

Mötesbok: Kommunfullmäktige (2023-05-29)

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-05-29

Plats: Sessionssalen Elin

Kommentar:

Dagordning

Kallelse

Kallelse Kommunfullmäktige 2023-05-29	3
---------------------------------------	---

Ärenden

81/23 Fastställande av dagordning	5
82/23 Presentation - Balthazar Science Center	6
83/23 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige	7
84/23 Anmälan av nya motioner	8
85/23 Fråga / Interpellation	9
86/23 Riktlinjer för arkivering	10
87/23 Räddningstjänsten Skaraborg budget 2024, plan 2025-2026	21
88/23 Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2024-01-01	52
89/23 Årsredovisning och ansvarsfrihet Skaraborgs kommunalförbund	88
90/23 Årsredovisning och ansvarsfrihet Tolkförmedling Väst 2022	152
91/23 Årsredovisning och ansvarsfrihet Räddningstjänsten Östra Skaraborg 2022	208
92/23 Årsredovisning, revisionsberättelse och ansvarsfrihet Skaraborgsvatten 2022	295
93/23 Årsredovisning samt ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg 2022	341
94/23 Anmälningsärende kommunfullmäktige 29 maj 2023	440
95/23 Val till kommunala bolag, Balthazar Science Center AB	442
96/23 Valärenden	444



Kallelse och ärendelista till

Kommunfullmäktige

Tid: 2023-05-29 kl. 18:00
Plats: Sessionssalen Elin

Ledamot som inte kan närvara vid sammanträdet skall själv kontakta gruppledare som i sin tur rapporterar detta till sekreterare innan sammanträdet.

Dagordning		
Inledning Mötets öppnande Val av protokollsjusterare Närvarokontroll		
Ärenden		
1		Fastställande av dagordning
2		Presentation - Balthazar Science Center <i>Magnus Elmshorn, VD Balthazar Science Center</i>
3		Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige
4		Anmälan av nya motioner
5		Frågor och Interpellationer -Inkomna frågor och interpellationer -Svar på inkomna interpellationer
6	KS2022.0357	Riktlinjer för arkivering
7	KS2023.0133	Räddningstjänsten Skaraborg budget 2024, plan 2025-2026 <i>Politiskt föredragande: Johan Ask (S)</i>
8	KS2023.0162	Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2024-01-01 <i>Politiskt föredragande: Martin Odenö (M)</i>
9	KS2023.0163	Årsredovisning och ansvarsfrihet Skaraborgs kommunalförbund <i>Politiskt föredragande: Theres Sahlström (M)</i>


SKÖVDE

10	KS2023.0177	Årsredovisning och ansvarsfrihet Tolkförmedling Väst 2022 <i>Politiskt föredragande: Maria Hjærtqvist (S)</i>
11	KS2023.0178	Årsredovisning och ansvarsfrihet Räddningstjänsten Östra Skaraborg 2022 <i>Politiskt föredragande: Johan Ask (S)</i>
12	KS2023.0179	Årsredovisning, revisionsberättelse och ansvarsfrihet Skaraborgsvatten 2022 <i>Politiskt föredragande: Torbjörn Bergman (SP)</i>
13	KS2023.0180	Årsredovisning samt ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg 2022 <i>Politiskt föredragande: Anita Löfgren (S)</i>
14	KS2023.0005	Anmälningsärende kommunfullmäktige 29 maj 2023
15	KS2022.0284	Val till kommunala bolag, Balthazar Science Center AB <i>Politiskt föredragande: Martin Odenö (M)</i>
16		Valärenden

Skövde, 2023-05-19

 Monica Green
 Ordförande

 Camilla Arvidsson
 Sekreterare

Denna behandling '81/23 Fastställande av dagordning' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '82/23 Presentation - Balthazar Science Center' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '83/23 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '84/23 Anmälan av nya motioner' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '85/23 Fråga / Interpellation' har inget tjänsteutlåtande.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-14**

Diarienummer: **KS2022.0357-6**

Handläggare: **Håkan Andersson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Riktlinjer för arkivering

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta riktlinjer för arkivering enligt arkivmyndighetens förslag.

Bakgrund

Arkivmyndigheten har tagit fram förslag till riktlinjer för arkivering. Riktlinjerna reglerar hur arkivering av digitala och analoga handlingar ska utföras i Skövde kommun. Riktlinjer för arkivering har saknats, behovet har aktualiserats genom att myndigheterna nu inte enbart arkiverar analogt utan även digitalt. Riktlinjerna har varit ute på remiss till samtliga nämnder där yttranden har inkommit från barn- och utbildningsnämnden, servicenämnden samt kultur- och fritidsnämnden, övriga nämnder har avböjt att yttra sig i frågan.

I riktlinjerna framgår det att om en handlingstyp har skapats digitalt så ska även handlingstypen arkiveras digitalt. Grundregeln är att ursprungsformen ska respekteras. En handlingstyp som skapats analogt kan skannas in och övergå till digital form genom att ersättningskannas och bli en likalydande kopia i de flesta fall.

Målsättningen är att varje myndighet så långt det är möjligt ska kunna arkivera alla sina handlingar helt digitalt. Digital arkivering i form av e-arkiv är en förutsättning för att fortsatt kunna arbeta med Skövde kommuns digitalisering, vilket i sin tur resulterar i en enklare vardag för invånare och företag, öppnare förvaltning samt högre kvalitet och effektivitet i verksamheten.

Digital arkivering innebär även att:

- Tillgänglighöret av handlingar ökar; inte minst genom möjliggörandet av att kunna erbjuda öppna data från e-arkivet och olika e-tjänster.
- Sökbarheten ökar; det blir lättare att hitta handlingar och det går snabbare med hjälp av e-arkivets sökhjälpmedel.
- Den fysiska hanteringen av analoga handlingar minskar med minskad lokalkostnad som följd.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-14**

Diarienummer: **KS2022.0357-6**

Handläggare: **Håkan Andersson**



- Användarnytan ökar även med digitala handlingar eftersom handlingarna kan lagras och skickas elektroniskt. Leveranser av handlingar kan även ske direkt från olika verksamhetssystem till e-arkivet vilket minskar arbetsåtgången när det gäller personalinsatser betydligt mot vad en analog arkivering skulle generera.

Handlingar

Riktlinjer för arkivering (reviderad 2023-04-14)

Skickas till

Arkivredogörare

Kommunarkivarie

Handläggare

Håkan Andersson

Kommunstyrelsen



Program

Policy

Plan

» Riktlinjer

Regler

Riktlinjer för arkivering

Beslutad av kommunfullmäktige x månad 2023, § xxx.
Dnr KS2022.xxx

Innehåll

Arkivering av handlingar i Skövde kommun	3
Riktlinjer för digital och analog arkivering	5
Bestämmelser för digital arkivering.....	5
Bestämmelser för analog arkivering	5

Dokumenttyp: Riktlinje

Dokumentet gäller för: Kommunstyrelsen, samtliga nämnder, samt för aktiebolag, handelsbolag, ekonomiska föreningar och stiftelser där kommunen utövar ett rättsligt bestämmande inflytande samt de samägda företag för vilka kommunen har arkivansvar enligt särskild överenskommelse.

Diarienummer: [KS2022.xxx](#)

Reviderad:

Giltighetstid: tills vidare

Tidpunkt för aktualitetsprövning: en gång per mandatperiod

Dokumentansvarig: kommunarkivarie

2 (5)

Andra tillhörande dokument: arkivreglemente för Skövde kommun, riktlinjer för arkivredovisning, handbok för arkivering

Arkivering av handlingar i Skövde kommun

Riktlinjer för arkivering reglerar hur arkivering av digitala och analoga handlingar ska utföras i Skövde kommun. Arkivering av handlingar i Skövde kommun följer reglerna om arkivvård i arkivlagen (1990:782), arkivförordningen (1991:446) och Riksarkivets till statliga myndigheter utfärdade föreskrifter, allmänna råd och tekniska krav (RA-FS). Detta uttrycks i Skövde kommuns arkivreglemente, riktlinjer för arkivredovisning, varje myndighets dokumenthanteringsplan samt bestämmelserna i den här riktlinjen.

Varför arkiverar myndigheter handlingar?

Det främsta skälet till varför handlingar ska arkiveras hos myndigheter uttrycks i den så kallade offentlighetsprincipen vilken innebär att allmänheten har rätt till insyn i och tillgång till information om myndigheters verksamhet genom rätten att ta del av allmänna handlingar genom handlingsoffentligheten. Offentlighetsprincipen styrs av bestämmelserna i tryckfrihetsförordning (1949:105) och offentlighets- och sekretesslag (2009:400). Offentlighetsprincipen är i sin tur direkt beroende av att regelverken i arkivlagen, arkivförordningen och Riksarkivets RA-FS serie följs. Andra skäl till att arkivera handlingar är behovet av information för rättskipningen och förvaltningen samt forskningens behov.

Tryckfrihetsförordningen

Tryckfrihetsförordningen innehåller bestämmelser om tryckfrihet vilket innebär bland annat rätt att framställa och sprida tryckta skrifter utan föregående censur och andra hinder. Ett annat inslag i tryckfrihetsförordningen är medborgarnas rätt att ta del av allmänna handlingar genom handlingsoffentligheten.

Offentlighets- och sekretesslagen

Offentlighets- och sekretesslagen innehåller bestämmelser om sekretess som begränsar rätten att ta del av allmänna handlingar. Sekretess innebär begränsningar både i allmänhetens rätt att ta del av allmänna handlingar enligt tryckfrihetsförordningen och i offentliga funktionärers rätt till yttrandefrihet enligt grundlagen regeringsformen samt Europakonventionen, som gäller som lag. Sekretess innebär också begränsningar i den rätt att meddela och offentliggöra uppgifter som följer av tryckfrihetsförordningen och yttrandefrihetsgrundlagen. Offentlighets- och sekretesslagen innehåller även bestämmelser om bland annat myndigheters skyldighet att registrera allmänna handlingar, om överklagande av myndigheters beslut att inte lämna ut en allmän handling och om att kommunala företag och vissa enskilda organ ska tillämpa offentlighetsprincipen.

Arkivlagen

Arkivlagen reglerar hur svenska myndigheter ska sköta sina arkiv. Arkiven bildas av de allmänna handlingarna från myndighetens verksamhet och sådana handlingar som avses i 2 kap. 12 § tryckfrihetsförordningen och som myndigheten beslutar ska tas om hand för arkivering (arkivlagen § 3 första stycket). Vidare enligt arkivlagens 3 § andra och tredje stycket så är arkiven en del av det nationella kulturarvet och ska bevaras, hållas ordnade och vårdas så att de tillgodoser:

- Rätten att ta del av allmänna handlingar.
- Behovet av information för rättskipningen och förvaltningen.
- Forskningens behov.

Arkivlagen 6 § beskriver vidare att det i arkivvården ingår att myndigheten ska:

- Organisera arkivet på ett sådant sätt att rätten att ta del av allmänna handlingar underlättas.
- Upprätta dels en arkivbeskrivning som ger information om vilka slag av handlingar som kan finnas i myndighetens arkiv och hur arkivet är organiserat, dels en systematisk arkivförteckning.
- Skydda arkivet mot förstörelse, skada, tillgrepp och obehörig åtkomst.
- Avgränsa arkivet genom att fastställa vilka handlingar som ska vara arkivhandlingar.
- Verkställa föreskriven gallring i arkivet.

Arkivförordningen

Arkivförordningen reglerar bland annat nedanstående som är av vikt för arkivering av handlingar.

När handlingar i ett ärende ska arkiveras:

- Sedan ett ärende hos en myndighet har slutbehandlats ska de allmänna handlingarna i ärendet arkiveras. I samband med det ska myndigheten pröva i vilken omfattning sådana handlingar som avses i 2 kap. 12 § tryckfrihetsförordningen ska tas om hand för arkivering (3 §).
- Allmänna handlingar som inte hör till ett ärende ska arkiveras så snart de har justerats av myndigheten eller färdigställts på annat sätt (3 §).
- I fråga om diarium och journaler samt register och förteckningar som förs fortlöpande ska varje införd anteckning anses arkiverad i och med att den har gjorts (3 §).

Att riksarkivet får utfärda föreskrifter (RA-FS) i olika sammanhang och där de viktigaste formuleringarna avseende arkivering är:

- Godkännande och märkning av skrivmateriel och förvaringsmedel (2 §).
- Vad som för olika fall krävs av materiel och metoder med hänsyn till behovet av beständighet (2 §).
- Riksarkivet får meddela ytterligare föreskrifter om när en handling ska anses vara arkiverad (3 §).

Riksarkivets RA-FS serie

Riksarkivets generella föreskrifter och allmänna råd publiceras i Riksarkivets författningssamling (RA-FS).

RA-FS serien omfattar:

- Allmänna regler (oavsett medium, för alla områden inom myndigheternas arkivhantering).
- Mediespecifika föreskrifter (regler för handlingar på olika typer av medier).
- Föreskrifter med tekniska krav (tekniska krav för olika medier, exempelvis krav på bevarandeformat för elektroniska handlingar eller krav på arkivbeständigt papper).
- Föreskrifter om arkivlokaler (planering, utförande och drift av arkivlokaler).
- Generella gallringsföreskrifter (behandlar allmänt förekommande handlingar).
- Allmänna råd om registrering och allmänna råd för kommuner och regioner.

Riktlinjer för digital och analog arkivering

Arkivering av handlingar i Skövde kommun kan ske i digital eller analog form, vilken form som är aktuell för en specifik handlingstyp framgår av avlämnande myndighets dokumenthanteringsplan. Grundregeln är att ursprungsformen ska respekteras: om en handlingstyp har skapats digitalt ska även handlingstypen arkiveras digitalt. Val av digital eller analog form för en handlingstyp ska dock göras med beaktande av bestämmelserna i riktlinjer för arkivering. En handlingstyp som skapats analogt kan skannas in och övergå till digital form genom att ersättningsskannas och bli en likalydande kopia i de flesta fall med reservation för eventuella undantag vilket tas upp under första stycket i bestämmelser för analog arkivering nedan. Målsättningen är att varje myndighet så långt det är möjligt ska kunna arkivera alla sina handlingar helt digitalt.

Bestämmelser för digital arkivering

Digital arkivering ska vara huvudinriktningen för arkivering i Skövde kommun undantaget det förhållande som nämns under första stycket i bestämmelser för analog arkivering.

När det gäller val av filformat för digital arkivering så ska valet ske enligt regelverken för långtidsbevarande i RA-FS 2009:1 (med beaktande RA-FS 2018:7) och RA-FS 2009:2.

Vid upphandling av nya verksamhetssystem ska arkivmyndigheten alltid konsulteras för rådgivande i frågor om arkivering eftersom det är av vikt att verksamhetssystemet kan leverera ut digital verksamhetsinformation i rätt filformat för arkivering.

Fullständiga leveransrutiner för digital arkivering ges i handbok för arkivering vars instruktioner ska följas av varje myndighet.

Bestämmelser för analog arkivering

Analog arkivering är lämpligt ifall handlingstypen har fysiska underskrifter och av myndigheten bedöms vara av större vikt exempelvis ett avtal som reglerar stora monetära värden (överskrider direktupphandlingsgränsen enligt LOU). Handlingstyper med underskrifter som inte är av större vikt kan skannas in och övergå till digital form genom ersättningsskanning och bli en digital likalydande kopia med påföljande gallring av den analoga förlagan. Exakt vilka handlingstyper som ska arkiveras analogt framgår av varje myndighets dokumenthanteringsplan.

När det gäller val av pappersformat, aktomslag, arkivkartonger och skrivmedel etc. ska valet ske enligt regelverket för långtidsbevarande i RA-FS 2006:4.

Fullständiga leveransrutiner för analog arkivering ges i handbok för arkivering vars instruktioner ska följas av varje myndighet.

KS § 88/23

Riktlinjer för arkivering

KS2022.0357

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	64/23
2 Kommunstyrelsen	2023-05-08	88/23

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta riktlinjer för arkivering enligt arkivmyndighetens förslag.

Bakgrund

Arkivmyndigheten har tagit fram förslag till riktlinjer för arkivering. Riktlinjerna reglerar hur arkivering av digitala och analoga handlingar ska utföras i Skövde kommun. Riktlinjer för arkivering har saknats, behovet har aktualiserats genom att myndigheterna nu inte enbart arkiverar analogt utan även digitalt. Riktlinjerna har varit ute på remiss till samtliga nämnder där yttranden har inkommit från barn- och utbildningsnämnden, servicenämnden samt kultur- och fritidsnämnden, övriga nämnder har avböjt att yttra sig i frågan.

I riktlinjerna framgår det att om en handlingstyp har skapats digitalt så ska även handlingstypen arkiveras digitalt. Grundregeln är att ursprungsformen ska respekteras. En handlingstyp som skapats analogt kan skannas in och övergå till digital form genom att ersättningsskannas och bli en likalydande kopia i de flesta fall.

Målsättningen är att varje myndighet så långt det är möjligt ska kunna arkivera alla sina handlingar helt digitalt. Digital arkivering i form av e-arkiv är en förutsättning för att fortsatt kunna arbeta med Skövde kommuns digitalisering, vilket i sin tur resulterar i en enklare vardag för invånare och företag, öppnare förvaltning samt högre kvalitet och effektivitet i verksamheten.

Digital arkivering innebär även att:

- Tillgänglighöret av handlingar ökar; inte minst genom möjliggörandet av att kunna erbjuda öppna data från e-arkivet och olika e-tjänster.
- Sökbarheten ökar; det blir lättare att hitta handlingar och det går snabbare med hjälp av e-arkivets sökhjälpmedel.
- Den fysiska hanteringen av analoga handlingar minskar med minskad lokalkostnad som följd.
- Användarnytan ökar även med digitala handlingar eftersom handlingarna kan lagras och skickas elektroniskt. Leveranser av handlingar kan även ske direkt från olika verksamhetssystem till e-arkivet vilket minskar arbetsåtgången när det gäller personalinsatser betydligt mot vad en analog arkivering skulle generera.

Skövde kommun
Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag

49 (57)

Handlingar

Riktlinjer för arkivering (reviderad 2023-04-14)

Skickas till

Arkivredogörare

Kommunarkivarie

KSAU § 64/23

Riktlinjer för arkivering

KS2022.0357

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	64/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige beslutar att anta riktlinjer för arkivering enligt arkivmyndighetens förslag.

Bakgrund

Arkivmyndigheten har tagit fram förslag till riktlinjer för arkivering. Riktlinjerna reglerar hur arkivering av digitala och analoga handlingar ska utföras i Skövde kommun. Riktlinjer för arkivering har saknats, behovet har aktualiserats genom att myndigheterna nu inte enbart arkiverar analogt utan även digitalt. Riktlinjerna har varit ute på remiss till samtliga nämnder där yttranden har inkommit från barn- och utbildningsnämnden, servicenämnden samt kultur- och fritidsnämnden, övriga nämnder har avböjt att yttra sig i frågan.

I riktlinjerna framgår det att om en handlingstyp har skapats digitalt så ska även handlingstypen arkiveras digitalt. Grundregeln är att ursprungsformen ska respekteras. En handlingstyp som skapats analogt kan skannas in och övergå till digital form genom att ersättningsskannas och bli en likalydande kopia i de flesta fall.

Målsättningen är att varje myndighet så långt det är möjligt ska kunna arkivera alla sina handlingar helt digitalt. Digital arkivering i form av e-arkiv är en förutsättning för att fortsatt kunna arbeta med Skövde kommuns digitalisering, vilket i sin tur resulterar i en enklare vardag för invånare och företag, öppnare förvaltning samt högre kvalitet och effektivitet i verksamheten.

Digital arkivering innebär även att:

- Tillgänglighöret av handlingar ökar; inte minst genom möjliggörandet av att kunna erbjuda öppna data från e-arkivet och olika e-tjänster.
- Sökbarheten ökar; det blir lättare att hitta handlingar och det går snabbare med hjälp av e-arkivets sökhjälpmedel.
- Den fysiska hanteringen av analoga handlingar minskar med minskad lokalkostnad som följd.
- Användarnytan ökar även med digitala handlingar eftersom handlingarna kan lagras och skickas elektroniskt. Leveranser av handlingar kan även ske direkt från olika verksamhetssystem till e-arkivet vilket minskar arbetsgången när det gäller personalinsatser betydligt mot vad en analog arkivering skulle generera.

Skövde kommun
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Protokollsutdrag

45 (52)

Handlingar

Riktlinjer för arkivering (reviderad 2023-04-14)

Skickas till

Arkivredogörare

Kommunarkivarie

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-03-10**Diarienummer: **KS2023.0133-2**Handläggare: **Maria Vaziri**

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Räddningstjänsten Skaraborg budget 2024, plan 2025-2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta:

- att fastställa budgetförslag med uppräknig för Räddningstjänsten Skaraborg 2024, med plan för 2025-2026,
- att Räddningstjänsten Skaraborg kompenseras för ökade pensionskostnader utöver vad som är budgeterat. Kompensation ges som ett särskilt medlemsbidrag.

