gäller det som står under aktuell paragraf, inga avvikelser får förekomma.

Uppräkning

Personalkostnader uppräknas enligt budgeterad lönerrevision (*AKI).
Beräknad AKI för 2023 = 2,5 %

*AKI = Arbetskostnadsindex

Fastställelse

Taxor och avgifter beträffande myndighetsutövning har fastställts av medlemskommunernas kommunfullmäktige enligt nedan.

Färgelanda kommun	2022-10-19 KF§90, dnr 2022/300
Melleruds kommun	2022-09-21 §100, dnr KS 2022/393
Trollhättans stad	2022-09-12 KF§134, dnr 2022/00496043
Vänersborgs kommun	2022-09-21 §127, dnr KS 2022/277

Reviderad: 2022-12-20

Fastställd av medlemskommunernas kommunfullmäktige enligt nedan.

Färgelanda kommun	2023-XX-XX KF§XX, dnr 2023/XX
Melleruds kommun	2023-XX-XX §XX, dnr KS 2023/XX
Trollhättans stad	2023-XX-XX KF§XX, dnr 2023/XX
Vänersborgs kommun	2023-XX-XX §XX, dnr KS 2023/XX

2. Tillsyn och tillstånd

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund får enligt 5 kap. 4 § i lagen om skydd mot olyckor (LSO) ta ut avgift vid tillsyn av en byggnad eller anläggning som omfattas av bestämmelserna i 2 kap. 2 § i LSO.

Tillsyn enligt LSO och LBE planeras och beslutas med stöd av förbundets dokument "Riktlinje för planering av tillsyn".

Taxan reglerar även avgift för regelbunden tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE).

Beräkning av avgift och faktorindelning

Grundbeloppet för tillsyn och tillstånd justeras en gång om året, i samband med att ny taxa fastställs av medlemskommunernas kommunfullmäktige. Beräkning av avgift sker genom att grundbeloppet multipliceras med den faktor som gäller för verksamheten enligt tabeller i avsnitt 3-5.

Avgiften innefattar ersättning för genomgång av nödvändiga handlingar, tillsyn, resor och dokumentation.

Om tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor samplaneras med tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor beräknas taxan med utgångspunkt från de antal faktorer som anges genom riskvärdering enligt LSO. Till detta adderas 1 faktor för hantering med 1-5 hanteringsställen eller 1,5 faktor för hantering med 5-10 hanteringsställen. Verksamheter med mer än 10 hanteringsställen ska inte samplaneras utan hanteras som ett eget tillsynsärende.

Tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor, LSO

Faktorerna för tillsyn enligt LSO baserar sig på riskvärdering av verksamheter, där en låg riskbild för olyckor ger lägre faktor och en hög riskbild högre faktor. Riskbilden delas in i fyra kategorier för verksamheter och är ett mått på hur omfattande en tillsyn är.

Uppföljning av föreläggande vid tillsyn enligt LSO debiteras ägare eller nyttjanderättsinnehavare genom timdebitering. Vid händelsestyr- och tematillsyn bestäms avgiften genom timdebitering enligt gällande taxa, vid avsaknad av brister kan beslut tas att inte ta ut avgift.

Tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor, LBE

Faktor för tillsyn för brandfarliga varor grundar sig på hur många hanteringsställen som finns i verksamheten. Definition av hanteringsställe finns i dokumentet "Rapport för taxa LBE 2021" som är en bilaga till beslutade taxor. Vid tillsyn av explosiva varor bestäms faktorn av produkternas begärlighetsgrad, det vill säga hur stöldbegärlig varan är. Om följden av tillsyn innebär krav på åtgärder av brister genom förelägganden och uppföljning ger det en förhöjd avgift.

Efter tillsyn enligt LBE debiteras tillståndshavaren. Vid händelsestyr- och tematillsyn bestäms avgiften genom timdebitering enligt gällande taxa, vid avsaknad av brister kan beslut tas att inte ta ut avgift.

Tillstånd enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor, LBE

I handläggning av tillstånd enligt LBE ingår ett avsyningsbesök samt anmälan och godkännande av föreståndare. I de fall det krävs fler än en avsyning debiteras sökanden för handläggning enligt gällande taxa, timdebitering.

Avgift för tillståndshantering debiteras sökanden efter beslut i tillståndsärende.

Grundbelopp/ timdebitering

Tillsyn/tillstånd (AKI)	Enhet	Summa	Förslag
Grundbelopp	faktor	1 147	1 235
Uppföljning av tillsyn	tim	1 147	1 235

3. Faktorer för olika byggnader och anläggningar

Riskvärdering av tillsynsverksamheter enligt LSO

Indelningen av tillsynsverksamheter har tagits fram som ett underlag för tillsynsplanering inom NÄRF:s fyra medlemskommuner. De olika kategorierna bestäms utifrån vilka typer av risker de är förknippade med och hur omfattande de är. Stöd till dessa bedömningar har hämtats från bland annat Boverkets författningssamling, BFS 2011:6, med ändringar till och med BFS 2019:2, Boverkets byggregler (BBR), Statens räddningsverks föreskrifter, SRVFS 2003:10 och SRVFS 2004:4.

Ytterligare påverkansfaktorer

Det finns ett antal faktorer som ger upphov till att en verksamhet är mer riskfylld men som inte grundar sig i vilken typ av verksamhet som bedrivs.

Om någon av dessa omständigheter råder kan verksamheten flyttas upp ett steg i de olika kategorierna:

- Verksamhet som bedrivs i en byggnad med ett stort kulturhistoriskt värde
- Verksamheter med komplexa skyddssystem.
 - Exempelvis skyddssystem som inte beskrivs inom bygglagstiftning eller genom att de har framtagits genom analytisk dimensionering.

Låg riskbild – 4 faktorer

Låg riskbild kännetecknas av följande bedömningsgrunder.

- Verksamheten kan innefatta ett mindre antal personer med följande förutsättningar
 - God lokalkännedom
 - Ej alkoholpåverkade
- Riskkällor och brandbelastning med liten omfattning i förhållande till antal personer och verksamhetstyp.
- Verksamheten bedrivs inom en byggnad med enkel byggnadsutformning.

Exempel på verksamheter som förväntas ha en låg riskbild:

- Skolverksamhet med upp till 90 barn/elever
 - Markplan
 - Bedrivs dagtid
- Inrättningar i vård och omsorg för färre än 3 personer
 - Hjälptbehov vid utrymning
 - Markplan
 - Bedrivs dagtid
 - Exempelvis behovsprövad daglig verksamhet.
- Samlingslokaler som kan används av 50 – 150 personer
 - Alkohol serveras i begränsad omfattning
 - Låg brandbelastning (<800 Mj/m²)
 - Exempelvis verksamhet med serveringstillstånd, bygdegårdar, festlokaler eller liknande.

- Vattennära områden
 - Enligt SRVFS 2007:5
 - Slussområden
- Byggnader med 4-10 våningar ovan mark, utformad med
 - Uppställningsplats för höjdfordon
 - Trapphus
 - Stigarledningar
- Garage under mark

Förslag

Begränsad riskbild – 5 faktorer

Begränsad riskbild kännetecknas av följande bedömningsgrunder.

- Verksamheten kan innefatta ett begränsat antal personer med följande förutsättningar
 - Hjälppbehov vid utrymning
 - Alkoholpåverkade
 - Utan god lokalkännedom
 - Sovandes
- Riskkällor och brandbelastning med begränsad omfattning i förhållande till antal personer.
- Verksamheten bedrivs inom en byggnad med viss komplexitet avseende byggnadsutformning.
- Boendeverksamhet inom vilka personer delar brandrisker och inte själva bestämmer vem de bor med.

Exempel på verksamheter som förväntas ha en begränsad riskbild:

- Skolverksamhet
 - Ej i markplan, eller
 - Fler än 90 barn/elever, eller
 - Bedrivs nattetid.
- Inrättningar för vård och omsorg med 3-20 personer
 - Hjälppbehov vid utrymning, eller
 - Bedrivs nattetid
 - Exempelvis behovsprövade särskilda boenden.
- Asylboende för 0- 36 personer
- Övriga gemensamhetsboende för 5-36 personer
 - Exempelvis HVB.
- Hotellverksamhet eller liknande med plats för maximalt 49 boende
 - Exempelvis hotell, vandrarhem eller anläggningsboende.
- Samlingslokaler som kan används av 151-300 personer.
- Industriverksamhet med 20-150 personer sysselsatta samtidigt
 - **Förhöjd risk för brands uppkomst**
 - Damm, trä,
 - Omfattande skärande/borrande utrustning
 - **Förhöjd konsekvens vid brands uppkomst**
 - Hög brandbelastning (>800 Mj/m²),
 - Farliga ämnen som kan påverkas av brand
- Byggnader med fler än 10 våningar och upp till 16 våningar ovan mark, **utformad med**
 - Uppställningsplats för höjdfordon
 - Räddningshiss
 - Trapphus
 - Stigarledningar
- Övriga byggnader med komplexa skyddsvärden eller skyddssystem
 - Byggnadsminnen eller kyrkobyggnader enligt kulturmiljölagen
 - Statliga byggnadsminnen
 - Museal samling
 - Anläggningar under mark där det stadigvarande kan vistas personer
 - Byggnader med komplexa skyddssystem, exempelvis via omfattande analytiskt dimensionerat brandskydd
 - Samhällsviktig verksamhet¹

¹ Med samhällsviktig verksamhet menas verksamheter där den viktiga samhällsfunktionen får omfattande påverkan vid en brand.

Hög riskbild - 5 faktorer

Hög riskbild kännetecknas av följande bedömningsgrunder.

- Verksamheten kan innefatta ett stort antal personer med följande förutsättningar
 - Hjälptbehov vid utrymning
 - Alkoholpåverkade
 - Utan god lokalkännedom
 - Sovandes
- Riskkällor och brandbelastning med stor omfattning i förhållande till antal personer.
- Verksamheten bedrivs inom en byggnad med komplex byggnadsutformning.
- Boendeverksamhet inom vilka personer delar brandrisker och inte själva bestämmer vem de bor med.
- Verksamhet med stor miljö- eller hälsorisk på grund av hantering av farliga ämnen.

Exempel på verksamheter som förväntas ha en hög riskbild

- Inrättningar för vård och omsorg för 21-150 personer som har hjälpbehov vid utrymning
 - Exempelvis vårdcentraler och behovsprövade boenden
- **Asylboende för fler än 36 personer**
- Övriga gemensamhetsboende för fler än 36 personer
 - Exempelvis HVB.
- Hotellverksamhet eller liknande med plats för 50-250 boende.
 - Exempelvis hotell, vandrarhem eller anläggningsboende
- Samlingslokal kan användas av 301-600 personer.
- Industriverksamhet med 151-300 personer sysselsatta samtidigt.
- Verksamheter som bedriver miljö- eller hälsofarlig verksamhet
 - Tillstånd enligt 9 kap Miljöbalk (1998:808)
- Byggnader med fler än 16 våningar ovan mark
- Garage med ett plan under mark och med en yta större än 2000 m²

Omfattande riskbild – 6 faktorer

Omfattande riskbild kännetecknas av följande bedömningsgrunder.

- Verksamheten kan innefatta ett stort antal personer som med följande förutsättningar
 - Hjälptbehov vid utrymning
 - Alkoholpåverkade
 - Utan god lokalkännedom
 - Sovandes
 - Inlåsta
- Riskkällor och brandbelastning med stor omfattning i förhållande till antal personer.
- Verksamheten bedrivs inom en byggnad med komplex byggnadsutformning.
- Boendeverksamhet inom vilka personer delar brandrisker och inte själva bestämmer vem de bor med.
- Verksamhet med stor miljö- eller hälsorisk på grund av hantering av farliga ämnen.
- Verksamheter där det finns riskkällor och som kan ge upphov till omfattande skador för tredje part.

Exempel på verksamheter som förväntas ha en omfattande riskbild:

- Inrättningar för vård och omsorg för fler än 150 personer som har hjälptbehov vid utrymning
 - Exempelvis sjukhus och behovsprövade boenden.
- Hotellverksamhet eller liknande med plats för fler än 250 boende.
 - Exempelvis stora hotell eller anläggningsboende.
- Lokaler med personer som är inlåsta.
 - Exempelvis arrestlokal, kriminalvårdsanstalt eller rättspsykiatri.
- **Asylboende för fler än 250 personer**
- Samlingslokal som används av fler än 600 personer
- Fritidsanläggningar med platser för fler än 1000 personer, helt eller delvis under tak
- Industriverksamhet som har fler än 300 personer sysselsatta samtidigt eller som är större än 5000m².
- Garage med fler än ett plan under mark och med en yta större än 2000 m².
- Vissa tunnlar som är längre än 500 meter.

4. Tillstånd brandfarliga och explosiva varor

Brandfarliga varor	Faktor
Avslag på ansökan <i>Då ansökan avslås debiteras den sökande för nedlagd arbetsinsats och dokumentation.</i>	1,5
Anmälan av föreståndare <i>Anmälan av föreståndare för hantering (ej i samband med tillståndsansökan)</i>	1
Avsytning <i>En avsynting ingår i tillståndshanteringen. Vid behov av fler avsyntingar tillkommer avgift.</i>	Timdebitering
Ändring av gällande tillstånd <i>Ändringar i form av komplettering, förändring, förläggning, ägarbyte etc. Gäller under tillståndets giltighetstid.</i>	3
Tillstånd för mindre omfattande hantering <i>För mindre verksamheter, exempelvis hantering av gasol på restaurang eller brandfarliga varor i försäljningslokal. Hantering av mindre behållare eller endast en cistern.</i>	6
Tillstånd för hantering <i>För medelstora verksamheter, exempelvis bensinstationer, transportdepåer, mindre industrier eller endast en cistern.</i>	13
Tillstånd för omfattande hantering <i>För stora verksamheter, exempelvis industrier och liknande, flera cisterner eller stora hanterade mängder.</i>	20
Speciella fall <i>Vid ansökan som innebär utökad handläggningstid, exempelvis på grund av ej kompletta ansökningshandlingar eller ärenden som på annat sätt kräver stor arbetsinsats debiteras ärendet löpande.</i>	Timdebitering
Explosiva varor	Faktor
Avslag på ansökan/anmälan av deltagare och föreståndare <i>Då ansökan/anmälan avslås debiteras den sökande för nedlagd arbetsinsats och dokumentering.</i>	1,5
Ändring av gällande tillstånd <i>Ändringar i form av komplettering, förändring, ägarbyte etc. Gäller under tillståndets giltighetstid.</i>	3
Godkännande av föreståndare <i>Godkännande av ny föreståndare till hanteringen (ej i samband med tillståndsansökan).</i>	1
Godkännande av deltagare <i>Godkännande av deltagare i verksamhet med explosiv vara (ej i samband med tillståndsansökan).</i>	1
För 1-5 deltagare	1,5
För 6-10 deltagare	Timdebitering
Fler än 10 deltagare	Timdebitering
Avsytning <i>En avsynting ingår i tillståndshanteringen. Vid behov av fler avsyntingar.</i>	Timdebitering
Tillfälligt tillstånd <i>Om en verksamhet inkommer med ansökan efter att det återstår fyra veckor av tillståndstiden kan ett tillfälligt tillstånd utfärdas som gäller under handläggningen av ärendet</i>	1
Tillstånd för hantering utan förvaring <i>Ingen förvaring av explosiva varor, enbart överföring, användning och annan hantering.</i>	3
Tillstånd för småskalig hantering <i>Exempelvis hobbyverksamhet upp till 3 kg.</i>	3
Tillstånd för mindre omfattande hantering <i>För verksamheter med hantering av upp till 100 kg explosiva varor.</i>	6
Tillstånd för hantering <i>För verksamheter med hantering av mer än 100 kg explosiva varor.</i>	13

Återkallande av godkännande av föreståndare, deltagare samt återkallande av tillstånd

Speciella fall

Vid ansökan som innebär utökad arbetsinsats, exempelvis på grund av ej kompletta ansökningshandlingar eller ärenden som på annat sätt kräver stor arbetsinsats, debiteras ärendet löpande.

Timdebitering

Timdebitering

Förslag

5. Tillsyn brandfarliga och explosiva varor

Brandfarliga varor

Typ av debitering	Antal hanteringsställen	Faktor
Tillsynsbesök och tjänsteanteckning	1-5	2,5
Tillsynsbesök och tjänsteanteckning	5-10	3,0
Tillsynsbesök och tjänsteanteckning	10-20	4,0
Tillsynsbesök och tjänsteanteckning	>20	Timdebitering
Vid brister tillkommer:		
Föreläggande per beslutspunkt		0,3
Uppföljning genom dokumentation		0,3
Uppföljning genom platsbesök		1,0
Omfattande uppföljning genom platsbesök		Timdebitering

Explosiva varor

Typ av debitering	Faktor
Tillsynsärende utan brist; fyrverkeri, pyroteknisk utrustning, nödbloss och liknande. Begärighetsgrad C	2,5
Tillsynsärende utan brist; ammunition, röksvagt krut, pyrotekniska satser och liknande. Begärighetsgrad B	2,5
Tillsynsärende utan brist; sprängämne, detonerande stubin, sprängkapslar och liknande. Begärighetsgrad A	2,5
Utökad tillsyn med avseende på användning och hantering av explosiv vara på arbetsplats	Timdebitering
Vid brister tillkommer:	
Föreläggande per beslutspunkt	0,3
Uppföljning genom dokumentation	0,3
Uppföljning genom platsbesök	1,0

Beräkning nytt grundbelopp taxa 2023, Tillsyn och tillstånd

Bilaga 1

Restid i procent av total tid	26,17%
Grundbelopp 2023	1 147
Andel i kronor	300
Höjning av drivmedelspris 2022/2023 i procent	29,27%
Tidigare andel i grundbelopp	300
Tilläggsbelopp till grundbelopp	88
Grundbelopp 2023	1 147
Tilläggsbelopp enligt beräkning	88
Nytt grundbelopp	1 235




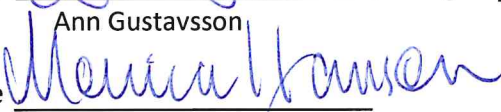

Sammanträdesprotokoll för direktionen NÄRF

Plats och tid	Norra Älvsborgs Räddningstjänst, Trollhättan kl.09.00-11.20
Beslutande Ledamöter	Monica Hanson (S) Trollhättan, ordförande Pia Fogelberg (M) Trollhättan Lena Eckerbom Wendel (M) Vänersborg Roland Björndahl (M) Mellerud
Tjänstgörande ersättare	Kenneth Borgmalm (S) Vänersborg, ersättare för Kjell Nilsson (S)
Övriga deltagande	Kent Almkvist (C) Trollhättan, ej tjänstgörande ersättare (§§ 60c-69) Dan Åberg (M) Vänersborg, ej tjänstgörande ersättare Hans Därnemyr, förbundschef/räddningschef Anders Gillek, stf. räddningschef Bodil Bramfors, ekonomichef Tomas Sunnerdahl (§§ 58-60 b) Nicklas Jansson (§§ 61-69)

Utses att justera Lena Eckerbom Wendel

Justeringens plats och tid Brandstationen Trollhättan

Underskrifter

Sekreterare		Paragraf	<u>58-69</u>
Ordförande			
Justerande			

Ann Gustavsson
Monica Hanson
Lena Eckerbom Wendel



Bevis om tillkännagivande av justerat protokoll
Justeringen har tillkännagivits på kommunens anslagstavla

Organ: Direktionen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Protokoll från sammanträde: 2022-12-20

Datum då tillkännagivandet publiceras: 2022-12-21

Datum då publiceringen av tillkännagivande upphör: 2023-01-11

Förvaring av protokollet: Protokollet finns tillgängligt på brandstationen, Trollhättan.

Underskrift

Utdragsbestyrkande



§ 61 Beslut om revidering av taxor 2023 Tillsyn och tillstånd

Förklarande texter har tillkommit under rubrikerna:

2. Tillsyn och tillstånd
3. Faktorer för olika byggnader och anläggningar
4. Tillstånd brandfarliga och explosiva varor
5. Tillsyn brandfarliga och explosiva varor

Texterna innebär ett förtydligande om vad som ingår i NÄRF:s riskvärdering av verksamheter.

Grundbeloppet samt timkostnaden för uppföljning av tillsyn, som tidigare har räknats upp med 2,5 procent, föreslås att höjas ytterligare på grund av ökade drivmedelspriser.
Beräkning bifogas, bilaga 1.

Direktionen föreslås besluta att fastställa revidering av taxor 2023 avseende tillsyn och tillstånd. Taxan ska därefter översändas till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för fastställelse. Taxan ska gälla från och med det att beslut har tagits i respektive medlemskommuns kommunfullmäktige.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa revidering av taxor 2023 avseende tillsyn och tillstånd. Taxan ska översändas till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för fastställelse. Taxan ska gälla från och med det att beslut har tagits i respektive medlemskommuns kommunfullmäktige.



KS § 88 **Dnr 2023/160**
**Fastställande av taxor och avgifter för Socialnämndens
verksamhetsområde 2024**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa taxor och avgifter 2024 för Socialnämndens verksamhetsområde enligt förslag daterad 2023-04-05, att gälla från och med 2024-01-01.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts i socialnämnden 2023-04-27.

Ärendebeskrivning

Taxor och avgifter 2024 för Socialnämndens verksamhetsområde omfattar taxering för eget boende, särskilt boende, korttidsboende/växelvård, övriga kostnader, enhet för stöd och service, LSS och färdtjänst.

KPI (konsumentprisindex) och Västra Götalandsregionens prisjusteringar för den allmänna kollektivtrafiken är ännu inte fastställda.

Då ovannämnda index och prisjusteringar har fastställts kommer 2024 års taxor och avgifter att räknas upp.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2023-05-07
Taxdokument

Sändlista

Socialnämnden
Ekonomi



Kansli-och IT avdelningen
Kommunsekreterare
Izabel Flood

Tjänsteskrivelse
2023-05-07
2023/160

Kommunfullmäktige

Fastställande av taxor och avgifter för Socialnämndens verksamhetsområde 2024

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa taxor och avgifter 2024 för Socialnämndens verksamhetsområde enligt förslag daterad 2023-04-05, att gälla från och med 2024-01-01.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts i socialnämnden 2023-04-27.

Ärendebeskrivning

Taxor och avgifter 2024 för Socialnämndens verksamhetsområde omfattar taxering för eget boende, särskilt boende, korttidsboende/växelvård, övriga kostnader, enhet för stöd och service, LSS och färdtjänst.

KPI (konsumentprisindex) och Västra Götalandsregionens prisjusteringar för den allmänna kollektivtrafiken är ännu inte fastställda.

Då ovannämnda index och prisjusteringar har fastställts kommer 2024 års taxor och avgifter att räknas upp.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2023-05-07
Taxdokument

Sändlista:

Socialnämnden
Ekonomi

Izabel Flood
Kommunsekreterare



SN § 47 **Dnr 2023/69**
Taxor och avgifter i sektor omsorg 2024

Socialnämndens beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa taxor och avgifter 2024 för Socialnämndens verksamhetsområde enligt förslag daterad 2023-04-05, att gälla från och med 2024-01-01.

Ärendebeskrivning

Taxor och avgifter 2024 för Socialnämndens verksamhetsområde omfattar taxering för eget boende, särskilt boende, korttidsboende/växelvård, övriga kostnader, enhet för stöd och service, LSS och färdtjänst.

KPI (konsumentprisindex) och Västra Götalandsregionens prisjusteringar för den allmänna kollektivtrafiken är ännu inte fastställda.

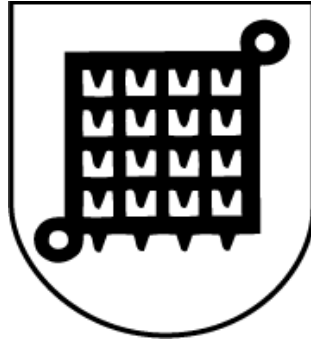
Då ovannämnda index och prisjusteringar har fastställts kommer 2024 års taxor och avgifter att räknas upp.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse
Taxedokument

Sändlista

Kommunfullmäktige



Taxor och avgifter Socialnämnden

År 2024

Beslutad:

Dnr SN 2023/69

Förslag 2023-04-05



Socialnämnden

	Belopp 2023, kr	Belopp 2024, kr	Avser
Beräknas utifrån prisbasbeloppsnivån	52 500		

Eget boende

	Belopp 2023, kr	Belopp 2024, kr	Avser
Maxtaxa	2 359		per månad
Varav:			
Hemsjukvård	318		per månad
Utkörning av mat	472		per månad
Hemtjänst	307		per timma
Dagverksamhet	71		per dag
Hyra teknisk utrustning, Trygghetslarm*	262		per månad

*) *Ingår ej i maxtaxan.*

**) *Uppräknas med KPI (konsumentprisindex) kvartal 3, enligt avtal*

Särskilt boende

	Belopp 2023, kr	Belopp 2024, kr	Avser
Omvårdnad	2 359		per månad
Hyra	Enligt kontrakt	Enligt kontrakt	

Korttidsboende/Växelvård

	Belopp 2023, kr	Belopp 2024, kr	Avser
Boende	81		per dag
Omvårdnad	79		per dag

Övriga kostnader

	Belopp 2023, kr	Belopp 2024, kr	Avser
Utprovning av hjälpmedel*	110		per gång
Vaccinationsavgift*	100		per tillfälle
Intyg bostadsanpassning*	180		per gång
Familjerådgivningssamtal***	100		per samtal

*) *Årlig uppräknings med följsamhet till Västra Götalandsregionens prisjusteringar.*

***) *De fem första samtalen debiteras enligt prislista. Efterföljande samtal gratis.*



Enheten för stöd och service

	Belopp 2023, kr	Belopp 2024, kr	Avser
Kontaktperson	0		per timma
Särskilt boende, socialpsykiatri			
Hyra	Enligt kontrakt	Enligt kontrakt	
Kost	Enligt upprättat avtal med utförare	Enligt upprättat avtal med utförare	

LSS, boende med särskild service

	Belopp 2023, kr	Belopp 2024, kr	Avser
Boende med särskild service			
Hyra	Enligt kontrakt	Enligt kontrakt	
Frukost	21		per portion
Lunch	40		per portion
Middag	42		per portion
Gemensamma förbrukningsmaterial	110		per månad

Färdtjänst 2024 (2024-01-09–2025-01-15)

	Avser
Färdtjänst	Egenavgift: xx kr de första tio kilometerna och därefter xx kr/kilometer
Riksfärdtjänst	Normalkostnad med allmänt färdmedel (enligt regeringens föreskrifter)
Färdtjänst i annan kommun	Egenavgift: xx kr de första tio kilometerna och därefter xx kr/kilometer
Arbetsresa inom ramen för färdtjänst	Egenavgift: xx kr de första tio kilometerna och därefter xx kr/kilometer
Seniorkort	Ingen avgift
Ej avbokad färdtjänstresa	Uppkommen merkostnad faktureras.