Bakgrund

Förbundet har utökats med fyra nya medlemskommuner vilka tidigare utgjorde räddningstjänsten Västra Skaraborg. Tidsmässiga förutsättningar att först utreda förutsättningarna att ansöka om medlemskap för att sedan, efter godkännande av ansökningarna, bilda det utökade förbundet till 2023-01-01 har varit tuffa.

Utredningen fastställde att det fanns flera oklara ekonomiska förutsättningar, vilket skulle medföra att år 2023 behöver betraktas som ett projektår där utfallet får påvisa förutsättningar som ligger till grund för de efterföljande åren. Det är ett förhållande som tydligt påverkar budgetberedningsprocessen för år 2024 med plan för åren 2025–2026.

Förbundet har, utifrån ovan beskrivna förutsättningar, även arbetat efter ny fastställd modell och tidplan för budgetarbetet. Två sammanträden har genomförts och ekonomifunktionen från medlemskommunerna har varit närvarade vid ett av dessa.

Förbundsdirektionen för Räddningstjänsten Skaraborg har upprättat budgetförslag för 2024 med plan för 2025-2026. Medlemskommunerna ska fastställa budgetförslaget i respektive kommunfullmäktige.

Förslaget innebär ett årligt resultat om 500 000 kronor för Räddningstjänsten Skaraborg. Kommunbidraget 2024 räknas upp med 3,65 % jämfört med 2023. En orsak till den relativt höga uppräknigen är förstärkningen av personalresurser för att klara den kommunala tillsynsverksamheten som bedöms öka de kommande åren.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-03-10**

Diarienummer: **KS2023.0133-2**

Handläggare: **Maria Vaziri**



Utöver kommunbidraget tillkommer liksom 2023 särskilt medlemsbidrag för ökade pensionskostnader. Denna kostnad är dock svår att bedöma, då den till stor del beror på inflationsutvecklingen fram till halvårsskiftet.

Handlingar

Missiv Budget 2024 plan 2025-2026

Rapport underlag Budget 2024 plan 2025-2026

Protokollsutdrag D § 6 Budget 2023 plan 2024-2026

Skickas till

Räddningstjänsten Skaraborg

Handläggare

Maria Vaziri

Kommunstyrelsen



Kommunfullmäktige medlemskommunerna
i Räddningstjänsten Skaraborg, Skövde,
Lidköping, Mariestad, Essunga, Grästorp,
Gullspång, Hjo, Karlsborg, Tibro, Töreboda,
Vara.

Räddningstjänsten Skaraborg budget 2024, plan 2025–2026

Direktionen för Räddningstjänsten Skaraborg hemställer härmed att medlemskommunernas kommunfullmäktige beslutar

- att fastställa upprättat budgetförslag med uppräknig för Räddningstjänsten Skaraborg 2024, plan 2025 - 2026, samt
- att Räddningstjänsten Skaraborg kompenseras för ökade pensionskostnader utöver vad som är budgeterat. Kompensation ges som ett särskilt medlemsbidrag.

Bakgrund

Förbundet har utökats med fyra nya medlemskommuner, vilka tidigare utgjorde Räddningstjänsten Västra Skaraborg. Tidsmässiga förutsättningar att först utreda förutsättningarna att ansöka om medlemskap som beslutsunderlag för att sedan, efter godkännande av ansökningarna, bilda det utökade förbundet till 2023-01-01 har varit tigha.

Utredningen fastställde att det fanns flera oklara ekonomiska förutsättningar, vilket skulle medföra att 2023 behöver betraktas som ett projektår där utfallet får påvisa förutsättningar som ligger till grund för de efterföljande åren. Det är ett förhållande som tydligt påverkar budgetberedningsprocessen för 2024 med plan 2025–2026.

Budgetberedningsutskottet har utifrån ovan beskrivna förutsättningar också arbetat efter ny fastställd modell och tidplan för budgetarbetet. Två sammanträden har genomförts, 12 januari och 16 februari, där ekonomifunktionen från medlemskommunerna närvarade vid sammanträdet i februari.

Räddningstjänstförbundet Skaraborgs nödvändiga behov av utveckling framåt är listade i nedan tre kategorier som också ger en tydlig prioriteringsordning i relation till varandra.

2(4)

Lag och föreskriftskrav	Beroendepåverkan	Ambitionsnivå
Tillsynsverksamheten (MSBFS 2021:8)	Etableringar i vårt område	Rätt dimensionerade vaktstyrkor
Räddningstjänst under höjd beredskap	Utbildningsverksamhet (GRIB)	Utveckla FIP-konceptet
Återinförande av civilplikt	Ny(a) brandstation(er)	Underhållsskuld övningsobjekt
	Större förbund – investeringar av fordon och räddningsutrustning	Brandskyddskontroll i egen regi

Den enskilt största utmaningen för räddningstjänsten bedöms vara att uppfylla de krav som lag och föreskrifter ställer på kommunal tillsynsverksamhet. Detta område behöver därför särskilt fokus och flera parallella åtgärder är nödvändiga på såväl kort, medellång som lång sikt. Förbundsledningen bedömer att en utökad resurs för att hantera det tillsynsuppdrag som behöver genomföras varje år enligt gällande föreskrifter måste prioriteras redan under innevarande år, men också flera år framåt.

Tillsynsverksamheten behöver förstärkas med 8 heltidstjänster totalt. Förbundet bedöms därför behöva nyrekrytera två heltidstjänster år 2024 och två heltidstjänster år 2025. Dessa nyrekryteringar bedöms efter ca ett år börja generera intäkter till verksamheten som bör möjliggöra nyrekrytering av två medarbetare år 2026 och två medarbetare år 2027 utan tillskott av ekonomiska medel från medlemskommunerna.

Budgetförslag 2024, plan 2025–2026

Budgetberedningsutskottet har kommit fram att det bör möjliggöras en förstärkning av RS tillsynsverksamhet enligt ovan förslag och därmed räkna upp RS budget aktuell budgetplaneringsperiod enligt tabellen nedan.

	2023	2024	2025	2026
Ingående resultat		600	500	500
Kommunbidrag		+5 000	+5 150	+5 300
Extra kommunbidrag		+1 100	+1 700	+ 2 150
Personal		-3 900	-4 000	-4 100
Intäktsökningar		-200	+150	+150
Kostnadsökningar		-400	+400	-100
Budgetprioriteringar		-1 700	-3 400	- 3 400
Resultat	600	500	500	500

3(4)

(tkr)	2023	2024	2025	2026
Ursprungligt kommunbidrag	167 033	172 044	177 205	182 522
Nytt kommunbidrag		173 133	178 894	184 655
Total uppräknig i %		3,65%	3,33%	3,22%

Förslag hantering ökade pensionskostnader

Ett nytt pensionsavtal slöts i december 2021 och ökar hur stor del av lönen som sätts av i pension. Kostnaden för avtalspensioner (inklusive finansiell kostnad) beräknas därför öka för kommuner och regioner. Det är den mycket kraftiga ökningen av inflationen och därmed PBB, som används vid värdesäkring av sektorns pensioner, som är orsak. Prisbasbeloppet som är fastställt kommer år 2023 att öka med hela 8,7 procent. Även prognosen för prisbasbeloppet år 2024 är uppreviderad, vilket leder till att kostnaderna beräknas fortsätta att öka även 2024.

För att förbundet överhuvudtaget ska klara av att möta den kostnadsökning som sker föreslås att förbundet får kompensation från medlemskommunerna med den ökning av pensionskostnader som överstiger det som är budgeterat. Ersättningen ges som ett särskilt medlemsbidrag som bygger på förbundets årliga pensionsberäkningar från våra pensionsförvaltare. Tabell nedan visar beräknat prognostiserade pensionskostnader för aktuell budgetplaneringsperiod.

(tkr)	2023	2024	2025	2026	2027
Prognos KPA (RÖS)	12 631	13 505	7 607	8 028	8 751
Prognos (RVS)	3 400	3 400	3 400		
Budget RÖS	8 000	8 000	8 000		
Budget RVS					
*Prognos ökade kostnader	8 031	8 905	3 007		

**Prognos ökade kostnader är det belopp förbundet beräknats behöva tillföras genom särskilt medlemsbidrag utöver det som är budgeterat för pensionskostnader aktuell budgetplaneringsperiod.*

Konsekvensbeskrivning

I det fall förbundet inte tillförs ekonomiska resurser enligt förslaget är det nödvändigt att medvetandegöra medlemskommunerna att förbundet varken på kort, medellång eller lång sikt kommer klara av att möta de krav som MSB ställer i föreskriften gällande kommunal tillsyn. Tillsynsverksamheten inom Räddningstjänsten Skaraborg står dessutom inför stora utmaningar framåt. Etableringen av en batterifabrik i Mariestads kommun kommer att ställa stora krav på räddningstjänstens kapacitet som framför allt remissinstans inom plan- och byggärenden samt tillståndsmyndighet enligt lag om brandfarliga och explosiva varor, inte bara gällande fabriken som sådan men även

4(4)

gällande utökning av övrig infrastruktur, kommunal verksamhet, bostäder osv. som blir en följd av etableringen.

Vid uteblivet resurstillskott riskerar Räddningstjänstförbundets viktiga delaktighet i samhällsbyggnadsprocesserna att bli en begränsande faktor.

I det fall förbundet inte tillförs ekonomiska resurser enligt förslaget måste också en revidering av förbundets ambitioner i handlingsprogram och verksamhetsplan genomföras så att mål, aktiviteter och åtaganden korrelerar med de faktiska möjligheter som förbundet ges.



Principmodell för relation mellan budget och verksamhet med ovanliggande lag- och föreskriftskrav.

Underlag

- Protokollsutdrag D § 6 Budget 2023 plan 2024–2026
- Rapport_underlag_Budget 2024_plan 2025–2026



Rapport RS Budget 2024

med plan 2025 – 2026



Innehållsförteckning

1	Inledning.....	1
1.1	Övergripande verksamhetsbeskrivning.....	1
1.2	Omvärldsbevakning.....	1
1.3	Direktionens långsiktiga prioriteringar.....	3
1.4	Internkontrollplan – risker.....	3
1.5	Övriga identifierade påverkande faktorer och omständigheter	4
1.5.1	Ökade pensionskostnader	4
1.5.2	Förändringar arbetstidsregler	4
1.5.3	Löneökningar under aktuell budgetplaneringsperiod.....	4
1.6	Kompetensförsörjningsbehov	4
2	Förbundets nödvändiga utveckling	5
2.1	Tillsynsverksamheten	6
2.1.1	MSBFS 2021:8 föreskrifter och allmänna råd.....	6
2.1.2	Etablering av batterifabrik Mariestad (erfarenheter Skellefteå)	8
2.2	Utbildnings- och övningsverksamhet	8
2.3	Rätt dimensionerade vaktstyrkor samt utveckling av FIP-konceptet.....	9
2.4	Underhållsskuld övningsobjekt	10
2.5	Vägvalsbeslut – brandskyddskontroll i RS regi	10
2.6	Återtagande förmåga räddningstjänst under höjd beredskap.....	11
2.7	Bevakning statsbidrag till kommunen	12
3	Investeringsbudget 2024, plan 2025–2026.....	12
3.1	Ny brandstation Mariestad	12
3.2	Räddningsfordon och räddningsutrustning.....	13
3.3	Transport- och servicefordon	13
	Underlag/referenser.....	1

1 Inledning

Tjänstepersoner inom Räddningstjänsten Skaraborg tillsammans med ekonomifunktionen i Skövde kommun, har på uppdrag av direktionen upprättat denna rapport som underlag för budgetförslag 2024 med plan för 2025–2026. Arbetet har bedrivits utifrån antagen förbundsordning från och med 2023-01-01 ihop med fastställt PM gällande budgetprocessens arbetsgång. Budgetarbetet är en central del för ledning och styrning av såväl förbundets finanser som verksamhet.

1.1 Övergripande verksamhetsbeskrivning

Räddningstjänsten Skaraborg (RS) är ett kommunalförbund för operativ räddningstjänst och förebyggande åtgärder mot brand i medlemskommunerna; Skövde, Lidköping, Mariestad, Vara, Tibro, Töreboda, Hjo, Karlsborg, Essunga, Grästorp och Gullspångs kommuner.

Syftet med räddningstjänstförbundet är att tillgodose krav och intentioner i lag (2003:778) om skydd mot olyckor samt att skapa goda förutsättningar att uthålligt arbeta med trygghet och säkerhet i det komplexa samhället. Räddningstjänstförbundet ska också vara en aktiv part i kommunernas samlade arbete och samordning för skydd mot oönskade händelser och samhällsstörningar.

1.2 Omvärldsbevakning

Räddningstjänstförbundet genomgår 2023 en betydande tillväxt när fyra nya medlemskommuner ansluter. Det innebär att i stort sett alla verksamhetsdelar expanderar med tydligt mål att bli robustare samt att fortsätta utvecklas framåt.

Sedan 2020 när pandemin svepte över världen har det ekonomiska klimatet försämrats, vilket fått och får stor påverkan framåt på alla delar av samhällsekonomin. Det säkerhetspolitiska läget har betydligt försämrats på grund av kriget i Ukraina, vilket också har påverkat det ekonomiska läget på flera sätt. Den höga inflationen har tvingat fram snabba och kraftfulla räntehöjningar. Utvecklingen har bidragit till ett sämre ekonomiskt klimat, annalkande lågkonjunktur och ökad osäkerhet.

Omvärlden blir mer komplex och förändras fortare än någonsin. På global nivå håller klimatet på att förändras dramatiskt och trycket på omställningar i hållbar riktning ökar. Befolkningen blir allt äldre och i ett nationellt perspektiv ökar många klyftor mellan invånarna (till exempel ekonomiskt och mellan stad och landsbygd), vilket leder till olika förutsättningar och världsbilder. Digitaliseringen har förändrat hela samhället och användningen av digitala tjänster har accelererat under pandemin. Den tekniska utvecklingen förväntas av många bedömare leda till ännu snabbare och större förändringar framöver.

Redan idag finns stora utmaningar för kommunal räddningstjänst att rekrytera alla kompetenser som det finns behov av. För Räddningstjänsten Skaraborgs del är resursutmaningarna särskilt stora inom tillsyns-, kommunikations-, verksamhetsskydds- samt digitaliseringsområdet och det är även dessa områden där behoven förväntas öka mest framöver.

En föränderlig värld med många komplexa samhällsutmaningar ställer krav på ett förändrat tänkande och nya, mer innovativa angreppssätt. Direktionen bedöms därför behöva driva på och därigenom möjliggöra nödvändig utveckling av räddningstjänstverksamheten för att leva upp till såväl nutida som framtida krav. På flera nivåer inom organisationen kommer det också sannolikt krävas både mod och förmåga att testa nya saker i en strävan att effektivisera våra olika verksamheter.

Skaraborgs kommunalförbund som utgör plattformen för det gemensamma delregionala utvecklingsarbetet i Skaraborgs 15 kommuner har arbetat fram en delregional utvecklingsstrategi som tar höjd mot år 2030. I strategin finns tre övergripande mål samt tillhörande effektmål angivna. Målen anger tydligt att delregion Skaraborg har ambition att växa de kommande åren framåt. Räddningstjänsten har en viktig funktion att fylla i kommunernas framtida samhällsbyggnadsprocess.

Övergripande mål 1: Skaraborg är synligt i världen och skaraborgarna trivs och utvecklas

Övergripande mål 2: Skaraborg är en industriregion i världsklass där befintliga företag är framgångsrika, nya etablerar sig och dit människor flyttar

Övergripande mål 3: Skaraborg är globalt konkurrenskraftigt genom att möta kompetensbehoven för ett arbetsliv i omställning och en värld i förändring

Effektmål för alla de tre övergripande målen:

1. Skaraborg är en arbetsmarknadsregion, Sveriges fjärde största
2. Skaraborg har 300 000 invånare



Figur : Kommunalförbundet Skaraborg – Delregional utvecklingsstrategi för Skaraborg 2030

Det är många roller som ska involveras och samverka i samhällsbyggnadsprocessen för att den ska fungera väl. För att Skaraborg ska uppfattas som en bra region att bo i samt gynnsam plats att etablera verksamheter är säkerhet och trygghet en vital faktor. Räddningstjänstens roll i det perspektivet är central och handlar om att ha hög kvalitet och stor förmåga i både det förebyggande och skadeavhjälpande arbetet.

Plan- och bygglagen (PBL) och lagen om skydd mot olyckor (LSO) ställer krav på brandskydd när en byggnad uppförs eller ändras respektive när den är färdig. För att byggnader på ett rättssäkert sätt ska få ett brandskydd som uppfyller samhällets miniminivå är det viktigt att brandskyddsfrågor hanteras av rätt kompetens, räddningstjänsten.

Beslutad etablering av en fabrik för serieproduktion av battericeller till tunga fordon bedöms komma att omfatta en rad stora samhällsbyggnads- och infrastrukturprojekt där räddningstjänstens särskilda

kompetens kommer att efterfrågas i hög utsträckning. Målet med etableringen är en storskalig produktion år 2030, men tillverkningen ska starta innan dess.

1.3 Direktionens långsiktiga prioriteringar

Direktionens långsiktiga prioriteringar syftar till att skapa rätt förutsättningar genom att både ge stöd och fatta beslut i de frågor och områden som krävs för att styra utvecklingen av förbundet. De långsiktiga prioriteringarna för Räddningstjänsten Skaraborg är att:

- räddningstjänsten ska följa samhällsutvecklingen, vara modern och effektiv för att bibehålla ett högt förtroende hos allmänheten.
- räddningstjänsten ska arbeta med framtagna mål och aktiviteter enligt aktuell verksamhetsplan, med särskilt fokus på de områden Myndigheten för samhällsskydd och beredskap pekat ut.
- ambitionsnivå gällande verksamhetsmål och budget ska korrelera med varandra så att rätt förutsättningar för budget i balans föreligger.
- räddningstjänsten ska fortsätta utveckla utbildnings- och övningsverksamheten med koncentration till övningsfältet Hasslum, där andra krisberedskapsaktörer enskilt eller i samverkan ska beredas möjlighet att hyra in sig.
- fortsätta utveckla Trygghetscentralen med tydligt fokus på kunderna/brukarna genom att leverera hög kvalitet och optimal service som bidrar till både den enskildes upplevda och faktiska trygghet.
- direktionen stöder räddningstjänsternas samverkan inom Räddsam VG.
- räddningstjänsten ska fortsätta utveckla samverkan med medlemskommunerna samt alla övriga aktuella parter för att ge medlemskommunernas invånare och alla som vistas där ett så gott skydd mot olyckor som möjligt.

1.4 Internkontrollplan – risker

Räddningstjänstens interna kontroll utgörs av fyra huvudsakliga delar; robust organisation, riskanalys, åtgärder och kontroller samt uppföljning. Syftet med den interna kontrollen är att bidra till att verksamheten når sina mål, att information och rapporter om verksamheten och ekonomin är tillförlitliga och rättvisande samt att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal och likande.



Figur : Sambandet mellan styrning och intern kontroll (Intern kontroll, SKR 2018)

Räddningstjänstens internkontrollplan 2022 pekar på ett antal risker med ekonomisk koppling, varav några särskilt behöver beaktas i budgetberedningsprocessen. Dessa är:

- Budget korrelerar inte med förbundets handlingsprogram och verksamhetsplan
- Förbundet går miste om intäkter
- Förändringar görs i pensionsskuldssystemet som påverkar aktuell budget i hög grad

1.5 Övriga identifierade påverkande faktorer och omständigheter

Nedan redovisas kända faktorer som bedöms komma att ha påverkan på förbundets ekonomi under aktuell budgetplaneringsperiod. Vissa faktorer omgärdas av osäkerhetsfaktorer och är därmed utmanande att kostnadsberäkna samt konsekvensbeskriva.

1.5.1 Ökade pensionskostnader

Ett nytt pensionsavtal slöts i december 2021 och ökar hur stor del av lönen som sätts av i pension. Kostnaden för avtalspensioner (inklusive finansiell kostnad) beräknas därför öka för kommuner och regioner. Det är den mycket kraftiga ökningen av inflationen och därmed PBB, som används vid värdesäkring av sektorns pensioner, som är orsak. Prisbasbeloppet som är fastställt kommer år 2023 att öka med hela 8,7 procent. Även prognosen för prisbasbeloppet år 2024 är uppreviderad, vilket leder till att kostnaderna beräknas fortsätta att öka även 2024.

Sobona och SKR har inför 2023 kommit överens med Kommunal, OFR och AkademikerAlliansen om ändringar och tillägg i särskild avtalspension för medarbetare inom räddningstjänsten (SAP-R). Överenskommelsen innebär att den särskilda avtalspension som gällt för arbetstagare i utryckningsstyrka i räddningstjänsten avvecklas på sikt. Innehållet i överenskommelsen syftar till att stärka förutsättningarna för förlängt arbetsliv. Medarbetare i utryckningsstyrka i räddningstjänsten får efter 1 januari 2023 ett tillägg på 2 000 kronor per månad som extra avsättning till tjänstepension. Medarbetaren kan i stället välja att ta ut tillägget som ett lönetillägg. Konsekvens av förändringen behöver simuleras genom olika beräkningar som tar höjd för de olika val aktuella medarbetare getts möjlighet att göra.