Årlig uppräknig med följsamhet till den allmänna kollektivtrafikens prisjusteringar inom Västra Götalandsregionen.
Prisjusteringen ska göras på såväl startavgift som kilometerpris.



KS § 89 **Dnr 2023/150**
**Fastställande av taxa för offentlig kontroll enligt
livsmedelslagstiftningen**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige godkänner förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen för Dalslands Miljö- och energiförbund, att gälla från 1 oktober 2023.

Sammanfattning av ärendet

Livsmedelsverket har infört en ny modell för klassning av livsmedelsanläggningar för att avgöra hur mycket kontroll varje anläggning ska ha. I den nya modellen tilldelas alla anläggningar en viss kontrollfrekvens över en femårsperiod utifrån verksamhetens typ och omfattning.

Som ett led i denna övergång behöver en ny taxa antas där den gamla klassningsmodellen tas bort från taxan (bilaga 1 i nuvarande taxa). Den nya taxan förslås gälla från den 1 oktober 2023 med anledning av att varje anläggning behöver få ett nytt beslut om klassning redan under innevarande år. De nya klassningsbesluten kommer att gälla från och med den 1 januari 2024.

Nytt från den 1 januari 2024 är också att alla livsmedelsverksamheter debiteras en avgift först efter utförd kontroll.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-05-11
Direktionen för DMEF:s beslut 13 april 2023 § 19
Dalslands Miljö- och Energinämnds beslut 23 mars 2023 § 25
Förslag Taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen

Sändlista

DMEF



Ekonomiavdelningen
Ekonomichef
Kristina Olsson

Tjänsteskrivelse
2023-05-11
2023/150

Kommunfullmäktige

Godkännande av ny taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen, Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen för Dalslands Miljö- och energiförbund, att gälla från 1 oktober 2023.

Sammanfattning av ärendet

Livsmedelsverket har infört en ny modell för klassning av livsmedelsanläggningar för att avgöra hur mycket kontroll varje anläggning ska ha. I den nya modellen tilldelas alla anläggningar en viss kontrollfrekvens över en femårsperiod utifrån verksamhetens typ och omfattning.

Som ett led i denna övergång behöver en ny taxa antas där den gamla klassningsmodellen tas bort från taxan (bilaga 1 i nuvarande taxa). Den nya taxan förslås gälla från den 1 oktober 2023 med anledning av att varje anläggning behöver få ett nytt beslut om klassning redan under innevarande år. De nya klassningsbesluten kommer att gälla från och med den 1 januari 2024.

Nytt från den 1 januari 2024 är också att alla livsmedelsverksamheter debiteras en avgift först efter utförd kontroll.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2023-05-11
Direktionen för DMEF:s beslut, dat 2023-04-13 § 19
Dalslands Miljö- och Energinämnds beslut, dat 2023-03-23 § 25
Förslag Taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen

Sändlista:

DMEF

Kristina Olsson
Ekonomichef



Dalsskandinaviska
& Energiförbundet

Taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen



Sunnanå hamn, Melleruds kommun

Fastställt av Kommunfullmäktige i:

- Bengtsfors kommun 2023-xx-xx, § xx, § yy och § zz
- Dals-Eds kommun 2023-xx-xx, § xx, § yy och § zz
- Färgelanda kommun 2023-xx-xx, § xx, § yy och § zz
- Melleruds kommun 2023-xx-xx, § xx, § yy och § zz

ARBETSMA TERIAL

TAXA FÖR OFFENTLIG KONTROLL ENLIGT LIVSMEDELSLAGSTIFTNINGEN

Dalslands miljö- och energiförbunds taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen.

Taxan är reviderad av Dalslands miljö- & energinämnd 2023-xx-xx, § xx, och antagen av Dalslands miljö- och energiförbund 2023-xx-xx, § xx.

Innehåll

TAXA FÖR OFFENTLIG KONTROLL ENLIGT LIVSMEDELSLAGSTIFTNINGEN	3
Inledande bestämmelser	3
Allmänna bestämmelser om avgift	3
Särskilda bestämmelser om avgifter	3
Timavgift	4
Årlig kontrollavgift	4
Indexuppräkning	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Avgift för registrering av anläggningar och verksamheter	4
Avgift för uppföljande kontroll	5
Avgift för utredning av klagomål	5
Avgift för korrigerande åtgärder	5
Avgift exportkontroll	5
Avgift importkontroll	5
Avgift för inköp under dold identitet	6
Justering av avgift i enskilt fall	6
Avgiftens erläggande	6
Överklaganden	6
Ikraftträdande och övergångsbestämmelser	6

TAXA FÖR OFFENTLIG KONTROLL ENLIGT LIVSMEDELSLAGSTIFTNINGEN

Inledande bestämmelser

- 1 § Denna taxa gäller avgifter för Dalslands miljö- och energinämnds kostnader för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet enligt livsmedelslagen (2006:804), lagen (2009:1424) om kontroll av skyddade beteckningar på jordbruksprodukter och livsmedel och lagen (2013:363) om kontroll av ekologisk produktion samt de föreskrifter som har meddelats med stöd av denna lagstiftning, inklusive förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter, och de EU-bestämmelser som lagstiftningen kompletterar.
- Med livsmedel i denna taxa avses även det som enligt 3 § 2 st. livsmedelslagen jämställs med livsmedel.

Allmänna bestämmelser om avgift

- 2 § Avgift enligt denna taxa betalas av den aktör vars verksamhet är föremål för nämndens offentliga kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen enligt 1 §, om inte annat följer av denna taxa. Med aktör avses varje livsmedelsföretagare, annan verksamhetsutövare och aktör inom ekologisk produktion som åläggs ansvar och skyldigheter enligt regleringen i 1 §.
- 3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för handläggning som förädlats av ett beslut enligt livsmedelslagstiftningen eller enligt lagen om kontroll av ekologisk produktion överklagas.
- 4 § Beslut om avgift eller nedsättning av avgift i enskilda fall fattas av miljö- och energinämnden efter handläggning.

Särskilda bestämmelser om avgifter

- 5 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som utförs enligt de bestämmelser som avses i 1 § ska en avgift betalas för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 §.

I 8–16 §§ finns särskilda bestämmelser om avgift för

1. registrering av anläggningar och verksamheter (8 §)
2. uppföljande kontroll (9 §)
3. utredning av klagomål (10-11 §§)
4. kostnader för korrigerande åtgärder (12 §)
5. exportkontroll och utfärdande av exportintyg (13 §)

6. importkontroll (14 §) samt
7. avgift för inköp under dold identitet (15 §)

Timavgift

- 6 § Vid tillämpningen av denna taxa är timavgiften xxxx kronor per timme kontrolltid.
- Med kontrolltid avses den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid nämnden har använt för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen så som inläsning av ärendet, handläggning och beslut, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt.

Årlig kontrollavgift

- 7 § Nämnden får besluta att ta ut avgifter för planerad kontroll enligt bestämmelserna i 7 a § om årlig avgift eller 7 b § om faktisk kontrolltid.
- Nämnden ska fatta beslut om verksamhetens riskklass som ska ligga till grund för årlig avgift (7 a §) eller kontrollintervall för verksamheten (7 b §).
- 7a § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen av en livsmedelsanläggning ska en fast årlig kontrollavgift betalas. Den årliga kontrollavgiften beräknas genom att kontrolltiden (timmar) som framgår av det riskklassningsbeslut som beslutats av Dalslands miljö- och energinämnd multipliceras med timavgiften.
- Fast årlig avgift omfattar kalenderår och ska betalas i förskott.
- Avgiften ska därefter betalas med helt avgiftsbelopp för varje helt kalenderår.
- Om en tillämpning av första stycket skulle medföra att kontrolltiden för en anläggning blir uppenbart oriktig i förhållande till det faktiska kontrollbehovet enligt nämndens riskbedömning, ska anläggningen istället tilldelas kontrolltid på grundval av nämndens bedömning av anläggningens kontrollbehov.
- Den årliga kontrollavgiften ska betalas av den som äger eller innehar livsmedelsanläggningen vid kalenderårets början.
- 7b § Avgiftsuttag sker i förhållande till faktiskt nedlagd kontrolltid i varje ärende eller enligt de andra grunder som anges i taxan.
- Avgift för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen ska debiteras efter det att kontrollen har utförts, om inte annat följer av denna taxa.
- Kontrollen utförs med det kontrollintervall som föranleds av anläggningens riskklassningsbeslut som fastställs av Dalslands miljö- och energinämnd.

Avgift för registrering av anläggningar och verksamheter

- 8 § Den som anmäler en livsmedelsanläggning för registrering ska betala avgift för 1 timmas kontrolltid enligt 6 §. Detsamma gäller för den som anmäler en anläggning eller verksamhet som ska registreras enligt regelverket för material i kontakt med livsmedel. Av 1 § 2 st. i taxan framgår att anläggningar för det som enligt livsmedelslagen definieras som livsmedel

omfattas av taxan. Avgiftsskyldigheten gäller även den som anmäler registrering av en anläggning med anledning av att den övergått till en ny aktör.

Avgift för uppföljande kontroll

- 9 § För offentlig kontroll som ursprungligen inte var planerad, och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas om kontrollen blivit nödvändig efter det att bristande efterlevnad upptäckts under en offentlig kontroll och utförs för att bedöma omfattningen och konsekvenserna av denna bristande efterlevnad eller för att verifiera att korrigerande åtgärder har vidtagits.

Avgift för utredning av klagomål

- 10 § För utredning av klagomål ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen i de fall där bristande efterlevnad hos aktören kan bekräftas.

- 11 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen som utförs efter ett meddelande inom systemet för snabb varning (RASSF) enligt artikel 50 Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 178/2002 av den 28 januari 2002 om allmänna principer och krav för livsmedelsslagsstiftning, om inrättande av Europeiska myndigheten för livsmedelssäkerhet och om förfaranden i frågor som gäller livsmedelssäkerhet, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 §, om det efter det att aktören erhöll meddelandet blivit nödvändigt för nämnden att vidta åtgärder för att spåra eller återkalla de varor som omfattas av meddelandet.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar eller har importerat, producerat, bearbetat, framställt eller distribuerat de varor som omfattas av meddelandet.

Avgift för korrigerande åtgärder

- 12 § För korrigerande åtgärder som blivit nödvändiga efter att bristande efterlevnad har konstaterats i syfte att åtgärda eller förebygga upprepning av den bristande efterlevnaden ska en avgift betalas motsvarande nämndens faktiska utgifter som hänger samman med åtgärden.

Avgift exportkontroll

- 13 § För exportkontroll som föranleds av införselbestämmelser i tredje land ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen samt för utfärdande av exportintyg och andra intyg.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar den exportkontrollerade anläggningen.

Avgift importkontroll

- 14 § För kontroll av varor som importeras från ett tredjeland ska en avgift enligt 6 § betalas av den aktör som ansvarar för sändningen, med ett belopp som motsvarar nämndens nedlagda

kontrolltid för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen.

För uppföljning av prover som har lett till anmärkning ska en avgift enligt 6 § betalas med ett belopp som motsvarar nämndens nedlagda kontrolltid samt nämndens övriga faktiska utgifter. Avgiften ska betalas av importören, dennes ombud eller den som annars ansvarar för livsmedlen.

Avgift för inköp under dold identitet

15 § För inköp under dold identitet som är nödvändiga för att kontrollera att ett livsmedel uppfyller kraven i livsmedelslagstiftningen ska en avgift motsvarande nämndens faktiska utgifter för köpet betalas.

Om ett inköp under dold identitet utförs som ett led i en klagomålskontroll enligt 10-11 §§ tas avgift enligt första stycket ut endast om bristande ef-terlevnad kan bekräftas.

Justering av avgift i enskilt fall

16 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till en verksamhets art, omfattning, tillsynsbehov eller övriga omständigheter, får Dalslands miljö- och energinämnd i ett enskilt ärende besluta att sänka en avgift enligt denna taxa.

Första stycket gäller dock inte en avgift enligt 9 §. En sådan avgift får endast ändras enligt de förutsättningar som anges i artikel 79.3 förordning (EU) 2017/625.

17 § Om den sammanlagda kontrolltiden understiger en halv timme under ett och samma kalenderår får nämnden besluta att ingen timavgift ska tas ut av aktören under det kalenderåret.

Detsamma gäller andra avgifter enligt denna taxa än timavgift om beloppet i det enskilda fallet är så lågt att det inte är ekonomiskt motiverat att ta ut avgiften.

Avgiftens erläggande

18 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Dalslands miljö- och energinämnd. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i faktura.

Överklaganden

19 § Nämndens beslut om avgift överklagas till länsstyrelsen.

Ikraftträdande och övergångsbestämmelser

20 § Denna taxa träder i kraft den **1 oktober 2023** och tillämpas på ärenden som kommer in från och med denna dag. För ärenden som påbörjats innan denna taxas ikraftträdande tillämpas tidigare gällande taxa.

Avgift enligt 7 b § ~~ska från och med den 1 januari 2023~~ betalas av de verksamheter som enligt gällande riskklassningsbeslut indelats i riskklass 1 – 4.

För verksamheter som nyregistrerats ~~efter den 1 januari 2023~~ tillämpas 7 b § oavsett riskklass.

Bestämmelserna i 7 § första stycket och 7 a § upphör att gälla den 1 januari 2024.

ARBETSMATERIAL

BILAGA 1 — RISKKLASSNING AV LIVSMEDELSANLÄGGNINGAR

Livsmedelsverkets modell för riskklassning av livsmedelsanläggningar från 2013 värderar olika riskfaktorer som är kopplade till verksamheten i livsmedelsanläggningen. Modellen består av tre moduler:

- **Riskmodulen** värderar olika riskfaktorer som är kopplade till verksamheten i livsmedelsanläggningen. Modulen ger en riskklass och en initial kontrolltid.
- **Informationsmodulen** ger ett kontrolltidstillägg för kontroll av information och märkning, samt av spårbarhets- och återkallelserutiner.
- **Erfarenhetsmodulen** bedömer hur väl livsmedelsföretagaren uppfyller kraven i livsmedelslagstiftningen, det vill säga resultatet av den kontroll som tidigare gjorts på anläggningen. Modulen ger en erfarenhetsklass och en tidsfaktor som justerar kontrolltiden uppåt eller nedåt.

De tre modulerna ger information som används för att beräkna den årliga kontrolltiden. Tiden från riskmodulen och kontrolltidstillägget från informationsmodulen adderas. Summan multipliceras med erfarenhetsklassens tidsfaktor.

ARBETSMA TERIAL

Riskmodul

Risikfaktor 1 – Typ av verksamhet och livsmedel

Tabell 1. Restauranger och andra storhushåll, konditorier och kaféer, livsmedelsbutiker

Verksamhet och typ av livsmedel	Exempel
Högrisk	
Bearbetning av rått kött, rått fjäderfä, eller opastöriserad mjölk (enskilda produkter eller del av sammansatta livsmedel)	Tillagning av maträtter från rått kött, grillning av kyckling, tillagning av kebab eller pizza med köttfärs, tillagning av kalvdans, pannkakor, ostkaka från opastöriserad mjölk.
Nedkylning	Nedkylning efter tillagning.
Groddning	Groddning av t ex mungbönor eller alfalfa.
Mellanrisk	
Beredning/bearbetning av vegetabilier	Tillverkning av sallad, uppskärning av grönsaker
Bearbetning/beredning av bearbetade animaliska produkter, rå fisk, ägg* eller pastöriserad mjölk (enskilda produkter eller del av sammansatta livsmedel)	Tillverkning av pastasallad, smörgåsar, smörgåstårter, gräddtårter Tillagning av fiskrätter, tillverkning av sushi, gräddning av pannkakor eller våfflor, baserade på pulver och/eller pastöriserad mjölk, skivning av skinka, bitning av ost.
Beredning/styckning/malning av rått kött	Marinering eller styckning av kött, malning av köttfärs.
Återuppvärmning	Återuppvärmning med efterföljande servering.
Varmhållning	Varmhållning med efterföljande servering, transport av varmhållna livsmedel för konsumtion på annan plats än där de tillagats, tillagning i centralkök följt av varmhållen transport till serveringskök.
Lågrisk	
Kylförvaring	Försäljning av kyllda livsmedel.
Upptining	
Manuell hantering av glass	Försäljning av mjukglass, kulglass.
Mycket låg-risk	
Bakning	Bakning av matbröd, hårt bröd eller torra kaker.
Hantering av livsmedel som inte kräver kylförvaring	Försäljning av frukt, grönsaker eller godis.
Hantering av frysta livsmedel	Försäljning av förpackad glass.
Uppvärmning av fryst, färdiglagad produkt	Uppvärmning av frysta pizzabitar för direkt försäljning.

Tabell 2. Industriell tillverkning av livsmedel

Verksamhet och typ av livsmedel	Exempel
Högrisk	
Bearbetning av rått kött, rått fjäderfä eller opastöriserad mjölk (enskilda produkter eller del av sammansatta livsmedel)	Tillagning av maträtter från rått kött, tillverkning av fermenterad korv, falukorv, bacon, rökt skinka/kalkon, tillverkning av konsumtionsmjölk, ost, fil, smör, mjölkpulver från opastöriserad mjölk.
Slakt	
Konservering av animaliska eller vegetabiliska produkter	Tillverkning av hel eller halvkonserver.
Nedkylning	Nedkylning efter tillagning.
Beredning/bearbetning av vegetabilier	Förpackning av grönsaker i modifierad atmosfär.
Mellanrisk	
Bearbetning/beredning av bearbetade animaliska produkter, rå fisk*, ägg** eller pastöriserad mjölk (enskilda produkter eller del av sammansatta livsmedel)	Tillverkning av pastasallad, smörgåsar, smörgåstårter, gräddtårter Tillagning av fiskrätter, tillverkning av sushi, bitning av fisk, paketering av fisk, tillverkning av glass, fil, smör, ost, mjölkpulver från pastöriserade produkter (mjölk och ägg); skivning av skinka, bitning av ost, rivning av ost, injicering av ost.
Beredning/styckning/malning av rått kött	Marinering eller styckning av kött, malning av köttfärs.
Äggpackeri med tvätt	
Lågrisk	
Infrysning och/eller blanchering	Infrysning av rått kött, infrysning av rå fisk, blanchering och infrysning av grönsaker, infrysning av bär.
Tillverkning av sylt och marmelad	
Tillverkning av kosttillskott	Tillverkning/förpackning av kosttillskott.
Mycket låg-risk	
Bakning	Bakning av matbröd eller torra kakor.
Hantering av livsmedel som inte kräver kylförvaring	Tvättning av potatis, förpackning frukt och grönsaker.
Äggpackeri utan tvätt	
Tillverkning av förpackat vatten, öl, läsk, godis, strösocker, rostning av kaffe, malning av mjöl	

* — tillverkning av vakuumpackad gravad eller rökt fisk klassas som högrisk.

** — pastöriserad äggmassa eller råa ägg producerade i Sverige, Finland eller Norge. Bearbetning av råa ägg från andra länder klassas som hög risk.

Tabell 3. Grossister och distributionsföretag.

Verksamhet och typ av livsmedel	Exempel
Högrisk	
(exempel saknas inom denna kategori)	
Mellanrisk	
Hantering av varmhållna livsmedel	Transport av varmhållna livsmedel
Lågrisk	
Hantering av kylförvarade livsmedel	Lagring eller transport av kylförvarade livsmedel.
Mycket låg risk	
Hantering av livsmedel som inte kräver kylförvaring	Lagring eller transport av frukt och grönsaker.
Hantering av frysta livsmedel	Lagring eller transport av frysta livsmedel.

Tabell 4. Producenter och tillhandahållare av dricksvatten genom en distributionsanläggning.

Verksamhet och typ av livsmedel	Exempel
Högrisk	
Vattenverk som försörjs av ytvatten eller ytvattenpåverkat grundvatten	E. coli/Enterokocker: > 10 per 100 ml Koliforma bakterier: > 100 per 100 ml
Mellanrisk	
Vattenverk som försörjs av ytvatten eller ytvattenpåverkat grundvatten	E. coli/Enterokocker: ≤ 10 per 100 ml Koliforma bakterier: 1–100 per 100 ml
Lågrisk	
–Vattenverk som försörjs av opåverkat grundvatten –Distributionsanläggning	E. coli/Enterokocker: ej påvisad i 100 ml Koliforma bakterier: ej påvisad i 100 ml
Mycket låg risk	
(exempel saknas inom denna kategori)	

Risikfaktor 2—Produktionens storlek

Tabell 5. Mått på verksamhetens storlek för olika typer av produktion.

Storlek	Konsumenter/portioner per dag	Antal sysselsatta (årsarbetskrafter)
a) Mycket stor	> 250 000	-
b) Stor	> 25 000—250 000	> 30
c) Mellan	> 2 500—25 000	> 10—30
d) Liten	> 250—2 500	> 3—10
e) Mycket liten (I)	> 80—250	> 2—3
f) Mycket liten (II)	> 25—80	> 1—2
g) Ytterst liten	≤ 25	≤ 1

Tabell 6. Mått på verksamhetens storlek för olika typer av produktion, fortsättning.

Storlek	Ton utgående produkt av animalier, vegetabilier och sammansatta livsmedel per år.	Ton mottagen mjölk/år	Distribuerat dricksvatten, m ³ /dygn
a) Mycket stor	> 10 000	> 100 000	> 100 000
b) Stor	> 1 000—10 000	> 10 000—100 000	> 10 000—100 000
c) Mellan	> 100—1 000	> 1 000—10 000	> 1 000—10 000
d) Liten	> 10—100	> 100—1 000	> 100—1 000
e) Mycket liten (I)	> 3—10	> 30—100	> 10—100
f) Mycket liten (II)	> 1—3	> 10—30	-
g) Ytterst liten	≤ 1	≤ 10	≤ 10

Risikfaktor 3—Konsumentgrupper

Anläggningar som producerar livsmedel som huvudsakligen är avsedda att konsumeras av personer som tillhör känsliga konsumentgrupper tilldelas extra riskpoäng. De grupperna är mer utsatta för faror och kan få allvarigare symptom och/eller tål lägre doser när det gäller de mikrobiologiska och kemiska farorna.

Till de känsliga konsumentgrupperna räknas:

- barn under fem år
- personer med nedsatt immunförsvar (till exempel patienter på sjukhus, personer boende i äldreboende, gravida)
- personer med livsmedelsrelaterad allergi och eller annan överkänslighet mot livsmedel

Beräkning av riskklass

Varje riskfaktor genererar ett antal poäng. Summan av poängen ligger till grund för placering i en riskklass. Riskklassen beräknas genom att en verksamhet klassas in i tabellerna 1–6, se nedan, och att resultatet därefter förs in i tabell 7.

Den verksamhet som bedrivs i anläggningen (riskfaktor 1) tillsammans med verksamhetens storlek (riskfaktor 2) och om livsmedel produceras till känsliga konsumentgrupper (riskfaktor 3) genererar varsin riskpoäng. Summan av dessa riskpoäng bildar sedan grunden för inplacering i riskklass 1–8, se tabell 8. Riskklassen utgör därefter en del av beräkningen av kontrolltiden.

Tabell 7. Riskmodulen med dess fördelning av riskpoäng för olika riskfaktorer.

Riskfaktor 1 – Typ av verksamhet och livsmedel	Riskpoäng
a) Högrisk	45
b) Mellanrisk	
c) Lågrisk	15
d) Mycket låg risk	5
Riskfaktor 2 – Produktionens storlek	Riskpoäng
a) Mycket stor	55
b) Stor	45
c) Mellan	35
d) Liten	25
e) Mycket liten (I)	15
f) Mycket liten (II)	10
g) Ytterst liten	5
Riskfaktor 3 – Konsumentgrupper	Riskpoäng
Producerar livsmedel till känsliga konsumentgrupper	10
	SUMMA:

Tabell 8. Riskklasser, riskpoäng och den tid som ges enligt riskmodulen.