En bredare diskussion om hur förändrade pensionskostnader ska hanteras i relation till räddningstjänstens budget behöver därför föras med medlemskommunerna.

1.5.2 Förändringar arbetstidsregler

EU-kommissionen har ifrågasatt om kollektivavtalet Allmänna bestämmelser (AB) är förenligt med EU:s arbetstidsdirektiv i vissa delar. Reglerna avseende dygnsvila skärps därför, såväl vid planerad arbetstidsförläggning som vid oförutsedd händelse i AB. Det tydliggörs också att en arbetstagare som har fått sin dygnsvila inskränkt har rätt till kompenserande vila och i vilken omfattning. Ändringarna i AB träder i kraft 1 oktober 2023. Det finns några tolkningar som behöver klargöras samt ett arbete för att bedöma konsekvenserna för räddningstjänstens verksamhet.

1.5.3 Löneökningar under aktuell budgetplaneringsperiod

De centrala avtalen för kommun- och regionsektorn löper till och med våren 2024, men påverkas ändå av nästa års avtalsrörelse. Detta i och med att parterna inom industrin i sina avtal sätter en norm (»märket») för löneökningnivån på svensk arbetsmarknad. Normen kommer för 2023 tillföras av SKR/Sobona, Kommunal och Läkarförbundet i parternas centrala löneavtal. Utfallen av avtalsrörelsen, liksom den slutliga löneutvecklingen, är omgärdad av betydande osäkerhet och därför svår att kostnadsberäkna. Ett rimligt antagande är dock att marknadsfaktorer kommer påverka lönesättning av vissa bristkompetenser/svårrekryterade kompetenser under aktuell period.

1.6 Kompetensförsörjningsbehov

Att hitta rätt kompetens är den största utmaningen svensk arbetsmarknad står inför, kommunal räddningstjänst utgör inget undantag. Dagligen kommer rapporter om brist på personal inom olika verksamheter i både privat och offentlig sektor, där utmaningen består i att tillgången på kompetens inte motsvarar det arbetsgivarna efterfrågar. För räddningstjänstens del ligger de största

utmaningarna för närvarande i att rekrytera rätt kompetenser inom områdena tillsyn och drift/service samt en allmän utmaning att rekrytera brandmän till vår deltidsorganisation.

SKR har tagit fram nio strategier som stöd till vad kommunala arbetsgivare själva kan och bör göra för att möta kompetensutmaningen framåt.



SKR:s nio strategier för att möta kompetensutmaningen.

Räddningstjänsten känner redan idag påverkan av kompetensutmaningen. Bedömningen är att vi därför framåt har behov att fokusera på en betydligt mer strategisk och långsiktig kompetensförsörjning. En kompetensförsörjningsplan med utgångspunkt i SKR:s nio strategier behöver arbetas fram. En avgörande och helt grundläggande förutsättning för att kunna jobba med strategisk kompetensförsörjning är att resurser och ekonomiska medel avsätts för detta arbete.

2 Förbundets nödvändiga utveckling

Räddningstjänstförbundet har fortsatt behov att utvecklas inom flera områden för att dels nå upp till de krav som ställs genom lagar och föreskrifter. Förbundet har också behov att utvecklas inom andra områden i ambitionen att följa utvecklingen i våra medlemskommuner, samhällsutvecklingen i stort och inte minst utvecklingen inom räddningstjänstverksamheten i ett nationellt perspektiv.

Nedan redovisas områden där en utveckling behöver ske på både kort och lång sikt. För att nå en slutligt godtagbar och ambitionsmässigt önskvärd nivå behöver en långsiktig ekonomisk plan som medger utveckling för räddningstjänstförbundet upprättas.

2.1 Tillsynsverksamheten

Tillsynsverksamheten inom Räddningstjänsten Skaraborg står inför stora utmaningar nu och för framtiden som det behöver skapas förutsättningar för att hantera både på kort och lång sikt. Nya statliga föreskrifter medför ett omfattande behov av utökad kapacitet. Etableringen av en batterifabrik i Mariestads kommun ställer stora krav på räddningstjänstens kapacitet som framför allt remissinstans inom plan- och byggärenden samt tillståndsmyndighet enligt lag om brandfarliga och explosiva varor, inte bara gällande fabriken som sådan men även gällande utökning av övrig infrastruktur, kommunal verksamhet, bostäder osv. som blir en följd av etableringen.

Till ovanstående ska läggas att de yrkeskategorier, brandinspektörer och brandingenjörer, som arbetar med ovanstående är extremt svårrekryterade och bedöms fortsätta vara det även framöver. Konsekvensen är att medarbetare utan rätt kompetens kan behöva rekryteras för att sedan utbildas när de är anställda med följderna att det tar lång tid innan de levererar den tänkta effekten i sin roll.

2.1.1 MSBFS 2021:8 föreskrifter och allmänna råd

Det är stora skillnader i hur olika kommuner/räddningstjänster bedriver sin tillsyn i samtliga delar av tillsynsverksamheten. Det finns skillnader i hur tillsynsverksamheten planeras, hur tillsynsärende utförs samt hur tillsynen följs upp och erfarenheterna från tillsynerna återförs till verksamheten.

Den 1 januari 2021 ändrades lag om skydd mot olyckor, LSO, och förordning om skydd mot olyckor, FSO. Förändringarna innebär bland annat att Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, får meddela föreskrifter om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt 5 kap. 1 § LSO.

Myndigheten för samhällsskydd har konstaterat att det är viktigt att tillsyn över enskilda, av rättssäkerhetsskäl, genomförs på ett liknande sätt nationellt. Vidare konstateras att det också är viktigt att tillsyn i första hand genomförs där det bedöms vara det mest effektiva verktyget.

MSB har tagit fram föreskrifter och allmänna råd om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor som, MSBFS 2021:8. Föreskrifterna började gälla 1 juli 2022. Syftet med föreskrifterna är att tillsynen ska utföras på liknande sätt i hela landet och att de ska bidra till en effektiv och rättssäker tillsyn.

2.1.1.1 Konsekvenser för Räddningstjänsten Skaraborg

När den nu fastställda föreskriften var ute på remiss genomfördes en konsekvensutredning i både dåvarande Räddningstjänsten Östra Skaraborg och Räddningstjänsten Västra Skaraborg.

Det kan konstateras att av de nya kraven i föreskriften är det kraven gällande planering av tillsynsverksamheten som inte stämmer överens med hur räddningstjänstens verksamhet bedrivs idag. Det tillkommer en ökad arbetsbelastning på grund av ökad administration för att hantera tillkommande administrativt arbete. Det tydliggörs också med de nya föreskrifterna att räddningstjänsten inte kan fortsätta att basera tillsynskapaciteten på tillgängliga resurser för tillsyn utan att resurserna för tillsyn ska baseras på behovet av tillsyn. Det kommer att krävas tillskott av medarbetare som arbetar med tillsyn för att klara av det ökade administrativa arbetet i samband med tillsyn samt för att klara av behovet av att utföra tillsyn. Vad gäller tillsynens utförande stämmer de nya kraven väl överens med hur räddningstjänsten arbetar med tillsyn och arbetet runt detta. Den största påverkan av de nya föreskrifterna är hur många tillsyner som räddningstjänsten behöver genomföra varje år.

2.1.1.2 Implementering av föreskriften

Under 2022 påbörjades implementering av kraven i den nya föreskriften i både Räddningstjänsten Östra Skaraborg och Räddningstjänsten Västra Skaraborg i ett gemensamt projekt och efter samma koncept. En modell för klassificering av tillsynsfrister av räddningstjänstens befintliga och tillkommande tillsynsobjekt togs fram och beslutades av kommunfullmäktige i samtliga elva medlemskommuner under slutet av 2022. Samtliga byggnader och anläggningar där tillsyn ska bedrivas enligt föreskriften har klassificerats med en tillsynsfrist, dvs. hur ofta en tillsyn ska genomföras.

Resultatet är att räddningstjänsten behöver ha kapacitet att genomföra ca 400 tillsyner per år för att hantera dessa tillsynsobjekt. Föreskriften ställer också krav på att övriga byggnader och anläggningar, än de som beskrivs i föreskriften, ska bedömas för tillsyn enligt modellen i föreskriften. Detta arbete har, på grund av rådande kapacitet i organisationen, inte kunnat påbörjas. Bedömningen är dock att detta kommer medföra ett ytterligare behov att genomföra ca 150 tillsyner per år.

För att uppfylla kraven i aktuella föreskrifter, samtidigt som övriga tillsynsuppdrag gällande farlig verksamhet och brandfarlig och explosiv vara upprätthålls, krävs en kapacitet för att göra ca 550 tillsyner per år. Till detta ska finnas en kapacitet att genomföra händelsebaserad tillsyn vid behov.

Ovanstående behov ska jämföras med räddningstjänstens kapacitet idag som innebär att ca 100 tillsyner genomförs varje år. Räddningstjänsten har idag inte resurser för att utföra de tillsyner som krävs enligt den nya föreskriften utan att verksamheten får tillgång till fler medarbetarresurser för administrativt arbete och fler medarbetarresurser för utförande av tillsyn.

2.1.1.3 Verksamhetens behov

För att kunna genomföra det antal tillsyner som krävs för att uppfylla kraven i aktuell föreskrift samt för att hinna med övriga tillsynsåtaganden krävs att fler resurser avsätts för tillsynsverksamhet. Det är svårt att säga exakt hur lång tid en tillsyn tar i genomsnitt. En rimlig bedömning är att totalt arbetstid runt en tillsyn idag uppgår till ungefär 16 timmar i genomsnitt. Detta är inte samma sak som fakturerbar tid då en del tid åtgår till att undersöka och ta reda på saker, inom ramen för tillsynsverksamheten, men som inte enbart är knutet till aktuell tillsyn.

Ovanstående innebär att räddningstjänsten idag lägger ca 1 600 timmar på tillsyn om 100 tillsyner genomförs. En kapacitet för att utföra 550 tillsyner per år skulle kräva tillgång till 8 800 timmars arbetstid för tillsyn, dvs. en ökning med 7 200 timmar. Årsarbetstid för en handläggare, uppgår enligt schablon från SKR, till 2 000 timmar per år. Från tillgänglig årsarbetstid dras tid för frånvaro av. Frånvaro utgörs i beräkningen endast av genomsnittlig tid för ledighet och semester, dvs. 6 veckor eller 240 timmar. Enligt schablon från SKR arbetar en heltidsanställd medarbetare i genomsnitt 60 % med handläggning, dvs. nyttjandegraden av arbetstiden uppgår till 60 % för ex. tillsyn. Övrig tid utgörs av all arbetad tid som inte ägnas åt direkt handläggning av ett ärende, till exempel utbildning, möten, inläsning av nya föreskrifter, osv. som hör till myndighetsområdet. Detta ger en genomsnittlig handläggningstid per handläggare och år på 1 056 timmar. Resultat är att det krävs ytterligare ca 7 heltidstjänster för att klara det utökade uppdraget gällande antalet tillsyner.

Om antagande görs att framtida medarbetare kommer ha en frånvaro på grund av ex. föräldraledighet och vab på ca 15 % medför det att det sammanlagda behovet ytterligare medarbetare för att hantera tillkommande uppdrag enligt föreskriften uppgår till ca 8 heltidstjänster.

Den arbetstid som direkt är kopplad till en enskild tillsyn debiteras den tillsynade. Baserat på den tillsyn som genomförts under tidigare år uppgick den fakturerade tiden per tillsyn i genomsnitt till ca 8 timmar per tillsyn. Timtaxan för myndighetsutövning för 2023 är 1 022 kr/timme, vilket innebär att om 450 fler

tillsyner kan göras årligen ger det en ökad intäkt på 3 679 tkr. Kostnaden för en genomsnittlig handläggare inom förebyggandeavdelningen bedöms uppgå till ca 780 tkr för lön och personalomkostnader de närmsta åren. Overheadkostnader på ca 78 tkr (10 % av personalkostnaden) bedöms gå åt för andra delar som tillgång till fordon, datorer, utrustning, osv. Sammantaget bedöms en medarbetare kosta ca 850 tkr per år. Detta medför att de ökade intäkterna finansierar ca 4,3 heltidstjänster av de 8 som behövs enligt tidigare resonemang.

2.1.1.4 Slutsats

Avdelningen behöver förstärkas med 8 heltidstjänster för att hantera det tillsynsuppdrag som behöver genomföras varje år enligt den nu gällande föreskriften. Av kostnaden för dessa kommer ca 50 % täckas av intäkter från den tillsynsverksamhet som de ska bedriva i sin roll.

Den rådande svårigheten gällande rekrytering av medarbetare medför att de medarbetare som rekryteras antingen är nyexaminerade eller behöver internutbildas efter de börjat i organisationen. Detta medför att nyrekryterade medarbetare inte kan förväntas dra in några intäkter under deras första anställningsår. Vidare har inte organisationen möjligheter att ta emot för många nyanställda samtidigt då det åtgår stor kapacitet från övriga medarbetare för att introducera nya medarbetare med följden att den totala handläggningsskapaciteten minskar ytterligare.

Verksamheten behöver erhålla medel för nyrekrytering av två heltidstjänster för år 2024 och två heltidstjänster för 2025, dvs. 1 700 tkr för år 2024 och ytterligare 1 700 tkr för år 2025. Dessa nyrekryteringar bedöms efter ca ett år börja generera intäkter till verksamheten som bör möjliggöra nyrekrytering av två medarbetare år 2026 och två medarbetare år 2027 utan tillskott av ekonomiska medel från medlemskommunerna.

2.1.2 **Etablering av batterifabrik Mariestad (erfarenheter Skellefteå)**

Den etablering av batterifabrik i Mariestad som är på gång kommer att medföra en påverkan på räddningstjänsten i flera delar, bland annat kommer räddningstjänsten att behöva handlägga olika typer av ärenden både under etableringen och när fabriken är i drift. De ärenden räddningstjänsten kommer handlägga handlar framför allt om plan- och byggärenden tillsammans med kommunen men också tillståndsärenden gällande hantering av brandfarliga och explosiva varor och andra typer av ärenden. De ärenden som kommer hanteras gäller inte bara etableringen av batterifabriken utan även gällande all övrig utveckling som sker som en följd av etableringen, infrastrukturprojekt, planering och byggnation av bostadsområden och samhällsverksamhet som skolor, förskolor, affärer, osv. Aktuell typ av ärenden ställer krav på kvalificerade och erfarna handläggare.

För att skapa förutsättningar för att kunna hantera de ärenden som uppkommer till följd av etableringen av batterifabriken i Mariestad bedöms verksamheten, i nuläget, behöva förstärkas med en heltidstjänst från år 2024, dvs 850 tkr för år 2024.

2.2 **Utbildnings- och övningsverksamhet**

MSB har i forumet Räddningstjänstrådet tydligt signalerat att de står inför en problematik där medel saknas, ungefär 30 miljoner, för att MSB ska kunna fortsätta genomföra GRIB med samma volym och kvalitet som idag. En möjlighet till synergieffekter kan finnas om det fattas beslut om civilpliktsutbildning och medel tillförs för detta, där GRIB kan vara en viktig grundförmåga. SKR har uttryckt stark oro för risk att kostnaderna överförs till kommunerna om inte staten tillför de medel som behövs.

I det fall kostnaderna för hela GRIB-utbildningen läggs på räddningstjänsterna, tre tillkommande veckor, så kommer kostnader öka väsentligt. Eftersom Räddningstjänsten Skaraborg har förmåga att bedriva GRIB-utbildning finns också en möjlighet att öka intäkterna, men det är avhängt att vi får elever från andra räddningstjänster som köper utbildning av RS. Generellt bedöms också teknikutvecklingen och mer avancerade fordon kräva fler övningstimmar för anställda inom RIB- och värnorganisationen.

2.3 Rätt dimensionerade vaktstyrkor samt utveckling av FIP-konceptet

Rätt dimensionerad räddningsstyrka är absolut nödvändigt för insats vid brand i byggnad men utgör även ett tillskott vid andra händelser som brand ute och trafikolycka samt händelser i de komplexa byggnader och verksamheter som finns i till exempel Skövde.

Vid brand i byggnad i Skövde krävs att:

- livräddning och/eller invändig brandsläckning genom rökdykning, för områden med höga byggnader, kan ske parallellt med livräddning från höjdfordon,
- livräddning och/eller invändig brandsläckning genom rökdykning, för områden med lägre byggnader, kan ske parallellt med vattentransport i tankbil.

För att rökdykning ska kunna genomföras enligt kraven för detta, i AFS 2007:7, krävs en bemanning på fem personer, dvs. en styrkeledare och fyra brandmän, som alla arbetar med arbetsmomentet. Alla byggnader ska ha tillgång till två av varandra oberoende utrymningsvägar, ex. entrén och annan väg, annan väg kan utgöras av räddningstjänstens stegutrustning.

I Skövde används generellt, som annan väg, för byggnader med upp till 4 våningsplan räddningstjänstens bärbara stegutrustning och för byggnader från 4 våningsplan upp till 8 våningsplan används räddningstjänstens höjdfordon. För livräddning med stegutrustning eller höjdfordon krävs normalt minst två medarbetare men med ytterligare en medarbetare skapas en begränsad men grundläggande förmåga tillsammans med övriga styrkan.

Brandposter, som är ett kommunalt åtagande att tillhandahålla, ska finnas i alla tätorter med maximalt 150 meters avstånd mellan brandposter. Detta är inte fallet överallt i kommunen, på flera håll är avståndet så långt att transport av vatten i tankbil krävs. För områden där avståndet mellan brandposter överstiger 150 meter kan inte vatten tas direkt från brandpostnätet utan måste transporteras till platsen från brandpost längre bort via tankbil. För att hantera en tankbil, med allt vad det innebär, åtgår minst en medarbetare och för en effektiv insats krävs två tankbilar som kör skytteltrafik mellan brandplats och brandpost.

- Vid brand i byggnad bör allmänheten försäkras tryggheten att räddningstjänsten kan genomföra livräddning och/eller brandsläckning genom rökdykning parallellt med utrymning via stege/höjdfordon.
- Vid brand i byggnad bör allmänheten försäkras tryggheten att räddningstjänsten kan genomföra livräddning och/eller brandsläckning genom rökdykning parallellt med vattentransport i tankbil.

Vid en utökning av den operativa styrkan ges också räddningsstyrkan möjlighet att bli effektivare och säkrare vid hantering av trafikolyckor med behov av losstagnation genom att skapa fler roller i arbetet.

Dagens moderna fordon är komplexa, mer svårhanterliga och medför andra risker än tidigare, framför allt på grund av alternativa drivmedel. Räddningstjänstens ambition för framtiden är att höja säkerheten vid arbete med trafikolyckor genom att skapa rollen losstagnationsledare, utöver befintliga

roller. Losstagningsledaren beslutar tillsammans med arbetsledaren om metod och teknik i samråd med ex. ambulanssjukvården och har till uppgift att styra arbetet i het zon, dvs. närmast drabbat fordon. För att kunna skapa rollen losstagningsledare krävs en bemanning på en styrkeledare och minst fem brandmän.

Flera övriga positiva effekter som kan påvisas med rädd dimensionerad vaktstyrka är:

- Ökade förutsättningar att uppnå mål i handlingsprogrammet om att räddningstjänstens insatser ska vara effektiva och kontinuerligt bli effektivare
- Ökade förutsättningar att bedriva annan verksamhet som bedrivs under dagtidsveckan
- Kommunen kan tillämpa ett utglesat brandpostnät i stora delar av kommunen

Vid en jämförelse av operativa utryckningsstyrkor i andra kommuner, med liknande invånarantal och riskbild som Skövde kommun, konstaterats att de flesta har en bemanning bestående av en styrkeledare och sex brandmän. Skövde kommun har i denna rapport använts som exempel för hur förbundet behöver ha rätt dimensionerad vaktstyrka, men mot bakgrund av pågående och planerade etableringar i Mariestads kommun behöver frågan även aktualiseras för vaktstyrkan där.

Under 2022 har konceptet Första Insatsperson (FIP) implementerats i projektform på stationen i Karlsborg. Projektet är ännu inte avslutat men de utvärderingar som hittills gjort är positiva ur ett samhällsperspektiv. Projektet utvärderas vid fyra tillfällen under 18 månader och först när projektet avslutats och slutligen utvärderats fattas beslut i dialog med aktuell kommun om att införa konceptet Första Insatsperson på fler stationer inom förbundet.

2.4 Underhållsskuld övningsobjekt

Räddningstjänsten äger ett antal övningsobjekt på flera olika platser i förbundet. Lejonparten av objekten finns på övningsfältet Hasslum. Övningsobjekten slits hårt och underhållet har varit i stort sett obefintligt, vilket lett till att vi står inför en underhållsskuld. En underhållsplan som påvisar årlig kostnad behöver framarbetas. En särskild rapport med underhållsplan och årliga kostnader för detta behöver arbetas fram och fastställas. Underhållskostnad behöver också arbetas in de taxor, avgifter som tas ut vid uthyrning av övningsfältet Hasslum samt när extern utbildning bedrivs i RS regi.

2.5 Vägvälsbeslut – brandskyddskontroll i RS regi

Räddningstjänsten Östra Skaraborg och Räddningstjänsten Västra Skaraborg hanterade uppgiften gällande brandskyddskontroll på olika sätt. Inom Räddningstjänsten Östra Skaraborg hanterades uppgiften av upphandlade entreprenörer och i Räddningstjänsten Västra Skaraborg hanterades uppgiften inom organisationen med egna medarbetare. Konsekvensen av detta är att brandskyddskontroll inom Räddningstjänsten Skaraborg nu hanteras på olika sätt inom olika medlemskommuner. Erfarenheterna från Räddningstjänsten Västra Skaraborg när de började hantera brandskyddskontrollen inom organisationen är att det blev en omfattande höjning av kvaliteten på det utförda arbetet, rättssäker myndighetsutövning, det skapades en bättre relation med kunden då kommuninvånare har högt förtroende för räddningstjänsten, samt att de gavs möjligheter att hjälpa kommuninvånarna i övrigt med sitt brandskydd genom att säkerställa att de har tillgång till brandvarnare och beskriva vikten av övrig brandskyddsutrustning. Då brandskyddskontroll utgör myndighetsutövning har många kommuninvånare en förväntan att det offentliga står för den och inte privata företag som det blir med upphandlade entreprenörer.

Avtalen med nuvarande entreprenörer för brandskyddskontroll löper ut 2024-12-31, vilket innebär att en eventuell förändring av hur verksamheten ska bedrivas behöver kunna startas 2025-01-01. En

eventuell förändring av hur verksamheten ska bedrivas behöver utredas, vilket kommer att göras under 2023. Redan nu är det viktigt att grunden läggs för de eventuella framtida förutsättningar som behövs. Vid ett fall där brandskyddsverksamheten hanteras inom förbundet för samtliga medlemskommuner bedöms det behöva rekryteras ca 7–9 ytterligare medarbetare för att utföra brandskyddskontroller. Medarbetare som bedriver brandskyddskontroll är till sin helhet finansierade av avgifter, vilket medför att rekrytering, av erfarna medarbetare för brandskyddskontroll som direkt kan börja arbeta med uppdraget, inte kräver något ekonomiskt tillskott från medlemskommunerna. Ett tillskott till befintlig enhet med 7–9 medarbetare medför att enheten blir för stor och måste delas i två delar, nuvarande enhet samhällsskydd och ex. enhet brandskyddskontroll eller liknande, med följderna att en ytterligare en enhetschef behöver rekryteras. För att kunna genomföra allt det förarbete som bedöms krävas vid en förändring av hur verksamheten bedrivs från 2025-01-01 krävs det att den nye enhetschefen är på plats redan från 2024-01-01. Vidare krävs en kapacitet för att kunna anställa merparten av de medarbetare som behövs inom enheten redan under hösten 2024.

Förbundets budget för år 2024 behöver ta höjd för att kunna rekrytera en enhetschef från årets början och ca fem av enhetens medarbetare under september till oktober, dvs. ca 1,5 heltidstjänster. Total kostnad för år 2024 för en enhetschef bedöms uppgå till ca 940 tkr per år och för en heltidstjänst till 800 tkr. Detta innebär att förbundets budget för år 2024 behöver utökas med ca 2 140 tkr. För kommande år kommer dessa kostnader vara täckta av avgifter och behöver inte hanteras via medlemsbidraget från medlemskommunerna.

2.6 Återtagande förmåga räddningstjänst under höjd beredskap

MSB har överlämnat en rapport med förslag för att stärka det civila försvaret. Rapporten är ett underlag för regeringens arbete med att öka tempot i totalförsvarsplaneringen. Civilt försvar är den verksamhet som vid höjd beredskap och krig behövs för att säkerställa att samhället fungerar, att människor skyddas och att det militära försvaret får det stöd det behöver. Investeringar och anskaffningar som är nödvändiga under de kommande åren för att bygga ett starkt och motståndskraftigt civilt försvar kommer att kräva en stor ekonomisk ansträngning. På sikt kan kostnaden för ett modernt civilt försvar beskrivas som en puckel – med större årliga investeringar under en period, innan kostnaden planar ut när arbetet övergår i en förvaltande fas.

När det gäller räddningstjänst och skydd av civilbefolkningen har kriget i Ukraina tydligt visat att det i krig behövs en fungerande räddningstjänst och ett fungerande skydd av civilbefolkningen. I rapporten föreslår MSB åtgärder både för att stärka de kommunala räddningstjänsternas förmåga att verka under höjd beredskap och krig, men också den samlade förmågan till alarmering inför och vid höjd beredskap och krig.

Regeringen har gett Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, i uppdrag att förbereda ett förslag för att återaktivera civilplikten i Sverige. Senast den 1 mars ska myndigheten återrapportera till regeringen. Erfarenheter från Ukraina är tydliga – när det kommer till skydd av civilbefolkningen sätts räddningstjänst under mycket hårt tryck. Därför ska personer som redan har kompetens i räddningstjänstarbete i form av en utbildning eller tidigare arbetserfarenhet men som i dag arbetar med annat identifieras. De ska därefter kunna få en krigsplacering med civilplikt och genomgå en grundutbildning och repetitionsutbildningar för att upprätthålla kompetensen. MSB har bedömt att runt 3 000 människor i Sverige stämmer in på den beskrivningen och att runt 1 500 till 2 000 av dem kan bli civilpliktiga.

En viktig del i återaktiveringen kommer vara att möjliggöra både grund- och vidareutbildning samt fortlöpande övning som krävs för uppdraget. Det kommer krävas erfarenhet, kunskap och inte minst

bra plats och miljöer att utbilda och öva de uppgifter som är tänkt att civilpliktiga räddningsmän ska utföra. Skövde och övningsfältet Hasslum har en gång varit en plats där sådan utbildning och övning bedrevs, kanske blir det aktuellt att återaktivera även möjlighet att bedriva sådan verksamhet på Hasslum? En tät dialog behöver föras med MSB i ett tidigt skede vilka behov som bedöms föreligga och om övningsfältet Hasslum är av intresse för att möta behovet som kommer att uppstå.

2.7 Bevakning statsbidrag till kommunen

Statsbidragen kan vara antingen riktade eller generella. Generella statsbidrag innebär att kommunen fritt kan nyttja medlen utifrån det som behövs lokalt. Är statsbidragen riktade innebär det att medlen enbart får användas till ett av staten utpekade och definierade ändamål. De generella statsbidragen finns på anslaget "Kommunalekonomisk utjämning inom utgiftsområde 25" i statens budget. Räddningstjänsten Skaraborg är organiserat som ett kommunalförbund, vilket gör att vi inte är en direkt del av kommunernas förvaltningar.

Det medför att det finns ett särskilt behov att räddningstjänsten ömsesidigt med medlemskommunerna bevakar de statsbidrag som ges till kommunerna, så att räddningstjänsten ges möjlighet att ta del av bidrag avsedda för att effektivisera och förändra verksamhet som faller inom räddningstjänstens ansvarsområde.

3 Investeringsbudget 2024, plan 2025–2026

Förbundet har sedan flera år beslutat att medlen för investeringar ska tas ur egen kassa, vilket bedöms kan ha påverkat investeringstakten mer än verksamhetens faktiska behov.

Förbundets investeringsbehov omfattas i huvudsak om följande kategorier:

- Fordon
- Inventarier
- Skyddsutrustning (Kompleta larmställ)
- IT-stöd
- Rakel
- RÖS-nätet

De stora och kostsamma investeringsbehoven ligger naturligt inom kategorin fordon, där räddningsfordonen är de stora investeringsposterna för räddningstjänstförbundet. Inför varje verksamhetsår fastställs en investeringsplan utifrån identifierade behov, vilka ställs mot en fastställd investeringsram. Årlig investeringsplan bygger på en flerårig plan som justeras varje år. Mot bakgrund att förbundet utökats, eventuella etableringar av nya brandstationer samt påverkan av de industrietableringar som pågår och planeras bedöms investeringsramen behöva utökas väsentligt aktuell budgetplaneringsperiod.

3.1 Ny brandstation Mariestad

Frågan att flytta brandstationen från nuvarande lokalisering på Hamngatan i Mariestad har lyfts vid flera tillfällen. Mariestads kommun har initierat en förstudie och det finns även en arbetsgrupp bestående av representanter från kommunledningen samt representanter från räddningstjänsten. Det finns en sedan länge också en avsatt tomt i Krontorp intill ambulansstationen som är avsedd för att

etablera en ny brandstation på. Etablering av storskalig battericellstillverkning för tunga fordon blir en pådrivande faktor och sätter också förstudien i flera nya perspektiv.

När en ny brandstation uppförs faller kostnaderna för själva fastigheten på den kommun som brandstationen tillhör, däremot kommer en nybyggnation även kräva stora investeringar i form av inventarier och verksamhetsanpassad teknik med mera och de kostnaderna belastar räddningstjänsten. Parallellt med att förstudien gällande ny brandstation arbetas fram behöver därför en kostnadsanalys för de tillkommande investeringsbehov som räddningstjänsten måste göra arbetas fram. Dialog har inletts med Räddningstjänstförbunden Alingsås-Vårgårda samt Mitt Bohuslän eftersom båda bygger nya brandstationer som är planerade att tas i drift under 2023.

3.2 Räddningsfordon och räddningsutrustning

Efter utökningen äger förbundet ca 50 tunga räddningsfordon av olika slag där åldersstrukturen varierar stort. För att hålla en driftsäker och tillräckligt modern fordonsflotta behöver nyinvesteringar ske fortlöpande med i genomsnitt 2 fordon per år. Under perioden 2024–2026 behöver fem fordon bytas och investeringarna kan ske jämnt fördelade över dessa år. Prognos för investeringskostnader av tunga räddningsfordon under perioden hamnar därför på ca 7,5 miljoner per år. Därtill behöver en investeringsram för övriga fordon, räddningsutrustning och RS radiolänknät fastställas under aktuell budgetperiod.

3.3 Transport- och servicefordon

Det geografiska ansvarsområdet har utökats väsentligt vid bildandet av RS, vilket medfört ett tydligt identifierat behov av utökning av antalet transportfordon. Investeringsbehov för återinvesteringar av befintliga transport- och servicefordon tillkommer.

Underlag/referenser

1. [SKR - Ekonomirapporten, december 2022](#) – Om kommunernas och regionernas ekonomi
2. [SKR material kring Ekonomirapporten](#) – Presentationer och infografik
3. [SKR rapport](#) – Välfärdens kompetensförsörjning
4. [SKR rapport](#) - Hur ger statsbidragen bäst effekt? Om de riktade och generella statsbidragen
5. [Skaraborgs kommunalförbund](#) – Delregional utvecklingsstrategi för Skaraborg 2030
6. [MSB-rapporten](#) - Civilt försvar mot 2030 – ett totalförsvar i balans
7. Regeringens [uppdrag till MSB](#) att genomföra de åtgärder som behövs för att förbereda för en aktivering av civilplikten inom kommunal räddning
8. MSB, beslut ärende 2022–10469, bedömning av Gästrike räddningstjänsts arbete enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor.



Räddningstjänsten Skaraborg
010-173 63 00 rtjskaraborg.se



D § 6 Budget 2024, plan 2025–2026

Beslut

Direktionen beslutar

- att godkänna upprättat förslag till RS budget 2024, plan 2025–2026 med finansiellt mål 2024 och uppdra förbundsdirektören att hemställa till medlemskommunerna att besluta enligt förslaget, samt
- att hemställa till medlemskommunerna att få kompensation för ökade pensionskostnader som överstiger det som är budgeterat.

Bakgrund

Förbundet har utökats med fyra nya medlemskommuner, vilka tidigare utgjorde Räddningstjänsten Västra Skaraborg. Tidsmässiga förutsättningar att först utreda förutsättningarna att ansöka om medlemskap som beslutsunderlag för att sedan, efter godkännande av ansökningarna, bilda det utökade förbundet till 2023-01-01 har varit tigha.

Utredningen fastställde att det fanns flera oklara ekonomiska förutsättningar, vilket skulle medföra att 2023 behöver betraktas som ett projektår där utfallet får påvisa förutsättningar som ligger till grund för de efterföljande åren. Det är ett förhållande som tydligt påverkar budgetberedningsprocessen för 2024 med plan 2025–2026.

Budgetberedningsutskottet har utifrån ovan beskrivna förutsättningar också arbetat efter ny fastställd modell och tidplan för budgetarbetet. Två sammanträden har genomförts, 12 januari och 16 februari, där ekonomifunktionen från medlemskommunerna närvarade vid sammanträdet i februari.

Räddningstjänstförbundet Skaraborgs nödvändiga behov av utveckling framåt är listade i nedan tre kategorier som också ger en tydlig prioriteringsordning i relation till varandra.

Lag och föreskriftskrav	Beroendepåverkan	Ambitionsnivå
Tillsynsverksamheten (MSBFS 2021:8)	Etableringar i vårt område	Rätt dimensionerade vaktstyrkor
Räddningstjänst under höjd beredskap	Utbildningsverksamhet (GRIB)	Utveckla FIP-konceptet
Återinförande av civilplikt	Ny(a) brandstation(er)	Underhållsskuld övningsobjekt
	Större förbund – investeringar av fordon och räddningsutrustning	Brandskyddskontroll i egen regi

Den enskilt största utmaningen för räddningstjänsten bedöms vara att uppfylla de krav som lag och föreskrifter ställer på kommunal tillsynsverksamhet. Detta område behöver därför särskilt fokus och flera parallella åtgärder är nödvändiga på såväl kort, medellång som lång sikt. Förbundsledningen bedömer att en utökad resurs för att hantera det tillsynsuppdrag som behöver genomföras varje år enligt gällande föreskrifter måste prioriteras redan under innevarande år, men också flera år framåt.



Tillsynsverksamheten behöver förstärkas med 8 heltidstjänster totalt. Förbundet bedöms därför behöva nyrekrytera två heltidstjänster år 2024 och två heltidstjänster år 2025. Dessa nyrekryteringar bedöms efter ca ett år börja generera intäkter till verksamheten som bör möjliggöra nyrekrytering av två medarbetare år 2026 och två medarbetare år 2027 utan tillskott av ekonomiska medel från medlemskommunerna.

Finansiella mål 2024

Enligt kommunallagen ska budgeten innehålla finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Förbundets finansiella mål bygger på tre aspekter som är viktiga för att kunna bedöma om förbundet har god ekonomisk hushållning.

1. Resultat

Resultat handlar om vilken balans förbundet haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden. Årets resultat ska vara positivt för att skapa en budgetmarginal. Det positiva resultatet ska uppgå till minst 500 tkr.

2. Soliditet

Soliditet är ett ekonomiskt nyckeltal som beskriver förhållandet mellan det egna kapitalet och det totala kapitalet. Det kan också beskrivas med hur stor andel av förbundets tillgångar som inte motsvaras av skulder. Soliditet beskrivs som förbundets betalningsförmåga på lång sikt. Soliditeten ska inte understiga 30 %.

3. Betalningsberedskap

Förbundet ska ha tillgängliga likvida medel, dvs. tillgångar i kassa och bank och som motsvarar en god betalningsberedskap. Betalningsberedskapen bör därför inte understiga 7 000 tkr under året för att säkerställa kapacitet att hantera löpande utbetalningar, ex. löner och fakturor.

Förslag budgetuppräknig för aktuell budgetplaneringsperiod

Budgetberedningsutskottet har kommit fram att det bör möjliggöras en förstärkning av RS tillsynsverksamhet enligt ovan förslag och därmed räkna upp RS budget aktuell budgetplaneringsperiod enligt tabellen nedan.

	2023	2024	2025	2026
Ingående resultat		600	500	500
Kommunbidrag		+5 000	+5 150	+5 300
Extra kommunbidrag		+1 100	+1 700	+ 2 150
Personal		-3 900	-4 000	-4 100
Intäktsökningar		-200	+150	+150



Kostnadsökningar		-400	+400	-100
Budgetprioriteringar		-1 700	-3 400	- 3 400
Resultat	600	500	500	500

(tkr)	2023	2024	2025	2026
Ursprungligt kommunbidrag	167 033	172 044	177 205	182 522
Nytt kommunbidrag		173 133	178 894	184 655
Total uppräknig i %		3,65%	3,33%	3,22%

Förändrade pensionskostnader

Ett nytt pensionsavtal slöts i december 2021 och ökar hur stor del av lönen som sätts av i pension. Kostnaden för avtalspensioner (inklusive finansiell kostnad) beräknas därför öka för kommuner och regioner. Det är den mycket kraftiga ökningen av inflationen och därmed PBB, som används vid värdesäkring av sektorns pensioner, som är orsak. Prisbasbeloppet som är fastställt kommer år 2023 att öka med hela 8,7 procent. Även prognosen för prisbasbeloppet år 2024 är uppreviderad, vilket leder till att kostnaderna beräknas fortsätta att öka även 2024.

För att förbundet överhuvudtaget ska klara av att möta den kostnadsökning som sker föreslås att förbundet får kompensation från medlemskommunerna med den ökning av pensionskostnader som överstiger det som är budgeterat. Ersättningen ges som ett särskilt medlemsbidrag som bygger på förbundets årliga pensionsberäkningar från våra pensionsförvaltare. Tabell nedan visar beräknat prognostiserade pensionskostnader för aktuell budgetplaneringsperiod.

(tkr)	2023	2024	2025	2026	2027
Prognos KPA (RÖS)	12 631	13 505	7 607	8 028	8 751
Prognos (RVS)	3 400	3 400	3 400		
Budget RÖS	8 000	8 000	8 000		
Budget RVS					
*Prognos ökade kostnader	8 031	8 905	3 007		

**Prognos ökade kostnader är det belopp förbundet beräknats behöva tillföras genom särskilt medlemsbidrag utöver det som är budgeterat för pensionskostnader aktuell budgetplaneringsperiod.*

Underlag

- Protokollsutdrag P § 6



Räddningstjänsten
Skaraborg

Sammanträdesdatum 2023-03-06
Protokoll

12 (
28)

- Förslag budget 2024, plan 2025–2026
- Protokoll Budgetberedningsutskott januari 2023
- Protokoll Budgetberedningsutskott februari 2023
- Rapport_underlag_Budget 2024_plan 2025–2026

KS § 86/23

Räddningstjänsten Skaraborg budget 2024, plan 2025-2026

KS2023.0133

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	62/23
2 Kommunstyrelsen	2023-05-08	86/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- fastställa budgetförslag med uppräknig för Räddningstjänsten Skaraborg 2024, med plan för 2025-2026,
- Räddningstjänsten Skaraborg kompenseras för ökade pensionskostnader utöver vad som är budgeterat. Kompensation ges som ett särskilt medlemsbidrag.

Bakgrund

Förbundet har utökats med fyra nya medlemskommuner vilka tidigare utgjorde räddningstjänsten Västra Skaraborg. Tidsmässiga förutsättningar att först utreda förutsättningarna att ansöka om medlemskap för att sedan, efter godkännande av ansökningarna, bilda det utökade förbundet till 2023-01-01 har varit tuffa.

Utredningen fastställde att det fanns flera oklara ekonomiska förutsättningar, vilket skulle medföra att år 2023 behöver betraktas som ett projektår där utfallet får påvisa förutsättningar som ligger till grund för de efterföljande åren. Det är ett förhållande som tydligt påverkar budgetberedningsprocessen för år 2024 med plan för åren 2025–2026.

Förbundet har, utifrån ovan beskrivna förutsättningar, även arbetat efter ny fastställd modell och tidplan för budgetarbetet. Två sammanträden har genomförts och ekonomifunktionen från medlemskommunerna har varit närvarade vid ett av dessa.

Förbundsledningen för Räddningstjänsten Skaraborg har upprättat budgetförslag för 2024 med plan för 2025-2026. Medlemskommunerna ska fastställa budgetförslaget i respektive kommunfullmäktige.

Förslaget innebär ett årligt resultat om 500 000 kronor för Räddningstjänsten Skaraborg. Kommunbidraget 2024 räknas upp med 3,65 % jämfört med 2023. En orsak till den relativt höga uppräknigen är förstärkningen av personalresurser för att klara den kommunala tillsynsverksamheten som bedöms öka de kommande åren.

Utöver kommunbidraget tillkommer liksom 2023 särskilt medlemsbidrag för ökade pensionskostnader. Denna kostnad är dock svår att bedöma, då den till stor del beror på inflationsutvecklingen fram till halvårsskiftet.

Handlingar

Missiv Budget 2024 plan 2025-2026
Rapport underlag Budget 2024 plan 2025-2026
Protokollsutdrag D § 6 Budget 2023 plan 2024-2026

Skickas till

Räddningstjänsten Skaraborg

KSAU § 62/23

Räddningstjänsten Skaraborg budget 2024, plan 2025-2026

KS2023.0133

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	62/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- fastställa budgetförslag med uppräknig för Räddningstjänsten Skaraborg 2024, med plan för 2025-2026,
- Räddningstjänsten Skaraborg kompenseras för ökade pensionskostnader utöver vad som är budgeterat. Kompensation ges som ett särskilt medlemsbidrag.