Riskklass	Riskpoäng	Tid (timmar)
1	≥ 100	26
2	90	20
3	80	14
4	70	10
5	60–65	6
6	55	4
7	35–50	2
8	≤ 30	1

Informationsmodul

Tabell 9. Kontrolltidstillägg i timmar i förhållande till orsak till kontrollbehovet och verksamhetens storlek, samt exempel på verksamheter. Begreppen i tabellen förklaras nedan.

Orsak till kontrollbehov vid anläggningen	Storlek (se tabell 5 e-6)	Kontrolltidstillägg (timmar)	Exempel på verksamhet
Utformar märkning samt märker/förpackar livsmedel	a—mycket stor b—stor	8	<ul style="list-style-type: none"> ↪ Industri utan huvudkontor ↪ Importör som översätter märkning ↪ Butik med egen tillverkning (till exempel matlådor)
	c—mellan d—liten	6	
	e—mycket liten (I) f—mycket liten (II) g—ytterst liten	2	
Utformar märkning men märker/förpackar inte	Oberoende	*	<ul style="list-style-type: none"> ↪ Huvudkontor ↪ Importörer som tar in färdigmärkta livsmedel ↪ Matmäklare
Utformar inte märkning men märker/förpackar livsmedel	a—mycket stor b—stor	4	<ul style="list-style-type: none"> ↪ Legotillverkning av livsmedel på uppdrag av annan livsmedelsföretagare ↪ Livsmedelsföretagare som tillverkar ett livsmedel men som får färdigt märknings-underlag från ett huvudkontor ↪ Butik med egen tillverkning men med centralt styrd märkning (grillad kyckling/ bake off-bröd)
	c—mellan d—liten	3	
	e—mycket liten (I) f—mycket liten (II) g—ytterst liten	1	
Utformar presentation men märker/förpackar inte livsmedel	Oberoende	1	<ul style="list-style-type: none"> ↪ Fristående restauranger ↪ Cateringverksamhet ↪ E-handel
Utformar presentation men märker/förpackar inte livsmedel (Dricksvatten)	a—mycket stor b—stor c—mellan d—liten	1	↪ Dricksvattenanläggningar
	e—mycket liten (I) g—ytterst liten	0	
Utformar inte presentation och märker/förpackar inte	Oberoende	0	<ul style="list-style-type: none"> ↪ Butik med enbart förpackade livsmedel ↪ Franchise-restauranger ↪ Skola med centralt framtagen matsedel ↪ Kyl- och fryshus

* Kontrolltiden anpassas efter behov. Behovet baseras på bland annat hur många olika typer av produktgrupper och storlek på sortiment livsmedelsföretagaren har.

Erfarenhetsmodul

Det finns tre erfarenhetsklasser A, B och C, som direkt speglar kontrollbehovet vid en anläggning enligt nedan:

Tabell 10. Erfarenhetsmodulen, med de kriterier som ska tas hänsyn till vid inplacering i erfarenhetsklass.

Erfarenhetsklass A	
Myndigheten bedömer att anläggningen har så bra förfaranden för att producera säkra livsmedel att kontrollen och därmed frekvensen kan minskas.	
Kriterier:	<ul style="list-style-type: none"> ▪—Kontrollmyndigheten har granskat stora delar av företagets förfaranden för att producera säkra livsmedel. Förfarandena är väl implementerade i verksamheten och myndigheten har genom verifierande kontroller konstaterat att det följs. Livsmedelsföretagaren arbetar för att tidigt själv upptäcka brister i systemet och i verksamheten. Åtgärder vidtas omgående då brister upptäcks. ▪—Myndigheten har endast noterat någon enstaka avvikelse eller ett fåtal mindre brister (iakttagelser) vid kontroll på anläggningen. Livsmedelsföretagaren åtgärdar dem omgående då myndigheten påpekar det. Avvikelseerna är inte återkommande.
Erfarenhetsklass B	
Normalläget. Alla nya anläggningar placeras i erfarenhetsklass B.	
Kriterier:	<ul style="list-style-type: none"> ▪—Livsmedelsföretagarens egna förfaranden för att producera säkra livsmedel bedöms fungera trots mindre brister. Vid verifierande kontroller visar det sig att systemet trots allt fungerar bra i praktiken och har bra effekt. ▪—Myndigheten noterar några avvikelser vid kontrollen, och livsmedelsföretagaren åtgärdar det kontrollmyndigheten har noterat och påpekat.
Erfarenhetsklass C	
Myndigheten bedömer att anläggningen har så stora brister i sina förfaranden för att producera säkra livsmedel att de inte fungerar i praktiken och inte ger den effekt som behövs, varför den offentliga kontrollen måste förstärkas. Om en sanktion har utfärdats har den föranletts av mycket allvarliga avvikelser eller så har upprepade avvikelser inte åtgärdats. Har en sanktion utfärdats kommer ytterligare kontrollinsatser att behövas. Behovet av planerad kontroll ökar därför på den anläggningen.	
Kriterier:	<ul style="list-style-type: none"> ▪—Beslut om sanktion till exempel föreläggande har fattats grundat på att livsmedelsföretagaren inte uppfyller livsmedelslagstiftningens krav. ▪—Ett flertal avvikelser har noterats, företaget saknar förfaranden för att producera säkra livsmedel eller så följs de inte. Extra kontroll har utförts, några av avvikelseerna är kvarstående. Livsmedelsföretagaren åtgärdar inte de brister myndigheten noterat och påpekat.

Erfarenhetsklass B är normalfallet och utgångspunkten för klassernas tidsfaktor. Det är jämfört med den som tiden ökas eller minskas med 50 % enligt tabell 11.

Tabell 11. Erfarenhetsklassernas tidsfaktor.

Erfarenhetsklass	A	B	C
Tidsfaktor	0,5	1	1,5



Sammanträdesdatum

2023-04-13

DMEF § 19

Dnr 2023/700.ADM

Fastställande av taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen, Dalsslands miljö- och energinämnd

Direktionens beslut

Direktionen rekommenderar kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud att:

fastställa miljö- och energinämndens förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen att gälla från och med 1 oktober 2023 och framåt.

Reservationer

Per Eriksson (S) reserverar sig till förmån för sitt förslag om möjligheten för nämnden att indexuppräknas taxan enligt PKV.

Bakgrund

Livsmedelsverket har infört en ny modell för klassning av livsmedelsanläggningar för att avgöra hur mycket kontroll varje anläggning ska ha. I den nya modellen tilldelas alla anläggningar en viss kontrollfrekvens över en femårsperiod utifrån verksamhetens typ och omfattning.

Som ett led i denna övergång behöver en ny taxa antas där den gamla klassningsmodellen tas bort från taxan (bilaga 1 i nuvarande taxa). Den nya taxan förslås gälla från den 1 oktober 2023 med anledning av att varje anläggning behöver få ett nytt beslut om klassning redan under innevarande år. De nya klassningsbesluten kommer att gälla från och med den 1 januari 2024.

Nytt från den 1 januari 2024 är också att alla livsmedelsverksamheter debiteras en avgift först efter utförd kontroll.

Miljö- och energinämnden beslutade 2023-03-23 att föreslå direktionen att besluta att rekommendera kommunfullmäktige i medlemskommunerna att fastställa förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen undantaget § 8 gällande möjligheten att indexuppräknas timtaxan enligt PKV.

Beredning:

Presidium 2023-04-04

Dalsslands miljö- och energinämnd 2023-03-23, § 25



Sammanträdesdatum

2023-04-13

Forts § 19

Yrkande

1. Stig Bertilsson (M) och Linda Jansson (M) yrkar på att indexuppräknning enligt PKV inte ska medges i taxan i enlighet med miljö- och energinämndens beslut.
2. Per Eriksson (S) yrkar på att miljö- och energinämndens möjlighet till indexuppräknning enligt PKV ska ingå i taxan.

Propostionsordning

Ordföranden finner att det finns två förslag:

1. Miljö- och energinämndens tillika Stig Bertilssons (M) och Linda Janssons (M) förslag.
2. Per Erikssons (S) förslag.

Ordföranden Ludwig Mossberg ställer proposition på förslagen och finner att direktionen beslutar i enlighet med Miljö- och energinämndens tillika Stig Bertilssons (M) och Linda Janssons (M) förslag.

Expedieras:

KF Bengtsfors kommun
KF Dals-Eds kommun
KF Färgelanda kommun
KF Melleruds kommun

Sammanträdesdatum

2023-03-23

DMEN § 25

Dnr 2023/700.ADM

Fastställande av taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen, Dalslands miljö- och energinämnd

Dalslands miljö- och energinämnds beslut

Dalslands miljö- och energinämnd föreslår Dalslands miljö- och energiförbunds direktion att besluta att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud att fastställa förslag till taxa, med undantag av att § 8 avseende möjligheten för nämnden att indexuppräknas timavgiften enligt PKV stryks ur taxebestämmelserna, för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen att gälla **från den 1 oktober 2023 och framåt.**

Bakgrund

Livsmedelsverket har infört en ny modell för klassning av livsmedelsanläggningar för att avgöra hur mycket kontroll varje anläggning ska ha. I den nya modellen tilldelas alla anläggningar en viss kontrollfrekvens över en femårsperiod utifrån verksamhetens typ och omfattning.

Som ett led i denna övergång behöver en ny taxa antas där den gamla klassningsmodellen tas bort från taxan (Bilaga 1 i nuvarande taxa). Den nya taxan förslås gälla från den 1 oktober 2023 med anledning av att varje anläggning behöver få ett nytt beslut om klassning redan under innevarande år. De nya klassningsbesluten kommer att gälla från och med den 1 januari 2024.

Nytt från den 1 januari 2024 är också att alla livsmedelsverksamheter debiteras en avgift först efter utförd kontroll.

Taxebestämmelserna har också kompletterats med en paragraf gällande möjligheten att indexuppräknas timavgiften.

Yrkande

Jörgen Eriksson (KiM), Tobias Bernhardson (C), Lars-Inge Fahlén (S) yrkar på att § 8, avseende möjligheten för nämnden att indexuppräknas timavgiften enligt PKV stryks ur taxebestämmelserna.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2023-03-23

Forts § 25

Propositionsordning 1

Ordföranden finner att det finns två förslag:

- Tjänstemannaförslaget med ny § 8 avseende möjligheten för nämnden att indexuppräknatimavgiften enligt PKV.
- Jörgen Erikssons (KIM), Tobias Bernhardsons (C), Lars-Inge Fahléns (S) förslag att möjligheten för nämnden att indexuppräknatimavgiften enligt PKV stryks ur taxebestämmelserna

Ordförande ställer proposition på förslagen och finner att nämnden beslutar enligt Jörgen Erikssons (KIM), Tobias Bernhardsons (C), Lars-Inge Fahléns (S) förslag.

Beredning:

Presidium 2023-03-09

Handläggarens förslag till beslut

Expedieras:

Direktionen

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



**KS § 87 Dnr 2022/439
Godkännande av attestregler**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige godkänner ”Attestregler” enligt förvaltningens förslag daterat den 13 mars 2023. Beslutet ersätter tidigare beslut taget 16 september 2009 (dnr 2011/365).

Sammanfattning av ärendet

I samband med översyn/revidering av de ekonomiska styrdokumenterna i början av förra mandatperioden (KS 2019/151) informerades kommunstyrelsen om att det pågick ett arbete med införande av ett gemensamt ekonomisystem i Dalslandskommunerna (exklusive Åmål) och att förvaltningen därför ville avvakta med att revidera dokumentet ”Reglemente för Kontroll av ekonomiska transaktioner (Attestreglemente) med Anvisning” (KF 2011/365). Förvaltningen har nu upprättat förslag till Attestregler.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen informerades 22 maj 2019 (KS 2019/151) att det pågick ett arbete med införande av ett gemensamt ekonomisystem i Dalslandskommunerna (exklusive Åmål) och att förvaltningen därför ville avvakta med att revidera dokumentet ”Reglemente för Kontroll av ekonomiska transaktioner (Attestreglemente) med Anvisning” (KF 2011/365).

Förvaltningen har nu upprättat förslag till Attestregler. Dessa regler styr bland annat ansvars- och arbetsfördelningen i kommunen vad gäller attest av ekonomiska transaktioner. Rätten att fatta beslut om ekonomiska transaktioner, till exempel rätten att ingå avtal, framgår av nämndens delegeringsordning. Kommunen ska ha god intern kontroll och attestreglerna är en viktig del i den interna kontrollen för att säkerställa tillämpningen av attester. Huvudregeln är att ingen enskild person själv får hantera en transaktion i alla led, den så kallade två-hands-principen. Syftet med attestreglerna är att säkerställa en rättvisande redovisning och att motverka oegentligheter. Dessa regler gäller för kommunens externa ekonomiska transaktioner, medelsförvaltning samt medel som kommunen ålagts eller åtagit sig att förvalta och/eller förmedla åt andra juridiska personer.