Bakgrund

Förbundet har utökats med fyra nya medlemskommuner vilka tidigare utgjorde räddningstjänsten Västra Skaraborg. Tidsmässiga förutsättningar att först utreda förutsättningarna att ansöka om medlemskap för att sedan, efter godkännande av ansökningarna, bilda det utökade förbundet till 2023-01-01 har varit tuffa.

Utredningen fastställde att det fanns flera oklara ekonomiska förutsättningar, vilket skulle medföra att år 2023 behöver betraktas som ett projektår där utfallet får påvisa förutsättningar som ligger till grund för de efterföljande åren. Det är ett förhållande som tydligt påverkar budgetberedningsprocessen för år 2024 med plan för åren 2025–2026.

Förbundet har, utifrån ovan beskrivna förutsättningar, även arbetat efter ny fastställd modell och tidplan för budgetarbetet. Två sammanträden har genomförts och ekonomifunktionen från medlemskommunerna har varit närvarade vid ett av dessa.

Förbundsledningen för Räddningstjänsten Skaraborg har upprättat budgetförslag för 2024 med plan för 2025-2026. Medlemskommunerna ska fastställa budgetförslaget i respektive kommunfullmäktige.

Förslaget innebär ett årligt resultat om 500 000 kronor för Räddningstjänsten Skaraborg. Kommunbidraget 2024 räknas upp med 3,65 % jämfört med 2023. En orsak till den relativt höga uppräknigen är förstärkningen av personalresurser för att klara den kommunala tillsynsverksamheten som bedöms öka de kommande åren.

Utöver kommunbidraget tillkommer liksom 2023 särskilt medlemsbidrag för ökade pensionskostnader. Denna kostnad är dock svår att bedöma, då den till stor del beror på inflationsutvecklingen fram till halvårsskiftet.

Skövde kommun
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Protokollsutdrag

41 (52)

Handlingar

Missiv Budget 2024 plan 2025-2026

Rapport underlag Budget 2024 plan 2025-2026

Protokollsutdrag D § 6 Budget 2023 plan 2024-2026

Skickas till

Räddningstjänsten Skaraborg

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2023-03-27

Diarienummer: KS2023.0162-2

Handläggare: Lisa Ivarsson



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anta ny taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun. Den nya taxan ska gälla från den 2024-01-01.

Bakgrund

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun (VA-taxan) reglerar avgiftsuttaget för VA-huvudmannens tjänster: tillhandahållande av dricksvatten samt omhändertagande av spill- och dagvatten från fastighet och allmän platsmark. Avgifter för VA tas ut som anläggningsavgift och brukningsavgift.

Anläggningsavgiften tas ut som en engångsavgift när en fastighet ansluts till nätet samt vid utökad byggnads- eller tomtyta. Brukningsavgiften är den löpande avgiften för nyttjandet av tjänsterna baserad på hur mycket vatten som fastigheten förbrukar. Brukningsavgiften är i sin tur uppdelad i en fast och en rörlig del.

Föreliggande förslag till VA-taxan att gälla från 1 januari 2024 innebär en höjning av brukningsavgiften med 15% och en oförändrad anläggningsavgift.

Anläggningsavgiften

Anläggningsavgiften analyseras med tre till fem års mellanrum, i enlighet med Riktlinjer för VA-verksamhet, beslutad av servicenämnden den 19 november 2020, §48/20). Senaste analysen gjordes 2021 och föranledde en revidering, med en differentierad höjning gällande avgiftens olika delar, som gäller från 1 januari 2022. Förslaget är en oförändrad anläggningsavgift för 2024.

Brukningsavgifter

Som grund för förslaget till höjning av brukningsavgiften med 15% ligger en analys av förväntade intäkter och kostnader för perioden 2023–2027. VA-taxan ger servicenämnden, som VA-huvudman, möjligheten att besluta om justering av taxan utifrån förändringar i Konsumentprisindex (KPI) vilket under 2023 låg på 11,7 procent. Behovet av intäktsökning överstiger alltså förändringen av KPI och beslut om höjning förs därför upp till kommunfullmäktige.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-03-27**Diarienummer: **KS2023.0162-2**Handläggare: **Lisa Ivarsson**

VA-taxans årliga höjningar har de senaste åren inte motsvarat kostnadsökningarna. För 2023 är det därför budgeterat ett underskott på 17 miljoner kronor.

Ett positivt eller negativt resultat för VA-verksamheten flyttas med till nästkommande år. Vid större överskott kan en avsättning av resultatet göras för att möta kostnader för investeringar under vissa förutsättningar som anges i Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. Analysen av 2023–2027 visar på behov av fortsatta årliga höjningar på 15% för år 2025, 2026 och 2027 att verksamheten kan få ett överskott i budgeten först år 2026. Överskottet som VA-verksamheten får med höjningarna ska fonderas för projekt kopplade till rening av avloppsvatten som en följd av utpekad befolkningstillväxt.

Rättspraxis utifrån samma lag är att resultatet i VA-verksamheten ska balanseras över en 3-årsperiod, dvs att ett underskott ska ha täckts av ett överskott inom 3 år. Föreslagen höjning på 15% innebär att verksamheten behöver budgeteras med ett underskott på 23 miljoner för 2024.

Kapitalkostnaderna stiger kraftigt de kommande åren med anledning av de stora investeringar som görs i verksamheten; Stadsvarns reningsverk, utbyggnadsområden, exploateringsområden med mera. Med kommande utpekade exploateringstakt och politiska mål gällande befolkningstillväxten kommer ytterligare behov av utbyggnation i den allmänna anläggningen att behövas gällande reningsverk och ledningsnät. En redovisningsändring, som genomfördes i ett första steg 2021 och görs i ett andra steg 2023, innebär en omfördelning av kostnader från investering till driftbudgeten som också påverkar behovet av taxehöjning.

Skövde kommuns brukningsavgifter ligger statistiskt sett lågt. VA-taxan hanteras utifrån lagen om allmänna vattentjänster, i lagstiftningen finns krav på att resultatet utjämnas på en tre års period. VA-verksamheten inte får gå med vinst eller förlust. När taxan för år 2023 beslutades i mars 2022, gjordes detta med de ingående parametrarna och förutsättningarna som fanns vid det tillfället. Ränteläget har utvecklats på ett sätt som ingen kunde förutspå i och med världsläget. Även efter en höjning av brukningsavgifterna med 15% för år 2024 kommer Skövde kommun att ligga förhållandevis lågt i taxestatistiken.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-03-27**

Diarienummer: **KS2023.0162-2**

Handläggare: **Lisa Ivarsson**



VA-taxan i Skövde kommun har kunnat ligga lågt på grund av bra finanshantering. Ökade lån har inte fått stora konsekvenser på resultatet men har skapat en räntekänslig situation för VA-verksamheten. De ökade lånen beror på att Stadskvärns reningsverk har byggts ut för att säkerställa att kapacitet finns för den planerade utvecklingen av Skövde kommun enligt ÖP2025. Det är rimligt att ha stora lån när man har stora tillgångar, vilket VA-verksamheten har i form av sin allmänna VA-anläggning.

Ränteutvecklingen

När taxan för år 2023 beslutades fanns en prognos för att räntan för år 2024 skulle vara 0,47 procent, dvs totalt ca 3,3 miljoner i räntekostnader. Nu när vi lägger fram taxan för år 2024 är prognosen att räntan kommer att vara 2,78 procent; vilket innebär att räntekostnaderna nu preliminärt är på totalt ca 21 miljoner för år 2024.

Ökade räntekostnader

Enligt punkt 6.3.2. i Riktlinjer för VA-verksamheten finns definierat att VA-verksamheten är en särredovisad enhet inom kommunens redovisning. Räntekostnader för VA beräknas på nettoskuld till kommunen med kommunens genomsnittliga upplåningsränta. Skulle räntorna och därmed räntekostnaderna öka kraftigt så ska dialog föras med kommunen om tillfälligtäckning av räntekostnader från skattemedel för att undvika stora höjningar av VA-taxan. Ränteökningarna påverkar VA-kollektivet stort och prognostisera att under åren 2023 till och med 2026 att uppgå till totalt ca 67 miljoner kronor.

Handlingar

Protokollsutdrag från Servicenämnden sammanträde den 2023-03-23 - VA-taxa 2024

VA-TAXA 2024 taxan (texter)

Riktlinje för VA-verksamheten Dnr.SEN2020.0132

Skickas till

Servicenämnden

Handläggare

Lisa Ivarsson

Kommunstyrelsen

SEN § 19/23
VA-taxa 2024

SEN2023.0068

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Servicenämndens arbetsutskott	2023-03-09	8/23
2 Servicenämnden	2023-03-23	19/23

Beslut

Servicenämnden beslutar föreslå kommunfullmäktige att anta förslag till taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2024-01-01.

Bakgrund

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun (VA-taxan) reglerar avgiftsuttaget för VA-huvudmannens tjänster: tillhandahållande av dricksvatten samt omhändertagande av spill- och dagvatten från fastighet och allmän platsmark. Avgifter för VA tas ut som anläggningsavgift och brukningsavgift.

Anläggningsavgiften tas ut som en engångsavgift när en fastighet ansluts till nätet samt vid utökad byggnads- eller tomtyta. Brukningsavgiften är den löpande avgiften för nyttjandet av tjänsterna baserad på hur mycket vatten som fastigheten förbrukar. Brukningsavgiften är i sin tur uppdelad i en fast och en rörlig del.

Föreliggande förslag till VA-taxan att gälla från 1 januari 2024 innebär en höjning av brukningsavgiften med 15% och en oförändrad anläggningsavgift.

Anläggningsavgiften

Anläggningsavgiften analyseras med 3-5 års mellanrum, i enlighet med *Servicenämndens riktlinjer för VA-verksamheten (§48/20)*. Senaste analysen gjordes 2021 och föranledde en revidering, med en differentierad höjning gällande avgiftens olika delar, som gäller från 1 januari 2022. Förslaget är en oförändrad anläggningsavgift till 2024.

Brukningsavgifter

Som grund för förslaget till höjning av brukningsavgiften med 15% ligger en analys av förväntade intäkter och kostnader för perioden 2023–2027. VA-taxan ger servicenämnden, som VA-huvudman, möjligheten att besluta om justering av taxan utifrån förändringar i Konsumentprisindex (KPI) vilket under 2023 låg på 11,7 %. Behovet av intäktsökning överstiger alltså förändringen av KPI och beslut om höjning förs därför upp tillkommunfullmäktige.

VA-taxans årliga höjningar har de senaste åren inte motsvarat kostnadsökningarna. För 2023 är det därför budgeterat ett underskott på 17 miljoner kronor.

Ett positivt eller negativt resultat för VA-verksamheten flyttas med till nästkommande år. Vid större överskott kan en avsättning av resultatet göras för att möta kostnader för investeringar under vissa förutsättningar som anges i Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. Analysen av 2023–2027 visar på behov av fortsatta årliga höjningar på 15% för år 2025, 2026 och 2027 att verksamheten kan få ett överskott i budgeten först år 2026. Överskottet som VA-verksamheten får med höjningarna ska fonderas för projekt kopplade till rening av avloppsvatten som en följd av utpekad befolkningstillväxt.

Rättspraxis utifrån samma lag är att resultatet i VA-verksamheten ska balanseras över en 3-årsperiod, dvs att ett underskott ska ha täckts av ett överskott inom 3 år. Föreslagen höjning på 15% innebär att verksamheten behöver budgeteras med ett underskott på 23 miljoner för 2024.

Kapitalkostnaderna stiger kraftigt de kommande år med anledning av de stora investeringar som görs i verksamheten; Stadsvarns reningsverk, utbyggnadsområden, exploateringsområden med mera. Med kommande utpekade exploateringstakt och politiska mål gällande befolkningstillväxten kommer ytterligare behov av utbyggnation i den allmänna anläggningen att behövas gällande reningsverk och ledningsnät. En redovisningsändring, som genomfördes i ett första steg 2021 och görs i ett andra steg 2023, innebär en omfördelning av kostnader från investering till driftbudgeten som också påverkar behovet av taxehöjning.

Ökade räntekostnader

Enligt *riktlinjer för VA-verksamheten, beslutad av servicenämnden den 19 november 2020*. Enligt *punkt 6.3.2* finns definierat att VA-verksamheten är en särredovisad enhet inom kommunens redovisning. Räntekostnader för VA beräknas på nettoskuld till kommunen med kommunens genomsnittliga upplåningsränta. Skulle räntorna och därmed räntekostnaderna öka kraftigt så ska dialog föras med kommunen om tillfälligtäckning av räntekostnader från skattemedel för att undvika stora höjningar av VA-taxan. Ränteökningarna påverkar VA-kollektivet stort och prognostisera att under åren 2023 till och med 2026 att uppgå till totalt ca 67 miljoner kronor.

Handlingar

VA-TAXA 2024 taxan

Skickas till

Kommunstyrelsen

Innehåll

Allmänt	
§ 1 Betalningsansvarig.....	3
§ 2 Avgifter	3
§ 3 Fastighetsindelning.....	4
§ 4 Avgiftsskyldighet	5
Anläggningsavgifter	
§ 5 Bostadsfastighet och verksamhet.....	7
§ 6 Annan fastighet.....	8
§ 7 Obebyggd fastighet	9
§ 8 Reduceringsregler	11
§ 9 Allmän platsmarkhållare.....	12
§ 10 Debitering	12
§ 11 Särskilda åtgärder	13
Brukningavgifter	
§ 12 Bebyggd fastighet.....	14
§ 13 Obebyggd fastighet	16
§ 14 Avgifter för dagvatten, Dg	17
§ 15 Vattenmätare	17
§ 16 Avgiftssättning vid särskilda fall.....	18
§ 17 Debitering	18
§ 18 Särskilda åtgärder	19
Andra avgifter	
§ 19 Andra avgifter	19
§ 20 Byggvatten	21
§ 21 Taxans införande.....	21
Ordförklaringar.....	22

Taxa

För den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun

Inledning

Varje dag levererar Skövde VA dricksvatten till fler än 55 000 personer i kommunen, och tar sedan hand om avloppet.

Din vatten- och avloppsavgift används till att producera dricksvatten, underhålla ledningsnäten, leda bort och rena ditt avloppsvatten (spillvatten samt dagvatten från gator och fastigheter). Hur mycket du betalar i avgift beror på vilken typ av fastighet du bor i, hur mycket vatten du använder och vilken service eller kapacitet du har tillgång till.

Taxan är uppdelad i anläggningsavgifter och brukningsavgifter.

Anläggningsavgifter är beräknade för att täcka huvudmannens kostnader för inkoppling och nyttan som en fastighet har av tillgång till vatten, avlopp och/eller dagvatten. Betalning av anläggningsavgift innebär att fastigheten köper in sig i den kommunala VA-anläggningen med bland annat ledningsnät, pumpstationer och reningsverk.

Brukningsavgifter består av en fast och en rörlig del. I den fasta avgiften (grundavgiften) betalar du för den flödeskapacitet du har tillgång till samt för administration, drift, underhåll och förnyelse av ledningsnät och verk. Den rörliga avgiften beräknas per kubikmeter levererat dricksvatten och täcker de rörliga kostnaderna för dricksvattenproduktion och avloppsvattenrening.

Taxa för Skövde kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning. Antagen av kommunfullmäktige den 2014-06-16. Senast reviderad 2022-06-20.

Huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Skövde kommun är servicenämnden. Avgifter enligt denna taxa ska betalas till Skövde kommun.

2

Allmänt

§ 1 Betalningsansvarig

1.1 För att täcka nödvändiga kostnader för Skövde kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning ska ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgifter enligt denna taxa.

1.2 Den som jämställs som fastighetsägare enligt 2 och 4 §§ lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV) är också avgiftsskyldig. För ändamålet Dg är även den avgiftsskyldig som ansvarar för att Allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, om förutsättningarna i 27 § i LAV är uppfyllda.

§ 2 Avgifter

2.1 Avgifterna utgörs av anläggningsavgifter och brukningsavgifter. Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt.

2.2 Avgifter enligt 5-6, 9, 12, 14 och 19 §§ är baserade på indextalet 23-01 i konsumentprisindex (KPI). När detta index ändras har huvudmannen rätt att reglera avgiftsbeloppen därefter, dock inte oftare än en gång årligen.

2.3 Om huvudmannens kostnad för att förse en viss eller vissa fastigheter med vatten och/eller avlopp avviker i beaktansvärd omfattning från normal genomsnittlig kostnad för fastigheter inom verksamhetsområdet i övrigt, ska avgift utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

2.4 Om det inte är skäligt att beräkna avgift enligt 5-19 §§ för viss fastighet får huvudmannen istället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

3

§ 3 Fastighetsindelning

3.1 I dessa taxeföreskrifter avses med:

Småhusfastighet: fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd, eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas, med en- eller tvåfamiljshus.

Övrig bostadsfastighet samt Fastighet för verksamhet: fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd, eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas, med flerfamiljshus och/eller byggnader för verksamhet. Med verksamhet menas vissa andra ändamål där lokalytan är det viktigaste sett från användarsynpunkt. Den huvudsakliga verksamheten bedrivs inomhus.

Exempel på sådana byggnader är: kontor, butiker, hotell, industri, skola, shoppingcentrum, utställningslokaler, restauranger, lagerbyggnader, sjukvårdslokal, serverhallar, sporthallar.

Annan fastighet: fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd, eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas, för annat ändamål än bostadsändamål och som inte enligt ovan jämfälls med Bostadsfastighet. Den huvudsakliga verksamheten bedrivs utomhus.

Exempel på sådan fastighet är: hamn, fordonsuppställning, biltvätt med skärmtak, återvinningsstationer, virkesupplag, obemannad bensinstation, kyrkogård, idrottsplats, badplats, parkeringshus.

Obebyggd fastighet: fastighet som enligt detaljplan är avsedd för bebyggande, men inte ännu bebyggs.

Samfällighet: en grupp fastigheter som genom förrättning hos lantmäteriet, med stöd av anläggningslagen (1973:1149), har bildat en samfällighet. Anläggningen tillhör fastigheterna gemensamt och delägandet följer fastigheten. I detta taxeförslag gäller begreppet samfällighet enbart samfällighet för VA-frågor.

Bostadsenhet: ett eller flera utrymmen i byggnad som i upplåtelsehänseende bildar en enhet. I fråga om sådana utrymmen i

Fastighet för verksamhet räknas varje påbörjat 150-tal m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 21054:2020 som en bostadsenhet.

Lagerbyggnad: byggnader, som till den större delen används som lagerutrymme, där endast anställda eller annan arbetskraft har tillträde, räknas varje påbörjat 200-tal m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 21054:2020 som en bostadsenhet. Lagerutrymmet ska vara specialanpassat för ändamålet och inte, utan en större ombyggnad, kunna konverteras till annat användningsområde.

Tomtyta: tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid tredimensionella fastigheter fördelas den tomtyta som är gemensam för fastigheterna i proportion till byggnadernas bruttoarea (BTA).

Allmän platsmark: mark som i detaljplan enligt plan- och bygglagen (2010:900) redovisas som allmän plats, eller om marken inte omfattas av detaljplan, väg eller mark som i övrigt motsvarar sådan mark.

§ 4 Avgiftsskyldighet

4.1 Avgift tas ut för nedan angivna ändamål:

Ändamål	Anläggningsavgift	Brukningsavgift
Vattenförsörjning (V)	Ja	Ja
Spillvatten (S)	Ja	Ja
Dag- och/eller dräneringsvatten från fastighet (Df)	Ja	Ja

Dagvatten och/eller dräneringsvatten från Allmän platsmark (Dg och Dv)	Ja	Ja
--	----	----

4.2 Avgiftsskyldighet för vart och ett av ändamålen V, S och Df inträder när huvudmannen upprättat förbindelsepunkt för ändamålet och informerat fastighetsägare om förbindelsepunktens läge.

4.3 Avleds Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt upprättats, inträder avgiftsskyldighet när åtgärder för bortledandet av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren informerats om detta.

4.4 För att avgiftsskyldighet ska uppstå ska kraven i 24 § LAV vara uppfyllda.

4.5 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg och Dv inträder när åtgärder för bortledande av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren enligt 26 § LAV, eller den som enligt 27 § LAV ansvarar för att Allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, informerats om detta.

4.6 Anläggningsavgift ska beräknas enligt taxa som gäller vid den tidpunkt när avgiftsskyldighet inträder.

Anläggningsavgifter

§ 5 Bostadsfastighet och fastighet för verksamhet

5.1 Anläggningsavgift ska betalas för småhusfastighet, övrig bostadsfastighet och fastighet för verksamhet:

Per fastighet	utan moms	med moms
a) Servisavgift*	49 800 kr	62 250 kr
b) Förbindelsepunktsavgift	34 200 kr	42 750 kr
c) Tomtyteavgift, per m²	19,35 kr	24,19 kr
d) Bostadsenhetsavgift	19 950 kr	24 938 kr

* Om dagvatten från fastigheten avleds genom den allmänna anläggningen, eller på annat sätt som huvudmannen ordnat, tas avgift ut enligt 5.1 a) och b) för Df även om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats.

5.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas avgifter enligt 5.1 a) och b) mellan fastigheterna. Exempel på sådana fastigheter är fastigheter som ingår i en Samfällighet.

5.3 Om servisledningar för olika vattentjänster anläggs vid olika tillfällen i tid, på grund av att verksamhetsområdet inte omfattat en eller flera vattentjänster vid första anslutningstillfället, har huvudmannen rätt att ta ut Servisavgift för en eller två ledningar enligt 5.1 a) och b) respektive 6.1 a) och b). Samma princip gäller om avgiftsskyldighet för en eller flera vattentjänster uppkommer vid senare tillfälle än första

anslutningstillfället och det medför att nya servisledningar behöver anläggas.

5.4 Avgifter enligt 5.1 c) tas ut endast intill ett belopp som motsvarar summan av avgifterna enligt 5.1 a), b) och d). För småhusfastighet begränsas den avgiftsgrundande tomtytan enligt 5.1 c) till 3 000 m².

5.5 Vid ändrade förhållanden enligt 5.7, 5.8 och 5.9 tas ut ytterligare avgift enligt 5.1 c) i den mån ovan angiven begränsningsregel så medger och med iakttagande av vad som föreskrivs i 8.2.

5.6 Antalet Bostadsenheter bestäms efter de ritningar enligt vilka bygglov beviljats, eller efter annan ritning eller uppmätning som huvudmannen godkänner.

5.7 Om ytterligare servisledningar dras fram och ytterligare förbindelsepunkter upprättas, ska avgifter betalas enligt 5.1 a) och b).

5.8 Om en fastighets Tomtyta ökar ska avgift erläggas enligt 5.1 c) för sådan tillkommande Tomtyta som kommer från fastighet för vilken Tomtyteavgift inte tidigare ska anses ha betalats. Vid beräkning av avgift för tillkommande Tomtyta ska begränsningsreglerna i 5.4 iaktas.

5.9 När till- eller ombyggnad sker, ytterligare byggnad uppförs eller om riven bebyggelse ersätts på fastighet, ska avgift enligt 5.1 d) betalas för varje tillkommande Bostadsenhet.

§ 6 Annan fastighet

6.1 Anläggningsavgift ska betalas för Annan fastighet:

Per fastighet	utan moms	med moms
a) Servisavgift*	49 800 kr	62 250 kr
b) Förbindelsepunktsavgift*	34 200 kr	42 750 kr
c) Tomtyteavgift, per m ²	27,61 kr	34,51 kr

8

* Om dagvatten från fastigheten avleds genom den allmänna anläggningen, eller på annat sätt som huvudmannen ordnat, tas avgift ut enligt 6.1 a) och b) för Df även om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättas.

6.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas avgifter enligt 6.1 a) och b) mellan fastigheterna.

6.3 Om godtagbar säkerhet ställs, kan huvudmannen medge anstånd med betalning av Tomtyteavgift för viss andel av fastighets areal som motsvarar markyta som tillsvidare inte utnyttjas för verksamheten på fastigheten.

6.4 Anstånd medges för viss tid, högst 10 år. Om mark under anståndstiden genom fastighetsbildningsåtgärd frångår fastigheten, upphör anståndsmedgivandet att gälla och resterande Tomtyteavgift förfaller till betalning.

6.5 Utestående belopp löper med ränta enligt 5 § räntelagen (1975:635) från den dag anståndet beviljades tills anståndet upphör. För tid därefter utgår dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen.

6.6 Om ytterligare servisledningar dras fram och ytterligare förbindelsepunkter upprättas ska avgifter betalas enligt 6.1 a) och b)

6.7 Om fastighets Tomtyta ökar, ska avgift betalas enligt 6.1 c) för sådan tillkommande Tomtyta för vilken Tomtyteavgift inte förut kan anses ha betalats.

§ 7 Obebyggd fastighet

7.1 Anläggningsavgift ska betalas för Obebyggd fastighet. Avgift utgår per fastighet för varje vattentjänst som avgiftsskyldighet föreligger med:

Per fastighet	Bostadsfastighet (jmf med)	Annan fastighet (jmf med)
Servisavgift*	100 % (5.1 a)	100 % (6.1 a)

9

Förbindelsepunktsavgift*	100 % (5.1 b)	100 % (6.1 b)
Tomtyteavgift, per m²	100 % (5.1 c)	70 % (6.1 c)
Bostadsenhetsavgift	0 % (5.1 d)	

* Om dagvatten från fastigheten avleds genom den allmänna anläggningen, eller på annat sätt som huvudmannen ordnat, tas avgift ut enligt 5.1 a), b) och c) respektive 6.1 a), b) och c) för Df även om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats.

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift per vattentjänst.

7.2 Avgift enligt 5.1 c) tas ut endast till ett belopp som motsvarar summan av avgifterna 5.1 a) och b).

7.3 Bebyggs Obebyggd fastighet ska resterande avgifter betalas enligt följande:

Per fastighet	Bostadsfastighet (jmf med)	Annan fastighet (jmf med)
Tomtyteavgift	* (5.1 c)	30 % (6.1 c)
Bostadsenhetsavgift	100 % (5.1 d)	

* Bebyggs bostadsfastighet tas ytterligare avgift ut enligt 5.1 c) om föreskrifterna i 5.4 och 5.5 medger detta.

§ 8 Reduceringsregler

8.1 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål, ska reducerade avgifter erläggas enligt följande, i procent av full avgift:

Servisavgift, antal servisledningnar	Avgift (jmf med)
En	70 % (5.1 a eller 6.1 a)
Två	85 % (5.1 a eller 6.1 a)
Tre	100 % (5.1 a eller 6.1 a)

Avgifter i övrigt, också i procent av full avgift:

	Jmf med	V	S	Df	Dg
Förbindelsepunktsavgift	5.1 b eller 6.1 b	30 %	50 %	20 %	-
Tomtyteavgift	5.1 c eller 6.1 c	30 %	50 %	-	20 %
Bostadsenhetsavgift	5.1 d	30 %	50 %	-	20 %

8.2 Om avgiftsskyldighet inträder för ändamål, för vilken avgiftsskyldighet inte tidigare förelegat, ska tillkommande avgifter betalas enligt 8.1.

8.3 Vid tillämpning av begränsningsregeln enligt 5.3 och 5.4 inräknas de sammanlagda avgifterna för tillkommande servisledningar inte till högre belopp än 100 % av avgifterna enligt 5.1 a) och b) även om servisledningarna lagts vid olika tillfällen och avgifterna därmed blivit högre.

8.4 För servisledning som på fastighetsägarens begäran utförs senare än övriga servisledningar för fastigheten ska, utöver avgift enligt 8.1, en etableringsavgift betalas om 100% av avgiften enligt 5.1 a) respektive 6.1 a). Etableringsavgiften avses täcka huvudmannens merkostnader till följd av att arbetet inte utförs i samband med framdragning av övriga servisledningar.

§ 9 Allmän platsmarkhållare

Den som svarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls ska betala anläggningsavgift:

	utan moms	med moms
Ej väghållare	17,18 kr	21,48 kr
Väghållare	61,39 kr	76,74 kr

§ 10 Debitering

10.1 Sedan avgiftsskyldighet inträtt, ska avgift betalas inom tid som anges i räkning.

10.2 Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i räkningen, ska dröjsmålsränta betalas enligt 6 § räntelagen från den dag betalningen skulle ha skett.

10.3 Enligt 36 § LAV ska en anläggningsavgift fördelas på årliga inbetalningar under en viss tid, längst tio år, om avgiften uppgår till

belopp som är betungande med hänsyn till fastighetens ekonomiska bärkraft och övriga omständigheter, om fastighetsägaren så begär och godtagbar säkerhet ställs. Ränta ska betalas enligt 5 § räntelagen på varje del av avgiften som förfaller till betalning i framtiden från den dag då den första inbetalningen ska ske till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta ska betalas till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta ska erläggas enligt 10.2.

10.4 Avgiftsskyldighet enligt 5.8, 5.9, 6.7 eller 7.3 föreligger, då bygglov för avsett ändrat förhållande meddelats eller ändrat förhållande - t ex ökning av Tomtyta - inträtt utan att bygglov erfordrats eller meddelats. Det åligger fastighetsägaren att omgående anmäla till huvudmannen när det ändrade förhållande inträtt. Försummar fastighetsägaren denna anmälningsplikt, tas dröjsmålsränta enligt 10.2 ut för tiden från det två månader förflutit sedan avgiftsskyldighet inträdde och fram till dess tilläggsavgiften betalas.

§ 11 Särskilda åtgärder

11.1 Om en fastighetsägare har ansökt om att ledningar ska utföras på annat sätt eller förses med andra anordningar än huvudmannen bedömt nödvändiga, och huvudmannen godkänner det, ska fastighetsägaren ersätta huvudmannen för överenskomna kostnader.

11.2 Om en fastighetsägare begär att ny servisledning ska läggas i stället för redan befintlig och huvudmannen godkänner det, är fastighetsägaren skyldig att bekosta dels den nya servisledningens allmänna del med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick, dels borttagandet av den tidigare servislednings allmänna del.

11.3 Om huvudmannen anser att ny servisledning ska läggas i stället för och med annat läge än redan befintlig servisledning, är huvudmannen skyldig att ersätta fastighetsägaren för kostnaden för fastighetens del av den nya servisledningen och dess inkoppling med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick.

Brukningsavgifter

§ 12 Bebyggd fastighet

12.1 För bebyggd fastighet ska brukningsavgift betalas. Avgift utgår per fastighet med:

a) Grundavgift	utan moms	med moms
Småhus, mätarstorlek Q3 2,5	4 887 kr	6 109 kr
Mätarstorlek Q3 4		
X 1	6 595 kr	8 244 kr
X 2	34 085 kr	42 607 kr
X 3	55 147 kr	68 934 kr
X 4	73 376 kr	91 721 kr
X 5	88 697 kr	110 871 kr
Mätarstorlek Q3 10		
X 1	43 076 kr	53 846 kr
X 2	81 367 kr	101 709 kr

X 3	127 693 kr	159 616 kr
X 4	168 217 kr	210 272 kr
Mätarstorlek Q3 16		
X 1	73 376 kr	91 721 kr
X 2	140 401 kr	175 502 kr
X 3	214 116 kr	267 646 kr
X 4	286 851 kr	358 564 kr

b) Per m ³	utan moms	med moms
Vattenförsörjning (V)	6,87 kr	8,58 kr
Spillvattenavlopp (S)	8,37 kr	10,46 kr
Totalt	15,24 kr	19,05 kr

Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 12.1 a) och b) angivna ändamål reduceras avgifterna. Följande avgifter ska därvid betalas för respektive ändamål:

	Jmf med	V	S	Df	Dg
Grundavgift	12.1 a	45 %	46 %	7 %	2 %
Avgift per m³	12.1 b	45 %	55 %	-	-

12.2 Om huvudmannen medgivit att spillvattenmängd avleds till dagvattenledning (kylvatten o d), ska avgift utgå med 50 % av avgiften enligt 12.1 b)

12.3 Fastighetsägaren är betalningsansvarig för allt vatten som levereras till fastigheten. Har huvudmannen bestämt att vattenförbrukningen för bebyggd fastighet tillsvidare inte kan fastställas genom mätning, tas avgift enligt 12.1 b) ut efter en antagen förbrukning om 150 m³ per Bostadsenhet och år i permanentbostad och med 90 m³ per Bostadsenhet och år för fritidsbostad.

§ 13 Obebyggd fastighet

13.1 Brukningsavgift ska betalas för Obebyggd fastighet inom verksamhetsområde enligt 12.1 a).

13.2 Obebyggda fastigheter som enligt detaljplan är avsedda för småhus betalar avgift motsvarande grundavgift för småhus enligt 12.1 a). Alla andra obebyggda fastigheter inom detaljplanelagt område betalar fast avgift motsvarande 1 x Q3 4 enligt 12.1 a).

13.3 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål reduceras Grundavgiften och /eller Dagvattenavgiften. Följande avgifter ska därvid betalas för respektive ändamål:

	Jmf med	V	S	Df	Dg
Grundavgift småhus Q3 2,5	12.1 a	45 %	46 %	7 %	2 %
Grundavgift 1 * Q3 4	12.1 a	45 %	46 %	7 %	2 %

§ 14 Avgifter för dagvatten, Dg allmän platsmarkhållare

14.1 Den som ansvarar för att Allmän platsmark ställs i ordning och underhålls ska betala brukningsavgift. Avgift utgår med:

Per m ²	utan moms	med moms
Hårdgjorda ytor	0,48 kr	0,60 kr
Icke hårdgjorda ytor	0,04 kr	0,05 kr

§ 15 Vattenmätare

15.1 Om mätaren antas visa en annan förbrukning än den verkliga, ska huvudmannen låta undersöka mätaren, om huvudmannen finner det nödvändigt eller om fastighetsägaren begär det.

15.2 Vid ovan avsedd undersökning eller prövning bestäms mätarens felvisning i två kontrollpunkter enligt SWEDACs föreskrifter om vatten- och värmemätare, STAFS 2007:2.

15.3 Om mättelets storlek inte kan bestämmas, eller om mätaren inte fungerat, får huvudmannen uppskatta förbrukningen. Fastighetsägare som inte godtar huvudmannens beslut efter genomförd undersökning eller huvudmannens uppskattning av förbrukningen, kan begära prövning av frågan hos mark- och miljödomstolen.

15.4 Har fastighetsägaren begärt undersökning av vattenmätaren och mätaren godkänns, ska fastighetsägaren betala de undersökningskostnader huvudmannen har haft för prövningen av mätaren i enlighet med reglerna i § 19.

§ 16 Avgiftssättning vid särskilda fall

16.1 Om avloppsnätet tillförs större spillvattenmängd än som svarar mot levererad vattenmängd eller om inte hela den levererade vattenmängden avleds till avloppsnätet, ska fastighetsägaren betala avgift för spillvatten efter den mängd spillvatten som avleds till avloppsnätet.

16.2 Mängden ska bestämmas genom mätning på fastighetsägarens bekostnad av ifrågavarande vatten- eller spillvattenmängd eller på annat sätt som överenskommits mellan huvudmannen och fastighetsägaren.

16.3 En förutsättning för att avgiften för avlett spillvatten ska debiteras efter annan grund än efter levererad mängd vatten är att skillnaden mellan mängderna vatten och spillvatten är avsevärd.

§ 17 Debitering

17.1 Avgift enligt 12.1 a) debiteras i efterskott per månad, kvartal, tertial eller halvår enligt beslut av huvudmannen. Avgift enligt 12.1 b) debiteras i efterskott på grundval av enligt mätning förbrukad vattenmängd, uppskattad förbrukning eller annan grund som anges i 12 och 16 §§.

17.2 Om debiterat belopp inte betalas inom tid som anges i räkningen, ska dröjsmålsränta betalas på obetalt belopp enligt 6 § i räntelagen från den dag betalningen skulle skett.

17.3 Om huvudmannen har beslutat att mätaravläsning inte ska ske inför varje debitering, får mellanliggande debiteringar ske efter uppskattad förbrukning. Mätaravläsning och debitering efter verklig förbrukning bör ske i genomsnitt minst en gång per år. Avläsning och debitering bör därjämte ske på fastighetsägarens begäran med anledning av fastighetsöverlåtelse. Avläsning sker digitalt eller genom självavläsning med hjälp av självavläsningskort.

§ 18 Särskilda åtgärder

18.1 Har fastighetsägare begärt att huvudmannen ska företa åtgärd för att underlätta eller möjliggöra dennes brukande av anläggningen i visst fall eller avseende, eller har i övrigt särskild åtgärd påkallats på grund av fastighetens VA-förhållanden, får huvudmannen istället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

Andra avgifter

§ 19 Andra avgifter

19.1 Har huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärder eller har, på grund av att fastighetsägaren åsidosatt sin skyldighet, vattentillförseln avstängts eller reducerats eller annan åtgärd vidtagits av huvudmannen debiteras följande avgifter:

	utan moms	med moms
Nedtagning av vattenmätare	1 280 kr	1 600 kr
Uppsättning av vattenmätare	1 280 kr	1 600 kr
Avstängning av vattentillförsel	1 400 kr	1 750 kr

Påsläpp av vattentillförsel	1 400 kr	1 750 kr
Montering och demontering av strypbricka i vattenmätare (per besök)	1 000 kr	1 250 kr
Undersökning av vattenmätare	1 500 kr	1 875 kr
Länsning av vattenmätarbrunn	1 280 kr	1 600 kr
Förgäves besök	1 440 kr	1 800 kr
Hyra av brandpost/dygn (exkl. brukningsavgift). Lägsta startkostnad vid debitering 500 kr	60 kr	75 kr
Flyttavgift (slutavmätning i samband med flytt)	67 kr	84 kr
Avgift då en fastighets servisledning tas bort helt (avser grävning, proppning och återställande av servisledningens allmänna del	21 000 kr	26 250 kr

19.2 Fastighetsägaren debiteras för förstörd eller förkommen vattenmätare till självkostnadspris.

19.3 För arbeten som på fastighetsägarens begäran utförs utanför ordinarie arbetstid debiteras ett tillägg om 75% av ovan angivna belopp.

§ 20 Byggvatten

20.1 För byggvatten antas den förbrukade vattenmängden uppgå till 70m³ per Bostadsenhet och debiteras därefter enligt 12.1 b) exklusive spillvattenavgift. I undantagsfall kan förbrukning mätas efter överenskommelse med huvudmannen. Avgift utgår då enligt 12.1 a) och b).

§ 21 Taxans införande

21.1 Denna taxa träder i kraft 2024-01-01. De brukningsavgifter som enligt 12-13 och 15-16 §§ är baserade på uppmätning hos fastighetsägare, ska därvid tillämpas i fråga om den vattenmängd som levereras och den spillvattenmängd som släpps ut efter den ovan angivna dagen för taxans ikraftträdande.

Mål som rör tvist mellan fastighetsägare och huvudmannen beträffande tillämpning och tolkning av denna taxa prövas av mark- och miljödomstolen enligt 53 § lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Ordförklaringar

LAV: lag (2006:412) om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen)

Vatten (V): vattenförsörjning, renvatten, för normal hushållsanvändning

Spillvatten (S): avloppsvatten från bad, dusch, disk och toalett

Dagvatten (D): regnvatten och smältvatten som tillfälligt rinner på mark och andra ytor

Dagvatten fastighet (Df): dag- och dräneringsvatten som leds bort från fastigheter till den allmänna VA-anläggningen

Dagvatten gata (Dg): dag- och dräneringsvatten som leds bort från allmänna platser till den allmänna VA-anläggningen

Servisavgift: en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledningar till förbindelsepunkter för V, S och Df

Förbindelsepunktsavgift: en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df

Tomtyteavgift: en avgift per m² Tomtyta

Bostadsenhetsavgift: en avgift per Bostadsenhet, motsvarades tidigare av lägenhetsavgift

Grundavgift (brukningsavgifter): en årlig fast avgift som utgår per fastighet eller mätställe.

Kontaktcenter Skövde kommun

Telefon: 0500 - 49 80 00 • Webbplats: skovde.se

E-post: skovdekommun@skovde.se

Besöksadress: Stadshuset, Fredsgatan 4, 541 83 Skövde



Riktlinjer för VA-verksamheten

Program

Policy

Plan

» Riktlinjer

Regler

Beslutad av servicenämnden 19 november 2020,

§ 48/20. Dnr SEN2020.0132

Dokumenttyp: Riktlinje

Dokumentet gäller för: Skövde VA

Diarienummer: SEN2020.0132

Reviderad: 2020-11-19

Giltighetstid: Tillsvidare

Tidpunkt för aktualitetsprövning: 2024-11-19

Dokumentansvarig: VA-chef

Andra tillhörande dokument: VA-policy

Innehåll

1	Inledning.....	3
2	Revidering.....	3
3	Dricksvatten	4
3.1	VA-huvudmannen ska trygga långsiktig vattenförsörjning ur ett flergenerationsperspektiv	4
3.2	VA-huvudmannen ska verka för att reservvatten finns inom samtliga distributionsområden, för dricksvatten, för försörjning med minst 50% av normalförbrukningen under 3 mån.....	4
3.3	Skövde VA ska ha en god beredskap för nödvattenförsörjning	5
3.4	VA-huvudmannen ska arbeta för en god ekonomisk hushållning genom en systematisk förnyelseplanering för anläggningar och ledningsnät inom dricksvattensystemet.....	5
4	Spillvatten	6
4.1	VA-huvudmannen ska bedriva ett aktivt arbete för att minimera spillvattensystemets påverkan på miljö och recipienter, exempelvis genom uppströmsarbete och driftoptimering.....	6
4.2	Skövde VA ska på ett samhällsekonomiskt och energieffektivt sätt återföra växtnäring i slammet till en nyttig användning, samtidigt som risker för hälsa och miljö minimeras	7
4.3	VA-huvudmannen ska arbeta för en god ekonomisk hushållning genom en systematisk förnyelseplanering för anläggningar och ledningsnät inom spillvattensystemet.....	7
5	Dagvatten	8
5.1	VA-huvudmannen ska eftersträva en trög dagvattenhantering som renar dagvattnet och bromsar upp höga flöden i samband med regn och snösmältning	8
5.2	VA-huvudmannen ska arbeta för en god ekonomisk hushållning genom en systematisk förnyelseplanering för anläggningar och ledningsnät inom dagvattensystemet.....	8
5.3	VA-huvudmannen ska dimensionera dagvattensystem som är anpassade till ett förändrat klimat	9
6	Kund och ekonomi.....	10
6.1	Om VA-huvudmannen kan erbjuda en fastighet dricksvatten via den allmänna anläggningen ska detta ske efter samråd med Miljösamverkan Östra Skaraborg.....	10
6.2	VA-huvudmannen ska, där så är möjligt, erbjuda enstaka fastigheter eller VA-föreningar anslutning till den allmänna VA-anläggningen.....	10
6.3	Den ekonomiska styrningen av VA-verksamhetens ska inriktas mot att undvika kraftiga generella höjningar av taxan. Detta uppnås genom en långsiktig investeringsplanering och genom att inte öka verksamhetens räntekänslighet	11
6.4	Abonenterna ska få information som ger dem förutsättningar att förstå och hantera situationen vid störningar i dricksvattenförsörjningen.....	12

1 Inledning

Denna riktlinje innehåller servicenämndens förtydligande av de övergripande inriktningar som anges i Policy för Vatten- och avloppsförsörjning (VA) i Skövde kommun och de förväntningar nämnden som VA-huvudman har på verksamheten, Skövde VA. Den innehåller också kompletterande inriktningar som servicenämnden vill ska vara styrande för Skövde VA.