Tidigare Attestreglemente är föråldrat på många sätt. Pappersfakturor har till stor del ersatts av elektroniska fakturor. Nytt ekonomisystem har införts. Uppgifter rörande delegation har tagits ur dokumentet och återfinns i



delegeringsordningen. Den grundläggande innebörden av dokumentet är dock i stort densamma. En väsentlig skillnad är att de nya attestreglerna föreslås gälla även för kommunens helägda bolag.

Nu gällande *Reglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner (Attestreglemente)* med anvisning, antogs av kommunfullmäktige 2009-09-16 (dnr 2011/365) och föreslås nu ersättas av Attestregler enligt förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-04-14

Attestregler, daterad 2023-03-13

Reglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner (Attestreglemente), antagen av KF, daterad 2009-09-16

Sändlista

Ekonomiavdelningen

Chefer

Färgelanda Vatten AB

Valbohem AB



Ekonomiavdelningen
Ekonomichef
Kristina Olsson

Tjänsteskrivelse
2023-04-14
2022/439

Kommunstyrelsen

Attestregler

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner ”Attestregler” enligt förvaltningens förslag daterat den 13 mars 2023. Beslutet ersätter tidigare beslut taget 16 september 2009 (dnr 2011/365).

Sammanfattning av ärendet

I samband med översyn/revidering av de ekonomiska styrdokumenterna i början av förra mandatperioden (KS 2019/151) informerades kommunstyrelsen om att det pågick ett arbete med införande av ett gemensamt ekonomisystem i Dalslandskommunerna (exklusive Åmål) och att förvaltningen därför ville avvakta med att revidera dokumentet ”Reglemente för Kontroll av ekonomiska transaktioner (Attestreglemente) med Anvisning” (KF 2011/365). Förvaltningen har nu upprättat förslag till Attestregler.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen informerades 22 maj 2019 (KS 2019/151) att det pågick ett arbete med införande av ett gemensamt ekonomisystem i Dalslandskommunerna (exklusive Åmål) och att förvaltningen därför ville avvakta med att revidera dokumentet ”*Reglemente för Kontroll av ekonomiska transaktioner (Attestreglemente) med Anvisning*” (KF 2011/365).

Förvaltningen har nu upprättat förslag till Attestregler. Dessa regler styr bland annat ansvars- och arbetsfördelningen i kommunen vad gäller attest av ekonomiska transaktioner. Rätten att fatta beslut om ekonomiska transaktioner, till exempel rätten att ingå avtal, framgår av nämndens delegeringsordning. Kommunen ska ha god intern kontroll och attestreglerna är en viktig del i den interna kontrollen för att säkerställa tillämpningen av attester. Huvudregeln är att ingen enskild person själv får hantera en transaktion i alla led, den så kallade två-hands-principen. Syftet med attestreglerna är att säkerställa en rättvisande redovisning och att motverka oegentligheter. Dessa regler gäller för kommunens externa ekonomiska transaktioner, medelsförvaltning samt medel som kommunen



ålagts eller åtagit sig att förvalta och/eller förmedla åt andra juridiska personer.

Tidigare Attestreglemente är föråldrat på många sätt. Pappersfakturor har till stor del ersatts av elektroniska fakturor. Nytt ekonomisystem har införts. Uppgifter rörande delegation har tagits ur dokumentet och återfinns i delegeringsordningen. Den grundläggande innebörden av dokumentet är dock i stort densamma. En väsentlig skillnad är att de nya attestreglerna föreslås gälla även för kommunens helägda bolag.

Nu gällande *Reglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner (Attestreglemente)* med anvisning, antogs av kommunfullmäktige 2009-09-16 (dnr 2011/365) och föreslås nu ersättas av Attestregler enligt förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-04-14

Attestregler, daterad 2023-03-13

Reglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner (Attestreglemente), antagen av KF, daterad 2009-09-16

Sändlista:

Ekonomiavdelningen

Chefer

Färgelanda Vatten AB

Valbohem AB

Kristina Olsson

Ekonomichef



**Färgelanda
kommun**

Attestregler

UTKAST

Dnr:

Antagen av



Innehållsförteckning

1. Inledning.....	3
2. Syfte	3
3. Tillämpningsområden.....	3
4. Attestens innehåll	3
4.1. Mottagningsattest (utförare).....	4
4.2. Beslutsattest (godkännare).....	4
4.3. Behörighetsattest.....	4
5. Nämndens ansvar	4
6. Attestuppdrag	5
7. Jäv.....	5

Dokumenttyp Regler	Dokumentnamn Attestregler	Antagen 2023-xx-xx §x	Antagen av Kommunfullmäktige
Dokumentägare Ekonomiavdelningen	Dokumentansvarig Ekonomichef	Reviderad	Giltighet Tillsvidare
Dokumentinformation			Diarienummer 2022/439
Ämnesområde Ekonomi		Intranät x	Hemsida x
Andra regelverk som omnämns			



1. Inledning

Dessa regler styr ansvars- och arbetsfördelningen i kommunen vad gäller attest av ekonomiska transaktioner, medelsförvaltning samt medel som kommunen ålagts eller åtagit sig att förvalta och/eller förmedla. Rätten att fatta beslut om ekonomiska transaktioner, till exempel rätten att ingå avtal, framgår av nämndens delegeringsordning. Reglerna ska ses som ett sammanfattande begrepp för ett antal olika kontrollåtgärder som syftar till att intyga att något är riktigt. Kommunen ska ha god intern kontroll och attestreglerna är en viktig del i den interna kontrollen för att säkerställa tillämpningen av attester. Transaktioner ska attesteras innan de utförs. Huvudregeln är att ingen enskild person själv får hantera en transaktion i alla led, den så kallade två-hands-principen.

Kommunens helägda bolag ska följa kommunens bestämmelser.

2. Syfte

Syftet med attestreglerna är att säkerställa en rättvisande redovisning och motverka oegentligheter.

3. Tillämpningsområden

Dessa regler gäller för kommunens externa ekonomiska transaktioner, medelsförvaltning samt medel som kommunen ålagts eller åtagit sig att förvalta och/eller förmedla åt andra juridiska personer.

Exempel på detta är:

- Leverantörsfakturer och andra externa betalningar
- Löner, arvoden, reseräkningar och andra personalkostnader
- Kundfakturer, debitering och kreditering av avgifter
- Placering av likvida medel
- Övriga likvida överföringar

Betalningsunderlag som skapas i något av kommunens förssystem exempelvis renhållning, barnomsorg, omsorg som grundar sig på formella beslut kräver ingen attest. Dock måste systemägarna till varje system som genererar denna typ av betalningsunderlag säkerställa att det finns en god intern kontroll. För dessa system ska det finnas en beskrivning av rutiner och hantering av beslut i en tillämpningsanvisning.

4. Attestens innehåll

Attest delas upp i följande moment och uppgifter beroende på vad som ska kontrolleras.

Alla moment är inte tillämpliga för alla typer av transaktioner.



Minst två personer ska alltid ha attesterat en transaktion.
Mottagningsattest ska alltid utföras av någon annan än beslutsattestanten (godkännare). Vid manuell attest ska behörighetsattest utföras av annan person än mottagnings- och beslutsattestant.

4.1. Mottagningsattest (utförare)

Detta attestmoment innefattar kontroll av nedanstående:

- Kontroll av leverans/prestation mot beställning
- Kontroll att kvantitet och kvalitet är riktiga
- Kontroll mot avtal, taxa och bidragsregler
- Kontroll av pris, betalningsvillkor och förfallodag
- Kontroll av bankgiro, plusgiro
- Kontroll av momsbelopp
- Kontroll att bokföring sker vid rätt tidpunkt och i rätt period.
- Kontroll att tillräckliga underlag finns för att styrka transaktionen.
- Att framföra reklamationer, restnoteringar och andra klagomål till leverantören.

4.2. Beslutsattest (godkännare)

Detta attestmoment innefattar kontroll av nedanstående:

- Kontroll att rätt kontering gjorts
- Kontroll mot beslut och budgetanslag

4.3. Behörighetsattest

Detta attestmoment utförs av ekonomiavdelningen och innefattar kontroll av nedanstående:

- Att kontrollera att behöriga personer har attesterat transaktionen och att tillräckligt många attester finns.
- Kontroll att fakturan eller motsvarande är färdig för betalning
- Kontroll att kontering har skett
- Kontroll att betalningen går till rätt mottagare

5. Nämndens ansvar

Det är nämndernas ansvar att se till att bestämmelserna i dessa regler följs och att tillämpliga attestmoment utförs. Attestmomenten är en del i den interna kontrollen och ska utformas så att den interna kontrollen inom nämnderna kan anses vara tillräcklig.

Attestanterna är var för sig ansvariga för sina respektive åtgärder.



Beslutsattestanter (godkännare) måste alltid vara anställda av kommunen. Det normala är att även mottagningsattestanterna (utförare) är anställda av kommunen. Externa mottagningsattestanter (utförare) får förekomma i de fall de är anlidade av kommunen att utföra uppdrag i kommunens verksamhet. De externa mottagningsattestanterna (utförare) får dock aldrig attestera fakturor från den organisation där de är anställda.

6. Attestuppdrag

Nämnden ansvarar för att en aktuell förteckning över utsedda beslutsattestanter (godkännare) upprätthålls och finns tillgänglig. För övriga attesttyper krävs ingen förteckning. Av attestförteckningen ska tydligt framgå vilka personer som har beslutsatsträtt och hur beslutsatsträtten är kopplad till kodplanen. Den som utser beslutsattestanter (godkännare) ska besluta förteckningen och ändringar av denna.

Fördelning av olika attestmoment ska vara en naturlig följd av den ansvars- och arbetsfördelning som gäller. Beslutsattest ska utföras av överordnad person för att undvika beroendeförhållanden. Ansvaret ska vara odelat och attestuppdragen ska vara personliga. Chefen har alltid yttersta ansvaret för verksamheten.

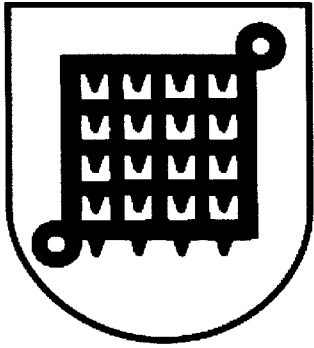
Ersättare är en person som tillfälligt har rätt att beslutsattestera när ordinarie beslutsattestant (godkännare) inte är i tjänst till exempel vid semester, tjänstledighet, sjukdom eller liknande.

7. Jäv

Beslutsattest får inte utföras av den som är betalningsmottagare. Du får inte heller beslutsattestera egna utgifter i tjänsten.

Beslutsattestanten (godkännare) får inte stå i beroendeförhållande eller vara närstående till betalningsmottagaren eller den utgiften berör. Detta innefattar också transaktioner med bolag eller föreningar där den anställda eller närstående har ägarintressen eller ingår i ledningen. Undantag från denna regel är om transaktionerna avser kommunens helägda bolag.

I situation där jäv förekommer ska beslutsattest göras av överordnad.



Färgelanda kommun

FÄRGELANDA KOMMUN
Kommunstyrelsen

2011-06-09

Dnr. 2011/365

Hid. - 1791

REGLEMENTE FÖR KONTROLL AV EKONOMISKA TRANSAKTIONER (Attestreglemente)

Antagen av kommunfullmäktige 2009-09-16
Ersätter tidigare reglemente antagen 2004-12-15
Anvisningar 2011-03-28

§ 1 TILLÄMPNINGSOMRÅDE

Detta reglemente gäller för kommunens externa och interna ekonomiska transaktioner, medelsförvaltning samt medel som kommunen ålagt eller åtagit sig att förvalta och/eller förmedla.

Kommunala bolag där kommunen har ett bestämmande inflytande utfärdar egna riktlinjer som i tillämpliga delar skall beakta kommunens bestämmelser.

§ 2 NÄMNDENS ANSVAR

Kommunens nämnd ansvarar för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde och tillser att bestämmelserna i detta reglemente iakttas och att tillämpliga attestmoment utföres.

§ 3 UTFORMNING

Attestarbetet ska utformas så att den interna kontrollen inom respektive nämnd är tillräcklig. Varje nämnd äger rätt att, om så anses erforderligt, närmare precisera innebörd och omfattning av attestanternas ansvar.

§ 4 ATTESTENS INNEBÖRD

Vid ekonomiska transaktioner hanterar kommunen både pappersbaserade rutiner samt datorsystembaserade rutiner med elektorniskt arbetsflöde.

Ekonomiska transaktioner skall attesteras enligt följande vid pappersbaserade rutiner:

Nämnd/förvaltning

- o beställningsattest
 - kontroll av den som beställt varan/tjänsten att fakturan eller motsvarande överensstämmer med beställningen
 - frivillig att använda
- o mottagningsattest
 - kontroll av erhållen leverans/fullgjord tjänst mot beställning och fakturan eller motsvarande
 - frivillig att använda
- o granskningsattest
 - innefattar beställnings- respektive mottagningsattest om dessa moment inte används
 - kontroll av att fakturan eller motsvarande är rätt uträknad
 - kontroll av att kontering har skett på ett riktigt sätt
 - utförs av person som har kännedom om beställd eller mottagen vara/tjänst och som inte är beslutsattestant
 - obligatorisk moment
- o beslutsattest
 - attest av den som enligt beslut eller delegationsordning har rätt att slutligen godkänna fakturan före betalning
 - kontroll av att granskningsattesterad av behörig
 - kontroll av att kontering har skett
 - obligatoriskt moment.

Ovannämnda attester kan kompletteras med de övriga kontroller som respektive nämnd eller förvaltning finner erforderligt för särskilda fall.

Kommunledningskontorets ekonomiavdelning

- o behörighetsattest
 - ekonomiavdelningens kontroll av att fakturan eller motsvarande är färdig för betalning (utbetalningskontroll)
 - kontroll av att minst gransknings- och beslutsattest har skett av behörig attestant
 - kontroll av att kontering har skett
 - kontroll av att betalningen går till rätt mottagare
 - behörighetsattestant får inte vara samma person som utför något av övriga attestmoment
 - obligatoriskt moment.

Ekonomiska transaktioner skall attesteras enligt följande vid attest i datorbaserade system med elektroniskt arbetsflöde:

- Mottagningsattestant
- Beslutsattestant

Mottagningsattestant skall kontrollera att leverans av vara/tjänst har skett enligt beställning. Mottagningsattestantens godkännande sker genom elektronisk signatur. Attest skall ske på sådant sätt att den med säkerhet i efterhand går att knyta till den person som utfört attesten. Mottagningskontroll innefattar:

- kontroll mot beställning och leverans. Är mottagaren en annan person än beställaren är det mottagarens ansvar att informera beställaren om eventuella avvikelser från beställningen. Vid felaktigheter ska leverantören kontaktas för kreditering eller makulering av fakturan.
- Beloppsmässig kontroll
- Kontroll mot gällande avtal, upphandlingsbestämmelser, taxor eller andra gällande föreskrifter.

Beslutsattest. Elektroniska fakturor och utanordningar som hanteras i datorbaserade system med elektroniskt arbetsflöde beslutsattesteras genom elektronisk attest. Beslutsattest innebär att behörig person intygar att fastställda kontroller och attester i flödet har genomförts och är ett slutligt godkännande av betalningsunderlaget så att utbetalning kan ske. Attestsignatur skall med säkerhet i efterhand kunna spåras till den person som utfört attesten. Beslutsattestants erforderliga kontroller är:

- kontroll att kontering är korrekt
- kontroll att utgiften är förenlig med verksamheten och att budgetmedel finns tillgängliga.

§ 5 BESLUT OM ATTESTUPPDRAG

Nämnd utser förvaltningschef att vara beslutsattestant och delegerar dessutom till denne att utse övriga befattningar med rätt att beslutsattestera samt ersättare för dessa. Rätten att beslutsattestera kan tilldelas de befattningshavare som i respektive nämnds interna budget tilldelats ekonomiskt ansvar och/eller definierats i koddelen "Ansvar" i kommunens kodplan.

Beslut om utsedda beslutsattestanter skall anmälas till nämnden vid förändring och minst en gång per år.

Ekonomichefen utser behörighetsattestant inom kommunledningskontorets ekonomiavdelning.

Förvaltningschef delegerar till sektorscheferna att upprätta och hålla ett aktuellt attestregister över utsedda beslutsattestanter och ersättare.

§ 6 JÄV

Beslutsattestering får inte utföras av

- o den som är jävig
- o den som är betalningsmottagare eller står i beroendeställning till denna eller
- o den som i övrigt personligen kan vara berörd av den utbetalning som skall ske.

Attestmoment får inte utföras av den som själv skall ta emot en betalning från kommunen eller betala till kommunen och där ta emot transaktionen.

§ 7 ANSVARIGHET

Attestanterna är var för sig ansvariga för sina respektive åtgärder.

§ 8 ANVISNINGAR

Närmare anvisningar för hur detta reglemente skall tillämpas får lämnas av ekonomichefen.

ANVISNINGAR TILL

REGLEMENTE FÖR KONTROLL AV EKONOMISKA TRANSAKTIONER

§ 1 Tillämpningsområde

Allmänt sett är utgångspunkten för kontrollåtgärdernas omfattning bestämda utifrån väsentlighet och risk. Bedömningarna av väsentlighet och risk får vägas samman för olika verksamheter. För att uppnå en optimal intern kontroll vägs även kostnaden för den interna kontrollen in.

För kommunens verksamhet är det lämpligt att tillämpa ett enhetligt system som sätter minimivån för den interna kontrollen. Dessa anvisningar är upprättade utifrån denna utgångspunkt.

§ 2 Nämndens ansvar

Reglementet avser kontroll av ekonomiska transaktioner och är en del av nämndens interna kontroll.

Den interna kontrollen utgörs bl.a. av nämndens egen delegationsordning, fördelning av ansvar och befogenheter inom organisationens enheter och personer, regler, rutinbeskrivningar etc.

Nämnden har det övergripande ansvaret för att reglementet och anvisningarna tillämpas.

Förvaltningschefen svarar inför nämnden för den verkställande ledningen av verksamheten och att erforderliga åtgärder tas för att åstadkomma och upprätthålla en intern kontroll i enlighet med reglementet.

Övriga chefer på olika nivåer inom förvaltningen ansvarar inom sitt verksamhetsområde och sina befogenheter för att arbetsmetoder och rutiner bidrar till en intern kontroll i enlighet med reglementet.

Revisorerna har enligt kommunallagen bl.a. som uppgift att pröva "..... om den kontroll som utövats inom nämnderna är tillräcklig."

§ 3 Utformning

Reglementet och anvisningarna utgör en minimivån för den interna kontrollen av ekonomiska transaktioner. Enligt reglementet kan nämnden i sin tur närmare precisera innebörd och omfattning av attestanternas ansvar.

§ 4 Attestens innebörd

Attester kan göras både vid pappersbaserade rutiner och vid datorsystemsbaseade rutiner med elektroniskt arbetsflöde.

Attest innebär att erforderliga kontroller utförts för att bekräfta att prestationer och transaktioner och deras underlag stämmer med beslut eller planer, att delaktiga personer agerat inom sina behörigheter, att villkor är riktiga etc. Attesten är alltså inte en beslutanderätt.

För att attesten skall fungera som ett led i den interna kontrollen skall den som kontrollerar en händelse eller ett underlag ha eller skaffa sig kännedom av det som skall kontrolleras. Meningen med kontrollen genom attester är att eventuella tveksamheter eller direkta felaktigheter skall kunna stoppas. Den som har utsetts att attestera skall vidta nödvändiga åtgärder om något inträffar (se även anvisning till § 7).

Attestfunktionen omfattar alla slags ekonomiska transaktioner såsom

- fakturor och andra externa betalningar
- löner, arvoden, reseräkningar och andra personalkostnader
- kundfakturor, dvs. debitering och kreditering av avgifter, hyror etc
- placering av likvida medel
- interna transaktioner
- bokföringsorder

Vid pappersrelaterade rutiner gäller följande:

Externa betalningar har minst tre attester av skilda personer; granskningsattest och beslutsattest inom verksamheten samt behörighetsattest inom ekonomiavdelningen.

Som förtydligande till de punkter för respektive attest i reglementet kan följande nämnas:

Beställningsattest

Vid kontroll av beställning mot faktura eller motsvarande görs kontroll av kvantitet, kvalitet, pris, eventuella rabatter och betalningsvillkor. Kontrollen innebär en granskning av samtliga vid beställningen eller avtalet tecknade överenskommelser. Beställningsattest tecknas av den som gjort beställningen.

Mottagningsattest

Vid mottagning av vara/tjänst kontrolleras att kvantitet och kvalitet stämmer överens mot beställning och faktura samt att fakturan är ställd till rätt mottagare. Mottagningsattest tecknas av den som mottagit leveransen.

Granskningsattest

Vid granskning av att faktura är rätt uträknad och konterad ingår även att kontrollera att momsen är rätt hanterad. Om beställnings- och/eller mottagningsattest saknas skall även dessa moment utföras av den som tecknar granskningsattest. Dock räcker det att endast granskningsattest tecknas.

Beslutsattest

Innan faktura eller motsvarande överlämnas från förvaltningen till ekonomikontoret skall beslutsattestant se till att gransknings- och beslutsattest är tecknat.

Behörighetsattest

Behörighetsattesten är i huvudsak en kontroll av att ovanstående attester är tecknade, kontering har skett och utbetalning går till rätt mottagare. Ansvar för att övriga kontroller är utförda åligger således de som tecknar de övriga ovan nämnda attesterna.

Attester utförs med namnteckning för beslutsattest och signatur för övriga attester och skall utföras med kulspetspenna eller motsvarande som uppfyller kraven enligt svenskt arkiv på de pappersfakturer som förekommer.

Ersättare har rätt att attestera endast om ordinarie attestant inte är i tjänst.

Attester sker i enlighet med nämndens beslut och delegationsordning och andra regler eller riktlinjer som utvisar t.ex. beloppsgränser mm.

Löneutbetalning anses som verkställighet av tidigare fattade beslut. Löneutbetalningar baseras på underlag från förvaltningarna, där vederbörliga attester skall ha tecknats på det underlag som löneutbetalningen baseras på.

Personalchefen är beslutsattestant för samtliga löneutbetalningar.

Rätten att attestera finansiella transaktioner enligt kommunens finanspolicy framgår i denna samt i kommunstyrelsens beslut om firmatecknare och delegationer inom medelsförvaltningen.

Attest av bokföringsorder som påverkar förvaltningens resultat tecknas av utsedda beslutsattestanter.

Ekonomiavdelningen har rätt att attestera bokföringsorder som avser uppbokning av debiterade avgifter för samtliga förvaltningar, rättelser av bokförda transaktioner samt i bokslutsarbetet förekommande bokföringsorder över förvaltningsgränser. I sistnämnda fall skall berörda ansvariga delges information om vidtagna åtgärder.

Personalavdelningen har rätt att attestera bokföringsorder som avser rättelser av bokförda lönetransaktioner.

Beslutsattestant är ansvarig för att utbetalningar till privatpersoner redovisas till personalavdelningen för preliminärskatteavdrag mm.

§ 5 Beslut om attestuppdrag

Nämnd utser förvaltningschefen att vara beslutsattestant. Detta är inget delegationsbeslut utan ett uppdrag till förvaltningschefen att vara generell beslutsattestant för hela nämndens område. För att sedan få till stånd en praktisk hantering får förvaltningschefen delegation från nämnden att utse andra befattningshavare att vara beslutsattestanter och ersättare inom olika verksamhetsområden.

Attestregistret innehåller uppgifter om:

- nämnd, förvaltning och sektor
- ansvarsområde och verksamhet
- ordinarie beslutsattestant (befattning och namn)
- ersättare för denne (befattning och namn) och överordnad
- giltighetsdatum (fr.o.m.)
- underskrift av respektive förvaltningschef.

Namnteckning och signatur för beslutsattestanter och ersättare redovisas separat i attestregistret. Namntecknings-/signaturprov skrivs i två exemplar, varav det ena behålls av förvaltningen och det andra överlämnas till ekonomiavdelningen. Förvaltningschefen delegerar an-

svaret till sektorscheferna att attestregistret är aktuellt ~~och att upphörda beslutsattestanter och ersättare återkallas respektive att nya beslutsattestanter och ersättare upprättar namntecknings/signaturprov.~~

Ekonomiavdelningen svarar för anvisningar för registret i övrigt.

§ 6 Jäv

Jävssituationer som uppkommer kan exempelvis vara

- inköp av varor eller tjänster som berör beställaren själv
- utbetalning av ersättning eller utlägg där man själv är betalningsmottagare
- fakturering på kontokort som disponeras för kommunens räkning. Kvitton på gjorda inköp skall bifogas fakturan
- representation där beslutsattestanten själv deltagit. Namn på gäster och vem de representerar samt syftet med representationen skall alltid anges
- kurser och konferenser, resor till och från dessa mm som attestanten deltagit i eller företagit

Beslutsattest skall vid jävssituation tecknas av närmast överordnad (chef, nämnsordförande).