För varje inriktning finns rubriker för Beslutsnivå, Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA samt Återrapportering. Rubriken med förtydliganden ger servicenämnden möjlighet att ge mer bakgrund till inriktningen och sin tolkning av densamma. Vad servicenämnden förväntar sig från verksamheten för att nå inriktningen anges som löpande uppdrag. De löpande uppdrag som anges i detta dokument är på intet sätt en fullständig redogörelse av vad verksamheten ska göra men utgör de viktigaste delarna för de angivna inriktningarna.

Skövde VA sammanställer årligen nyckeltal och annan information om verksamheten. Under Återkoppling anges ifall det i någon av dessa sammanställningar finns information som rör den specifika inriktningen. Där det anges "Ingen" under Återrapportering finns i dagsläget ingen sammanställd rapportering för inriktningen. Hållbarhetsindex är Svenskt vattens verktyg för benchmarking där nyckeltal och flervalsfrågor vägs samman och visar om kommunen når upp till en långsiktigt hållbar nivå ur perspektiven: Miljömässig hållbarhet, Hållbara resurser samt Hållbara tjänster för brukare.

Utöver de inriktningar som anges i detta dokument förväntas verksamheten följa gällande lagar och regler samt andra styrande dokument beslutade på nationell, regional och lokal nivå.

2 Revidering

Denna riktlinje ska aktualitetsprövas och vid behov revideras minst en gång per mandatperiod.

3 Dricksvatten

3.1 VA-huvudmannen ska trygga långsiktig vattenförsörjning ur ett flergenerationsperspektiv

3.1.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

3.1.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Vid behov initiera revidering av Vattenförsörjningsplan
- Samverka med Skaraborgsvatten kring dricksvattnet som levereras från kommunalförbundet anläggning
- Samverka med MTG (MariestadTörebodaGullspång) kring dricksvatten från Lokaåsen som levereras från deras anläggning i Vassbacken
- Samverka med MÖS (Miljösamverkan Östra Skaraborg) kring information om och förebyggande arbete inom vattenskyddsområdena

3.1.3 Återrapportering

Hållbarhetsindex, årligen i oktober

3.2 VA-huvudmannen ska verka för att reservvatten finns inom samtliga distributionsområden, för dricksvatten, för försörjning med minst 50% av normalförbrukningen under 3 mån

3.2.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

3.2.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- VA-huvudmannen ambition är att detta ska uppfyllas i verksamheten och upprätthållas över tid.
- Med reservvatten avses dricksvatten som kan levereras till kund ordinarie väg via ledningsnätet.
- Med reservvatten avses i första hand vatten med tjänlig vattenkvalitet. Vatten som är tjänligt med anmärkning på parametrar som inte är hälsofarliga kan accepteras eftersom det är ett reservvatten som distribueras under en kort tid.
- Med distributionsområde avses område som med normal funktion på ledningsnätet kan försörjas från samma reservvattentäkt/-täkter.

- Håll en uppdaterad förteckning över prioriterade abonnenter. Nivå 1 och 2 enligt Plan för Nödvattenförsörjning i Skövde kommun (KS2017.0248). Nivå 3 enligt följande kriterier: storförbrukare > 500 m³/år (inga restauranger, hotell, köpcentra eller bensinstationer), livsmedelsindustri, direktansluten sprinkleranläggning samt annan verksamhet med synnerligen stort vattenberoende.
- För dialog med prioriterade abonnenter om deras behov och VA-huvudmannens åtagande
- Provkör och ta vattenprover på reservvattentäkterna minst en gång per år
- Vattendomar och aktuella vattenskyddsområden ska finnas för alla reservvattentäkter

3.2.3 Återrapportering

Nyckeltal för reservvattenkapacitet per distributionsområde.

3.3 Skövde VA ska ha en god beredskap för nödvattenförsörjning

3.3.1 Beslutsnivå

SEN, VA-riktlinje

3.3.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Med nödvatten avses vatten av tjänlig kvalitet som levereras till kund via tankar
- Håll en uppdaterad förteckning över nödvattenmaterial, eget och hos samverkande organisationer/kommuner. Informationen bedöms falla under Offentlighets- och sekretesslagen Kap 18 §13 och därmed rekommenderad sekretess.
- Håll ett uppdaterat kartmaterial för redovisning av lämpliga platser för utplacering av nödvattentankar utifrån kriteriet att boende inom verksamhetsområde för dricksvatten inte ska ha mer än 500 m från bostad till hämtningsplats för vatten
- Genomför övningar inom nödvattenförsörjning minst en gång per mandatperiod

3.3.3 Återrapportering

Ingen

3.4 VA-huvudmannen ska arbeta för en god ekonomisk hushållning genom en systematisk förnyelseplanering för anläggningar och ledningsnät inom dricksvattensystemet

3.4.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

3.4.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- I förnyelseplaneringen för ledningsnät och anläggningar ska hänsyn tas till ålder, material, skick, markförhållanden, förläggningsmetod och störningsfrekvens.

- Förnysetakt i år används som uppföljning för ledningsnätet men är inte det ensamt styrande. VA-huvudmannen eftersträvar långsiktigt en genomsnittlig förnysetakt på 100-150 år
- Förnyelseplaneringen för ledningsnätet ska utgå ifrån Svenskt vattens rekommendationer, bland annat publikationen P116 ”Förnyelseplanering av VA-ledningsnät”. Avsteg från rekommendationerna ska vara motiverade och dokumenterade.
- Håll en åtgärdsplan med en underbyggd uppfattning om förnyelsebehovet på 10 års sikt eller längre kopplat till både anläggningarnas status och utmaningar i form av klimatanpassning, nya reningskrav, försämrade råvattenkvalitet mm.

3.4.3 Återrapportering

Hållbarhetsindex, Nyckeltal 5-årsmedel förnysetakt ledningsnät och läckage (m³/km, dygn)

4 Spillvatten

4.1 VA-huvudmannen ska bedriva ett aktivt arbete för att minimera spillvattensystemets påverkan på miljö och recipienter, exempelvis genom uppströmsarbete och driftoptimering

4.1.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

4.1.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Inriktningen för optimeringen av reningsverken ska vara att hålla en betryggande marginal i förhållande till villkoren för utsläppen från anläggningarna. Samtidigt som minimering av kemikalie- och energiförbrukning beaktas.
- Bräddning av orenat spillvatten både vid reningsverk och i pumpstationer och ledningsnät ska minimeras. All bräddning ska registreras och vid reningsverken ska också provtagning ske på bräddat vatten.
- Med uppströmsarbete avses det arbete som görs för att minska mängden oönskade föroreningar i spillvattnet vid källan, ex verksamheter och hushåll. Det omfattar till exempel identifiering av viktiga föroreningar som behöver minskas och vilka källor dessa kan komma ifrån samt insatser för att minska mängderna genom exempelvis informationskampanjer för beteendepåverkan.
- Med oönskade föroreningar avses dels ämnen och material som kan störa avledningen i ledningsnätet och/eller reningen i reningsverken. Dels miljö- och hälsoskadliga ämnen och organismer som inte omhändertas i reningsverket utan antingen hamnar i slammet eller följer med det renade vattnet ut. Se också *Spillvattenbestämmelser för Skövde kommuns allmänna VA-anläggning* som antogs av dåvarande Tekniska nämnden 2014-10-21 som en bilaga till ABVA (Allmänna bestämmelser för brukandet av den allmänna VA-anläggningen).
- Vid tillämpning av spillvattenbestämmelserna och i dialog med verksamhetsutövare ska både halter enligt spillvattenbestämmelserna och mängder från aktuell verksamhet beaktas. För

att bedöma behov av åtgärder ska hänsyn tas till huruvida mängderna från verksamheten påverkar utgående vatten från reningsverken eller slammet.

4.1.3 Återrapportering

Miljörapporter och Utsläppsuppföljning

4.2 Skövde VA ska på ett samhällsekonomiskt och energieffektivt sätt återföra växtnäring i slammet till en nyttig användning, samtidigt som risker för hälsa och miljö minimeras

4.2.1 Beslutsnivå

SEN, VA-riktlinje

4.2.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Med växtnäring avses fosfor, kväve, mullbildande ämnen samt mineraler och spårämnen.
- Med nyttig användning avses i första hand produktiv jordbruksmark
- Skövde VA ska arbeta för att avsätta allt slam som uppfyller kraven på produktiv jordbruksmark

4.2.3 Återrapportering

Miljörapport Stadskvarn

4.3 VA-huvudmannen ska arbeta för en god ekonomisk hushållning genom en systematisk förnyelseplanering för anläggningar och ledningsnät inom spillvattensystemet

4.3.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

4.3.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- I förnyelseplaneringen för ledningsnät och anläggningar ska hänsyn tas till ålder, material, skick, markförhållanden, förläggningsmetod och störningsfrekvens.
- Förnyelsetakt i år används som uppföljning för ledningsnätet men är inte det ensamt styrande. VA-huvudmannen eftersträvar långsiktigt en genomsnittlig förnyelsetakt på 100-150 år
- Förnyelseplaneringen för ledningsnätet ska utgå ifrån Svenskt vattens rekommendationer, bland annat publikationen P116 "Förnyelseplanering av VA-ledningsnät". Avsteg från rekommendationerna ska vara motiverade och dokumenterade.

- Håll en åtgärdsplan med en underbyggd uppfattning om förnyelsebehovet på 10 års sikt eller längre kopplat till både anläggningarnas status och utmaningar i form av klimatanpassning, nya reningskrav, försämrade råvattenkvaliteten mm.

4.3.3 Återrapportering

Hållbarhetsindex, Nyckeltal 5-årsmedel förnysetakt ledningsnät och inläckage (m³/km, dygn)

5 Dagvatten

5.1 VA-huvudmannen ska eftersträva en trög dagvattenhantering som renar dagvattnet och bromsar upp höga flöden i samband med regn och snösmältning

5.1.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

5.1.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Arbetet med dagvatten ska följa Riktlinjer för dagvattenhantering, KS 2011-02-14
- Med trög, eller hållbar, dagvattenhantering avses att man försöker reducera eller minska flödes hastigheten på dagvattenavrinningen från våra samhällen så långt som möjligt. Arbetet ska utgå ifrån Svenskt vattens råd i P105 ”Hållbar dag- och dränvattenhantering”.
- Skövde VA ska öka kunskapen om stadens påverkan på dagvattenkvaliteten i syfte att följa utvecklingen över tid och hitta de största föroreningskällorna.
- Samverka med sektor samhällsbyggnad eftersom dagvattenhanteringen går över flera kompetensgränser inom kommunen
- Samverka med fastighetsägare och exploatörer om frivilliga eller reglerade åtaganden på tomtmark.

5.1.3 Återrapportering

Ingen

5.2 VA-huvudmannen ska arbeta för en god ekonomisk hushållning genom en systematisk förnyelseplanering för anläggningar och ledningsnät inom dagvattensystemet

5.2.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

5.2.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- I förnyelseplaneringen för ledningsnät och anläggningar ska hänsyn tas till ålder, material, skick, markförhållanden, förläggningsmetod och störningsfrekvens.
- Förnyelsetakt i år används som uppföljning för ledningsnätet men är inte det ensamt styrande. VA-huvudmannen eftersträvar långsiktigt en genomsnittlig förnyelsetakt på 100-150 år
- Förnyelseplaneringen för ledningsnätet ska utgå ifrån Svenskt vattens rekommendationer, bland annat publikationen P116 "Förnyelseplanering av VA-ledningsnät". Avsteg från rekommendationerna ska vara motiverade och dokumenterade.
- Håll en åtgärdsplan med en underbyggd uppfattning om förnyelsebehovet på 10 års sikt eller längre kopplat till både anläggningarnas status och utmaningar i form av klimatanpassning, nya reningskrav, försämrade råvattenkvalitet mm.

5.2.3 Återrapportering

Hållbarhetsindex, Nyckeltal 5-årsmedel förnyelsetakt ledningsnät

5.3 VA-huvudmannen ska dimensionera dagvattensystem som är anpassade till ett förändrat klimat

5.3.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

5.3.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Vid all nyanläggning ska dagvattensystem dimensioneras med klimatfaktor 1,25 vilket innebär en marginal för en 25% ökning av nederbörden med anledning av klimatförändringarna.
- Skyfallskarteringen för Skövde och Skultorp ska användas som underlag i arbetet
- För äldre system behöver kunskapen om kapaciteten succesivt öka och vid förnyelse ska behov av kapacitetsökning beaktas.
- En hydraulisk modell för dagvattensystemet bör tas fram och nätet successivt gås igenom för att nå en tillfredställande kapacitet.

5.3.3 Återrapportering

Ingen

6 Kund och ekonomi

6.1 Om VA-huvudmannen kan erbjuda en fastighet dricksvatten via den allmänna anläggningen ska detta ske efter samråd med Miljösamverkan Östra Skaraborg.

6.1.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

6.1.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Avsikten med inriktningen är att MÖS ska informeras i hanteringen av dessa ärenden, inte att de ska vara del i beslutet.
- När en fastighet byter från enskilt till kommunalt dricksvatten är det ibland en del i ett ändrat nyttjande av fastigheten som kan innebära större vattenförbrukning och därmed högre belastning på avloppsanläggningen. Det är därför bra att Skövde VA och MÖS samverkar.

6.1.3 Återrapportering

Ingen

6.2 VA-huvudmannen ska, där så är möjligt, erbjuda enstaka fastigheter eller VA-föreningar anslutning till den allmänna VA-anläggningen

6.2.1 Beslutsnivå

KF, VA-policy

6.2.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Hanteringen ska ske enligt *Riktlinjer för anslutningar och taxa gällande fastigheter utanför kommunalt verksamhetsområde för vatten och avlopp*
- Vid anslutning/-ar på trycksatt spillvattenledning ska dessa i möjligaste mån placeras lättåtkomligt och samlat på ett fåtal ställen för att snabbt och enkelt kunna stänga flödet in i ledningen vid en läcka.

6.2.3 Återrapportering

Ingen

6.3 Den ekonomiska styrningen av VA-verksamhetens ska inriktas mot att undvika kraftiga generella höjningar av taxan. Detta uppnås genom en långsiktig investeringsplanering och genom att inte öka verksamhetens räntekänslighet

6.3.1 Beslutsnivå

SEN, VA-riktlinje

6.3.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Huvudmannen har enligt § 2.2 i taxan rätt att reglera avgiftsbeloppen efter konsumentprisindex (KPI) en gång årligen. Ändringar utöver KPI vill huvudmannen basera på analyser av resultat för de kommande 3-5 åren. Ändringarna beslutas dock för ett år i taget. Ändringar av brukningsavgifter ska beslutas i kommunfullmäktige senast i juni med ikraftträdande 1 januari efterkommande år. Resultatet ska balanseras så att det jämnas ut till noll över en 3-årsperiod.
- Vid planering för investeringar som kommer öka skuldsättningen och därmed räntekänsligheten så ska det övervägas om investeringen ska mötas med en reglering av taxan för att nå ett positivt resultat. Det positiva resultatet avsätts då som förutbetalda brukningsavgifter i form av en skuld till VA-kollektivet och löses upp mot utpekad investering i takt med avskrivningarna. § 30 i Lag (2006:412) om allmänna vattentjänsten ska beaktas.
- VA-verksamheten är en särredovisad enhet inom kommunens redovisning. Räntekostnaderna för VA beräknas på nettoskulden till kommunen med kommunens genomsnittliga upplåningsränta. Skulle räntorna och därmed räntekostnaderna öka kraftigt så ska dialog föras med kommunen om tillfällig täckning av räntekostnader från skattemedel för att undvika stora höjningar av VA-taxan.
- Reglering av anslutningsavgiften ska baseras på kostnader och intäkter för genomförda och planerade anslutningar. Inbetalda anslutningsavgifter periodiseras på 45 år för att möta de investeringskostnader som utbyggnaden medför. Med för låga anslutningsavgifter belastar investeringarna istället brukningsavgifterna och skuldsättningen ökar
- Skövde VA ska årligen presentera simulering av resultaträkning och kassaflöde för kommande 3-5 år som grund för analys av brukningsavgifter
- Skövde VA ska ta fram underlag för analys av anläggningsavgifterna med 3-5 års mellanrum

6.3.3 Återrapportering

Tertialrapporter och årsbokslut

6.4 Abonnenterna ska få information som ger dem förutsättningar att förstå och hantera situationen vid störningar i dricksvattenförsörjningen

6.4.1 Beslutsnivå

SEN, VA-riktlinje

6.4.2 Förtydliganden från VA-huvudmannen och löpande uppdrag till Skövde VA

- Information ska lämnas i så god tid som möjligt för att ge abonnenten möjlighet att förbereda sig.
- Information ska lämnas direkt via sms eller ”lapp i lådan”

6.4.3 Återrapportering

Ingen

KS § 85/23**Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2024-01-01**

KS2023.0162

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	61/23
2 Kommunstyrelsen	2023-05-08	85/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anta ny taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun. Den nya taxan ska gälla från den 2024-01-01.

Bakgrund

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun (VA-taxan) reglerar avgiftsuttaget för VA-huvudmannens tjänster: tillhandahållande av dricksvatten samt omhändertagande av spill- och dagvatten från fastighet och allmän platsmark. Avgifter för VA tas ut som anläggningsavgift och bruksavgift.

Anläggningsavgiften tas ut som en engångsavgift när en fastighet ansluts till nätet samt vid utökad byggnads- eller tomtyta. Bruksavgiften är den löpande avgiften för nyttjandet av tjänsterna baserad på hur mycket vatten som fastigheten förbrukar. Bruksavgiften är i sin tur uppdelad i en fast och en rörlig del.

Föreliggande förslag till VA-taxan att gälla från 1 januari 2024 innebär en höjning av bruksavgiften med 15% och en oförändrad anläggningsavgift.

Anläggningsavgiften

Anläggningsavgiften analyseras med tre till fem års mellanrum, i enlighet med Riktlinjer för VA-verksamhet, beslutad av servicenämnden den 19 november 2020, §48/20). Senaste analysen gjordes 2021 och föranledde en revidering, med en differentierad höjning gällande avgiftens olika delar, som gäller från 1 januari 2022. Förslaget är en oförändrad anläggningsavgift för 2024.

Bruksavgifter

Som grund för förslaget till höjning av bruksavgiften med 15% ligger en analys av förväntade intäkter och kostnader för perioden 2023–2027. VA-taxan ger servicenämnden, som VA-huvudman, möjligheten att besluta om justering av taxan utifrån förändringar i Konsumentprisindex (KPI) vilket under 2023 låg på 11,7 procent. Behovet av intäktsökning överstiger alltså förändringen av KPI och beslut om höjning förs därför upp till kommunfullmäktige.

VA-taxans årliga höjningar har de senaste åren inte motsvarat kostnadsökningarna. För 2023 är det därför budgeterat ett underskott på 17 miljoner kronor.

Ett positivt eller negativt resultat för VA-verksamheten flyttas med till nästkommande år. Vid större överskott kan en avsättning av resultatet göras för att möta kostnader för investeringar under vissa förutsättningar som anges i Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. Analysen av 2023–2027 visar på behov av fortsatta årliga höjningar på 15% för år 2025, 2026 och 2027 att verksamheten kan få ett överskott i budgeten först år 2026. Överskottet som VA-verksamheten får med höjningarna ska fonderas för projekt kopplade till rening av avloppsvatten som en följd av utpekad befolkningstillväxt.

Rättspraxis utifrån samma lag är att resultatet i VA-verksamheten ska balanseras över en 3-årsperiod, dvs att ett underskott ska ha täckts av ett överskott inom 3 år. Föreslagen höjning på 15% innebär att verksamheten behöver budgeteras med ett underskott på 23 miljoner för 2024.