Med den nya ledningen av kommunen gäller följande för attest av fakturor o.dyl. avseende förvaltningschefer och stabspersonal:

- Samtliga fakturor och andra underlag som avser sektorschefer och stabspersonal skall granskningsattesteras av denne och beslutsattesteras av kommunchefen.
- Samtliga fakturor och andra underlag som avser kommunchefen skall granskningsattesteras av denne och beslutsattesteras av ekonomichefen.

I övrigt gäller följande:

- Ordförande och vice ordförande i respektive beredning beslutsattesterar för varandra.
- Kommunalråden beslutsattesterar för varandra.

Vid representation inom kommunstyrelsens område eller inom beredningarna där ordförande och vice ordförande gemensamt deltagit sker attest av kommunfullmäktiges ordförande.

§ 7 Ansvarighet

Genom tecknandet av attest har den attesterande ansvar för att gjorda kontroller enligt reglementet utförts och att det granskade dokumentet inte innehåller någon felaktighet eller brist. Meningen med kontrollen är att fel eller brister som noteras i de olika attestmomenten skall kunna stoppas. Större fel eller brister som noteras i de olika attestmomenten bör bli föremål för utredning. I första hand bör man vända sig till den som beställt/inköpt eller beordrat transaktionen för en förklaring eller åtgärd. Vid allvarliga fel skall närmaste överordnad chef underrättas.

Om en beslutsattestant tycker att något verkar tveksamt skall denne först vända sig till den eller de som beställt/inköpt en vara eller tjänst eller beordrat en ut- eller inbetalning för förklaring eller åtgärd.

Om förklaringen inte är tillräcklig kan nästa steg bli att beslutsattestanten vänder sig till sin chef för diskussion om vidare åtgärder.

Slutligen kan ett ärende behöva diskuteras med förvaltningschefen och nämnden, som i så fall kan ta över ärendet. Beslutsattestantens ansvar är i så fall att se till situationen uppmärksammas.

Om ekonomiavdelningens handläggare, via behörighetsattesten och den faktiska utbetalningen, uppmärksammar någon tveksamhet skall i första hand kontakt tas med beslutsattestant för en förklaring. Om förklaringen inte bedöms tillräcklig kan nästa steg bli att handläggaren vänder sig till sin chef för diskussion om vidare åtgärder.



**KS § 101 Dnr 2023/188
Flytta förskoleverksamheten från Stigens förskola**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att flytta den förskoleverksamhet som bedrivs på Stigens förskola till andra förskolor i kommunen från höstterminen 2023.

Sammanfattning av ärendet

Flera av Färgelanda kommuns förskolor har tomma platser inför höstterminen. Stigens förskola är liten och har endast en ordinarie personal på plats vilket gör verksamheten extremt sårbar. Därför behöver barnen som går på Stigens förskola flyttas till Höjdens förskola istället inför höstterminen 2023. Fördelarna är många, bland annat får barnen bättre förutsättningar för kontinuitet, god omsorg och pedagogik, arbetsmiljön för personalen blir bättre och nämnden sparar nästan 800 000 kronor redan under 2023.

Ärendebeskrivning

Många av kommunens förskolor har tomma platser inför hösten 2023, totalt är det 59 tomma platser. Detta innebär onödiga kostnader för lokaler och personal.

Stigens förskola är den minsta i kommunen vilket gör kostnaden per barn orimligt hög. Till hösten är det endast nio barn anmälda. Antalet närvarotimmar gör att det krävs tre personal för att täcka hela dagen. I dagsläget finns det endast en tillsvidareanställd personal vilket innebär att två vikarier behövs varje dag.

Utbildningsnämnden behöver säkerställa kontinuitet och god omsorg och pedagogik för barnen, god arbetsmiljö och minskad sårbarhet för personalen samt en budget i balans.

Genom att flytta barnen från Stigens förskola i augusti 2023 kan kvaliteten säkras för barnen, arbetsmiljön för personalen och en besparing på 780 000 kronor göras för budgetåret 2023.

Besparing augusti-december:

Personal: 370 000 kr

Vikariekostnad: 166 000 kr

Kost och städ: 208 000 kr

Övriga kostnader: 35 000 kr

Riskbedömning är gjord i samverkan med facken och de risker som identifierats är:



Vi förlorar möjligheten att nyttja Stigens förskola som en buffert ifall många nya barn kommer. Stigens förskola har fungerat som en buffert tidigare år men eftersom antalet tomma platser på andra förskolor är stort kommer det ändå finnas platser för barn som anmäls med kort varsel.

Vårdnadshavarna får längre väg att ta sig för att lämna och hämta barn på förskolan, det finns en risk att de får åka kollektivt.

Personalen behöver byta arbetsplats. En tillsvidareanställd är i tjänst medan två är föräldralediga.

Vårdnadshavare kan välja att söka plats på friskolan istället.

Identifierade risker är hanterbara. Förändringen uppfattas av ledningen som ett första steg i en större omstrukturering av sektorn.

Ansvarig chef kommer att informera vårdnadshavare snarast inför verkställande av beslutet.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag UN § 46

Sändlista

Utbildningsnämnden



Utbildningsnämnden

Datum och tid: Tisdag 30 maj 2023, kl. 08:30-12:50

Plats: Furåsen, stora salen, Stigsvägen 2, Färgelanda

Beslutande:

Se nästa sida

Närvarande ej tjänstgörande ersättare:

Se nästa sida

Övriga närvarande:

Se nästa sida

Eventuella jäv och ersättares tjänstgöring vid jäv anges i respektive paragraf

Utses att justera:

Rune Månsson

Justeringsplats och tid:

2023-05-30 Digitalt

Paragrafer 46

Underskrifter

Ordförande:

Hanna Clemens

Justerare:

Rune Månsson

Sekreterare:

Alexander Karlsson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Beslutsorgan: Utbildningsnämnden

Sammanträdesdatum: 2023-05-30

Anslaget sätts upp: 2023-05-30

Anslaget tas ned: 2023-06-20

Protokollet förvaras på kommunkontoret

Underskrift

Alexander Karlsson



Utbildningsnämnden

Beslutande

Hanna Clemens (SD) Vice Ordförande, går in som ordförande för sammanträdet.

Rune Månsson (S), tjänstgörande ersättare för Tommy Larsson (S)

Hans-Göran Palmqvist (M) §§ 46-55

Yvonne Pettersson (S), tjänstgörande ersättare för Hans-Göran Palmqvist (M)

Hans Johansson (SD)

Tobias Bernhardsson (C) §§ 46-56

Margurithe Zellén (KD) § 57

Astrid Berggren (L)

Natalie Wallin (SD)

Närvarande ej tjänstgörande ersättare

Yvonne Pettersson (S) §§46-55

Margurithe Zellén (KD) §§ 46-56

Övriga närvarande

Christel Olsson, Tf utbildningschef

Christina Nilsson, Kvalitets- och utvecklingschef

Lars Bäcker, Sektorekonom

Anna Nordblom, specialpedagog §§ 47-48

Therese Adolfsson-Mossberg, personalrepresentant §§ 47-54

Johan Dahlström, personalrepresentant §§ 47-53

Linn Andersson, specialpedagog §§ 47-48

Monica Uttberg, specialpedagog §§ 47-48

Mattias Wetterwik, rektor §§ 47-49

Susanne Broberg, rektor §§ 46-49, 54-57

Emily Johansson, handläggare barnomsorgskontoret § 50-51

Kristian Henninge, fastighetskonsult Norem §52

Cecilia Nygren, fastighetskonsult Norem §52

Pär Carlsson, fastighetskonsult Norem §52

Iris Zell, Samhällsutvecklingschef §52

Magnus Lindell, fastighetskonsult Norem §52

Maria Olsson, rektor §54-57

Mona Jonsson, rektor §54-57

Alexander Karlsson, nämndadministratör

Övriga deltagare anges i respektive paragraf

Justering

Utdragsbestyrkande



Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

	Ändringar på föredragningslistan		
	Redovisning av nationella prov		
	Presentation av nya rektorer		
	Ekonomiska	2023/2	
	månadsrapporter/prognoser 2023		
	Incidentrapporter skolan kvartal 1	2023/19	
	2023		
	Lokalförsörjningsplan - förstudie	2022/153	
	skolor		
	Meddelande till	2023/9	
	utbildningsnämnden 2023		
	Utbildningschefens Information	2023/10	
	2023		
	Samverkansavtal för	2022/33	
	naturbruksutbildningar		
§ 46	Flytta förskoleverksamheten från	2023/58	4 - 5
	Stigens förskola		
	Utredning köp av	2023/57	
	utbildningsplatser		
	vuxenutbildningen		
	Systematiskt kvalitetsarbete	2023/17	

Justering

Utdragsbestyrkande



UN § 46 Dnr 2023/58
Flytta förskoleverksamheten från Stigens förskola

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att flytta den förskoleverksamhet som bedrivs på Stigens förskola till andra förskolor i kommunen från höstterminen 2023. Beslutet gäller under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar att stänga verksamheten.

Yrkande

Tobias Bernhardsson (C) yrkar att beslutsförslaget ändras till följande: ” Utbildningsnämnden beslutar att flytta den förskoleverksamhet som bedrivs på Stigens förskola till andra förskolor i kommunen från höstterminen 2023. Beslutet gäller under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar att stänga verksamheten”.

Propositionsordning

Ordförande ställer under acklamation om utbildningsnämnden ställer sig bakom Tobias Bernhardssons (C) yrkande. Ordförande finner att utbildningsnämnden beslutar enligt yrkandet.

Sammanfattning av ärendet

Flera av Färgelanda kommuns förskolor har tomma platser inför höstterminen. Stigens förskola är liten och har endast en ordinarie personal på plats vilket gör verksamheten extremt sårbar. Därför behöver barnen som går på Stigens förskola flyttas till Höjdens förskola istället inför höstterminen 2023. Fördelarna är många, bland annat får barnen bättre förutsättningar för kontinuitet, god omsorg och pedagogik, arbetsmiljön för personalen blir bättre och nämnden sparar nästan 800 000 kronor redan under 2023.

Ärendebeskrivning

Många av kommunens förskolor har tomma platser inför hösten 2023, totalt är det 59 tomma platser. Detta innebär onödiga kostnader för lokaler och personal.

Stigens förskola är den minsta i kommunen vilket gör kostnaden per barn orimligt hög. Till hösten är det endast nio barn anmälda. Antalet närvarotimmar gör att det krävs tre personal för att täcka hela dagen. I dagsläget finns det endast en tillsvidareanställd personal vilket innebär att två vikarier behövs varje dag.



Utbildningsnämnden behöver säkerställa kontinuitet och god omsorg och pedagogik för barnen, god arbetsmiljö och minskad sårbarhet för personalen samt en budget i balans.

Genom att flytta barnen från Stigens förskola i augusti 2023 kan kvaliteten säkras för barnen, arbetsmiljön för personalen och en besparing på 780 000 kronor göras för budgetåret 2023.

Besparing augusti-december:

Personal: 370 000 kr

Vikariekostnad: 166 000 kr

Kost och städ: 208 000 kr

Övriga kostnader: 35 000 kr

Riskbedömning är gjord i samverkan med facken och de risker som identifierats är:

- Vi förlorar möjligheten att nyttja Stigens förskola som en buffert ifall många nya barn kommer. Stigens förskola har fungerat som en buffert tidigare år men eftersom antalet tomma platser på andra förskolor är stort kommer det ändå finnas platser för barn som anmäls med kort varsel.
- Vårdnadshavarna får längre väg att ta sig för att lämna och hämta barn på förskolan, det finns en risk att de får åka kollektivt.
- Personalen behöver byta arbetsplats. En tillsvidareanställd är i tjänst medan två är föräldralediga.
- Vårdnadshavare kan välja att söka plats på friskolan istället.

Identifierade risker är hanterbara. Förändringen uppfattas av ledningen som ett första steg i en större omstrukturering av sektorn.

Ansvarig chef kommer att informera vårdnadshavare snarast inför verkställande av beslutet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2023-05-23

Sändlista

Tf Utbildningschef

Rektor Stigens förskola

Paragrafen är omedelbart justerad

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: HANNA CLEMENS

Date: 2023-05-30 15:21:27

BankID refno: f1157c00-3570-4bb9-b0f7-dec22f54fe62



Utbildningsnämnd: Hanna Clemens

Signed by: Bengt Rune Månsson

Date: 2023-05-30 15:22:21

BankID refno: 1cd1c9a9-992d-4c09-b57a-e3610cc59007



Kommunfullmäktige, Utbildningsnämnd: Rune
Månsson

Signed by: ALEXANDER KARLSSON

Date: 2023-05-30 15:25:15

BankID refno: 9f0a48cf-4af0-4342-b61f-21f4d2a65a8a



Nämndadministratör: Alexander Karlsson