Kapitalkostnaderna stiger kraftigt de kommande åren med anledning av de stora investeringar som görs i verksamheten; Stadsvarns reningsverk, utbyggnadsområden, exploateringsområden med mera. Med kommande utpekade exploateringstakt och politiska mål gällande befolkningstillväxten kommer ytterligare behov av utbyggnation i den allmänna anläggningen att behövas gällande reningsverk och ledningsnät. En redovisningsändring, som genomfördes i ett första steg 2021 och görs i ett andra steg 2023, innebär en omfördelning av kostnader från investering till driftbudgeten som också påverkar behovet av taxehöjning.

Skövde kommuns bruksavgifter ligger statistiskt sett lågt. VA-taxan hanteras utifrån lagen om allmänna vattentjänster, i lagstiftningen finns krav på att resultatet utjämnas på en tre års period. VA-verksamheten inte får gå med vinst eller förlust. När taxan för år 2023 beslutades i mars 2022, gjordes detta med de ingående parametrarna och förutsättningarna som fanns vid det tillfället. Ränteläget har utvecklats på ett sätt som ingen kunde förutspå i och med världsläget. Även efter en höjning av bruksavgifterna med 15% för år 2024 kommer Skövde kommun att ligga förhållandevis lågt i taxestatistiken.

VA-taxan i Skövde kommun har kunnat ligga lågt på grund av bra finanshantering. Ökande lån har inte fått stora konsekvenser på resultatet men har skapat en räntekänslig situation för VA-verksamheten. De ökade lånen beror på att Stadsvarns reningsverk har byggts ut för att säkerställa att kapacitet finns för den planerade utvecklingen av Skövde kommun enligt ÖP2025. Det är rimligt att ha stora lån när man har stora tillgångar, vilket VA-verksamheten har i form av sin allmänna VA-anläggning.

Ränteutvecklingen

När taxan för år 2023 beslutades fanns en prognos för att räntan för år 2024 skulle vara 0,47 procent, dvs totalt ca 3,3 miljoner i räntekostnader. Nu när vi lägger fram taxan för år 2024 är prognosen att räntan kommer att vara 2,78 procent; vilket innebär att räntekostnaderna nu preliminärt är på totalt ca 21 miljoner för år 2024.

Ökade räntekostnader

Enligt punkt 6.3.2. i Riktlinjer för VA-verksamheten finns definierat att VA-verksamheten är en särredovisad enhet inom kommunens redovisning. Räntekostnader för VA beräknas på nettoskuld till kommunen med kommunens genomsnittliga upplåningsränta. Skulle räntorna och därmed räntekostnaderna öka kraftigt så ska dialog föras med kommunen om tillfälligtäckning av räntekostnader från skattemedel för att undvika stora höjningar av VA-taxan. Ränteökningarna påverkar VA-kollektivet stort och prognostisera att under åren 2023 till och med 2026 att uppgå till totalt ca 67 miljoner kronor.

Handlingar

Protokollsutdrag från Servicenämnden sammanträde den 2023-03-23 - VA-taxa 2024

VA-TAXA 2024 taxan (texter)

Riktlinje för VA-verksamheten Dnr.SEN2020.0132

Skickas till

Servicenämnden

KSAU § 61/23

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun, att gälla från 2024-01-01

KS2023.0162

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	61/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anta ny taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun. Den nya taxan ska gälla från den 2024-01-01.

Bakgrund

Taxa för den allmänna VA-anläggningen i Skövde kommun (VA-taxan) reglerar avgiftsuttaget för VA-huvudmannens tjänster: tillhandahållande av dricksvatten samt omhändertagande av spill- och dagvatten från fastighet och allmän platsmark. Avgifter för VA tas ut som anläggningsavgift och bruksavgift.

Anläggningsavgiften tas ut som en engångsavgift när en fastighet ansluts till nätet samt vid utökad byggnads- eller tomtyta. Bruksavgiften är den löpande avgiften för nyttjandet av tjänsterna baserad på hur mycket vatten som fastigheten förbrukar. Bruksavgiften är i sin tur uppdelad i en fast och en rörlig del.

Föreliggande förslag till VA-taxan att gälla från 1 januari 2024 innebär en höjning av bruksavgiften med 15% och en oförändrad anläggningsavgift.

Anläggningsavgiften

Anläggningsavgiften analyseras med tre till fem års mellanrum, i enlighet med Riktlinjer för VA-verksamhet, beslutad av servicenämnden den 19 november 2020, §48/20). Senaste analysen gjordes 2021 och föranledde en revidering, med en differentierad höjning gällande avgiftens olika delar, som gäller från 1 januari 2022. Förslaget är en oförändrad anläggningsavgift för 2024.

Bruksavgifter

Som grund för förslaget till höjning av bruksavgiften med 15% ligger en analys av förväntade intäkter och kostnader för perioden 2023–2027. VA-taxan ger servicenämnden, som VA-huvudman, möjligheten att besluta om justering av taxan utifrån förändringar i Konsumentprisindex (KPI) vilket under 2023 låg på 11,7 procent. Behovet av intäktsökning överstiger alltså förändringen av KPI och beslut om höjning förs därför upp till kommunfullmäktige.

VA-taxans årliga höjningar har de senaste åren inte motsvarat kostnadsökningarna. För 2023 är det därför budgeterat ett underskott på 17 miljoner kronor.

Ett positivt eller negativt resultat för VA-verksamheten flyttas med till nästkommande år. Vid större överskott kan en avsättning av resultatet göras för att möta kostnader för investeringar under vissa förutsättningar som anges i Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. Analysen av 2023–2027 visar på behov av fortsatta årliga höjningar på 15% för år 2025, 2026 och 2027 att verksamheten kan få ett överskott i budgeten först år 2026. Överskottet som VA-verksamheten får med höjningarna ska fonderas för projekt kopplade till rening av avloppsvatten som en följd av utpekad befolkningstillväxt.

Rättspraxis utifrån samma lag är att resultatet i VA-verksamheten ska balanseras över en 3-årsperiod, dvs att ett underskott ska ha täckts av ett överskott inom 3 år. Föreslagen höjning på 15% innebär att verksamheten behöver budgeteras med ett underskott på 23 miljoner för 2024.

Kapitalkostnaderna stiger kraftigt de kommande åren med anledning av de stora investeringar som görs i verksamheten; Stadsvarns reningsverk, utbyggnadsområden, exploateringsområden med mera. Med kommande utpekade exploateringstakt och politiska mål gällande befolkningstillväxten kommer ytterligare behov av utbyggnation i den allmänna anläggningen att behövas gällande reningsverk och ledningsnät. En redovisningsändring, som genomfördes i ett första steg 2021 och görs i ett andra steg 2023, innebär en omfördelning av kostnader från investering till driftbudgeten som också påverkar behovet av taxehöjning.

Skövde kommuns bruksavgifter ligger statistiskt sett lågt. VA-taxan hanteras utifrån lagen om allmänna vattentjänster, i lagstiftningen finns krav på att resultatet utjämnas på en tre års period. VA-verksamheten inte får gå med vinst eller förlust. När taxan för år 2023 beslutades i mars 2022, gjordes detta med de ingående parametrarna och förutsättningarna som fanns vid det tillfället. Ränteläget har utvecklats på ett sätt som ingen kunde förutspå i och med världsläget. Även efter en höjning av bruksavgifterna med 15% för år 2024 kommer Skövde kommun att ligga förhållandevis lågt i taxestatistiken.

VA-taxan i Skövde kommun har kunnat ligga lågt på grund av bra finanshantering. Ökande lån har inte fått stora konsekvenser på resultatet men har skapat en räntekänslig situation för VA-verksamheten. De ökade lånen beror på att Stadsvarns reningsverk har byggts ut för att säkerställa att kapacitet finns för den planerade utvecklingen av Skövde kommun enligt ÖP2025. Det är rimligt att ha stora lån när man har stora tillgångar, vilket VA-verksamheten har i form av sin allmänna VA-anläggning.

Ränteutvecklingen

När taxan för år 2023 beslutades fanns en prognos för att räntan för år 2024 skulle vara 0,47 procent, dvs totalt ca 3,3 miljoner i räntekostnader. Nu när vi lägger fram taxan för år 2024 är prognosen att räntan kommer att vara 2,78 procent; vilket innebär att räntekostnaderna nu preliminärt är på totalt ca 21 miljoner för år 2024.

Ökade räntekostnader

Enligt punkt 6.3.2. i Riktlinjer för VA-verksamheten finns definierat att VA-verksamheten är en särredovisad enhet inom kommunens redovisning. Räntekostnader för VA beräknas på nettoskuld till kommunen med kommunens genomsnittliga upplåningsränta. Skulle räntorna och därmed räntekostnaderna öka kraftigt så ska dialog föras med kommunen om tillfälligtäckning av räntekostnader från skattemedel för att undvika stora höjningar av VA-taxan. Ränteökningarna påverkar VA-kollektivet stort och prognostisera att under åren 2023 till och med 2026 att uppgå till totalt ca 67 miljoner kronor.

Handlingar

Protokollsutdrag från Servicenämnden sammanträde den 2023-03-23 - VA-taxa 2024

VA-TAXA 2024 taxan (texter)

Riktlinje för VA-verksamheten Dnr.SEN2020.0132

Skickas till

Servicenämnden

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-14**

Diarienummer: **KS2023.0163-2**

Handläggare: **Lisa Ivarsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Årsredovisning och ansvarsfrihet Skarborgs kommunalförbund

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen 2022 för Skarborgs kommunalförbund samt att bevilja ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Skarborgs kommunalförbund har lämnat in årsredovisningen för 2022. Årsredovisningen innehåller förvaltnings- och verksamhetsberättelse, redovisning av räkenskaper för året i en resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter till.

2023-03-09 beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2022 och översända den till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisorerna har tillstyrkt att årsredovisningen för 2022 godkänns samt att bevilja ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

Endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet bör delta i beslutet.

Handlingar

Årsredovisning 2022, Skarborgs Kommunalförbund
Skarborgs-kommunalförbund-revisionsberättelse-for-ar-2022-signed-4540325
Slutgiltig Granskning av årsredovisning 2022
Slutgiltig PM God ekonomisk hushållning 2022 Skarborgs kommunalförbund
Slutlig Årsredovisning 2022
SKBKF Protokollsutdrag § 16 Årsredovisning 2022
Ny förbundsordning 2019-05-24

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-14**

Diarienummer: **KS2023.0163-2**

Handläggare: **Lisa Ivarsson**



Skickas till

Skaraborgs kommunalförbund

Handläggare

Lisa Ivarsson

Kommunstyrelsen

From: SK-FN-KOMF-INFO
Sent: Tue, 28 Mar 2023 06:59:08 +0000
To: HJ-FN-Kommunen; info@mariestad.se; KOMMUN Mailbox; kommun@essunga.se; kommun@grastorp.se; kommun@gullspang.se; kommun@lidkoping.se; kommunen@falkoping.se; kommunen@toreboda.se; kommunstyrelsen@gotene.se; skara.kommun@skara.se; SK-FN-SSV-Kommunstyrelsen; tidaholms.kommun@tidaholm.se; TI-FN-Kommun; vara.kommun@vara.se
Subject: Årsredovisning 2022, Skaraborgs Kommunalförbund
Attachments: Skaraborgs-kommunalforbund-revisionsberattelse-for-ar-2022-signed-4540325.pdf, Slutgiltig Granskning av årsredovisning 2022.pdf, Slutgiltig PM God ekonomisk hushållning 2022 Skaraborgs kommunalförbund.pdf, Slutlig Årsredovisning 2022.pdf, SKBKF Protokollsutdrag § 16 Årsredovisning 2022.PDF, Ny förbundsordning 2019-05-24.pdf

Hej

Vid Skaraborgs Kommunalförbunds direktionmöte den 9 mars 2023, godkändes förbundets årsredovisning för 2022.

Vi har nu också fått revisorernas berättelse.

Nu ska förbundets årsredovisning för 2022 även godkännas av samtliga Skaraborgs kommuners fullmäktige, samt besluta om ansvarsfrihet åt Direktionen för 2022. (Se bifogad förbundsordning § 15)

Protokollsutdrag skickas till Skaraborgs Kommunalförbund, så snart som möjligt.

Hälsningar

Siw

Siw Adamson
Förbundssekreterare

Skaraborgs Kommunalförbund
Box 54
541 22 Skövde
Tel 0500-49 72 05



Revisorerna i Skaraborgs kommunalförbund

2023-03-15

Till
Direktionen i Skaraborgs kommunalförbund
(org nr. 222000-2188)

Respektive fullmäktige enligt förteckning nedan

Revisionsberättelse för år 2022

Vi har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Skaraborg under år 2022.

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 samt för återredovisning till medlemskommunerna.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

- **Vi bedömer** sammantaget att direktionen i Skaraborgs kommunalförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- **Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- **Vi bedömer** att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.
- **Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål och uppdrag som gäller för förbundet.

Revisorerna i Skaraborgs kommunalförbund

Vi tillstyrker att direktionen och enskilda ledamöter i detta organ beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att årsredovisningen för 2022 godkänns.

Vi åberopar bifogat gransknings-PM avseende årsredovisning 2022.

Skövde den 15 mars 2023

Valda revisorer

Elof Jonsson

Pelle Ekholm

Ewa Reinhold

Bilaga:

Till revisionsberättelsen hör bilaga;

PM PwC; ”Granskning av årsredovisning 2022”

Kopia till respektive fullmäktige i:

Essunga kommun
Falköpings kommun
Grästorps kommun
Gullspångs kommun
Götene kommun
Hjo kommun
Karlsborgs kommun
Lidköpings kommun
Mariestads kommun
Skara kommun
Skövde kommun
Tibro kommun
Tidaholms kommun
Töreboda kommun
Vara kommun

Deltagare

SKARABORGS KOMMUNALFÖRBUND 222000-2188 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-15 14:50:53 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER-OLOF EKHOLM

Datum

Pelle Ekholm
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-15 16:00:39 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ELOF JONSSON

Datum

Elof Jonsson
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-15 14:50:49 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: EVA REINHOLD

Datum

Eva Reinhold
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Granskning av årsredovisning 2022

Skaraborgs kommunalförbund

Februari 2023

Petra Weiler

Stefana Preenja

Nikolina Djurovic








Johannes Claesson

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets revisorer granskat 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	
Investeringsredovisning	Ja	
Sammanställda räkenskaper	ET	

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
Sammanställda räkenskaper	5
Annan information	5

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.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunens eller landstingets ekonomiska ställning. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till medlemskommunerna 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 förbund och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisions sed för kommuner och kommunalförbund i Sverige. Det innebär att den varit så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Den granskade årsredovisningen fastställs av direktionen 2023-03-09. Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundsdirektör.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga¹ avvikelser noterats.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga² avvikelser noterats.

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 räkenskaper³ i allt väsentligt är rättvisande.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Förbundet har andelar i SKR:s pensionsstiftelse, marknadsvärdet per balansdagen uppgår till ca 24 mnkr. Andelen i stiftelsen var tidigare bokförd som en finansiell anläggningstillgång.

Förbundet genomförde ändring av redovisningsprincip år 2021. Ändringen innebar att både pensionsstiftelsens och pensionsavsättningens värden inte längre är med i balansräkningen. Förbundets totala pensionsåtagande sätts framöver i relation till andelarnas värde i pensionsstiftelsen. Förbundet bekostar löpande sina pensionsåtaganden utifrån erhållna uppgifter från förvaltaren. Först om andelarna i pensionstiftelsen har ett värde som överstiger förbundets totala pensionsåtagande (beräknat enligt Tryggandelagen) tas medel från stiftelsen för att möta förbundets årliga pensionskostnader.

¹ 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. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner, förbund och verksamheter.

² 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, förbund och verksamheter.

³ Med räkenskaper menas resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

Förändringen av redovisningsprincip och pensionshantering har gett en större ökning av pensionsskulden, utifrån att den nu baseras utifrån Tryggandelagens beräkning. Konsolideringsgraden uppgår till 95 % per balansdagen jämfört med 113 % föregående år. Förbundets egna mål på konsolideringsgrad är 120%. Vi vill även framhålla att pga börsutvecklingen har förbundet bokat upp en avsättning på skillnaden mellan faktisk skuld och marknadsvärdet.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendation R14.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller inte en investeringsredovisning då årets investeringar endast uppgick till 34tkr.

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.

Sammanställda räkenskaper

Kraven på sammanställda räkenskaper är inte tillämplig på förbundets verksamhet och bedöms således inte.

Bedömning

Ej tillämpligt.

Annan information

Vi har tagit del av årsredovisningens övriga delar, sida 27-36.

Bedömning

Enligt vår uppfattning överensstämmer sida 27-36 i alla väsentliga avseenden med övriga delar i årsredovisningen.

2023-03-

Petra Weiler

Auktoriserad revisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Skaraborgs kommunalförbund 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

Skaraborgs Kommunalförbund

Stefana Preenja

Nikolina Djurovic

Johannes Claesson

Sammanfattning

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

Syftet med granskningen är att ge revisorerna 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?

Vår bedömning är att direktionen har kontroll över verksamhet och ekonomi och en tillräcklig styrning och uppföljning.

Innehållsförteckning

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

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till respektive medlems 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 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)
- Direktionen beslut avseende god ekonomisk hushållning
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)

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 direktionen 2023-03-09.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundsdirektör.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning


Uppföljning och beskrivning av genomförd och planerad verksamhet sker i förvaltningsberättelsen och det finns ett eget avsnitt som berör god ekonomisk hushållning. Uppföljning av genomförd verksamhet sker. Formellt sett är detta dock inte målsättningar kopplade till god ekonomisk hushållning vilka saknas. Förbundets syfte är att genom sin verksamhet åstadkomma resultat och effekt hos medlemskommunerna.

Bedömning

Vår bedömning är att direktionen har kontroll över verksamhet och ekonomi och en tillräcklig styrning och uppföljning.

Direktionen lämnar inte en 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 direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	Uppfyllt 

2023-03-03

Stefana Preenja

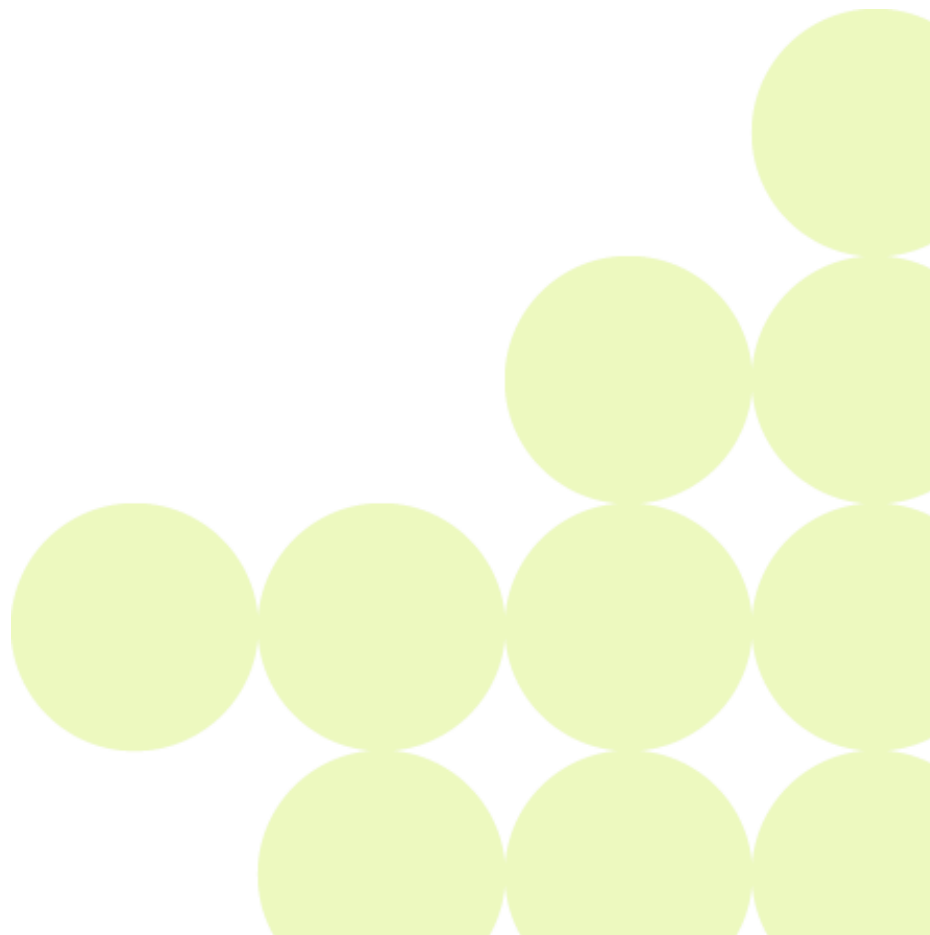
Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Skaraborgs kommunalförbund enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår enligt uppdragsbrev med förbundet. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



Skaraborgs Kommunalförbund

Årsredovisning 2022



Skaraborgs Kommunalförbund, Organisationsnummer: 222000–2188

Innehåll

Förvaltningsberättelse 2022	3
<i>Inledning till förvaltningsberättelsen</i>	3
<i>Översikt över verksamhetens utveckling</i>	5
<i>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning</i>	5
Händelser av väsentlig betydelse	7
<i>Styrning och uppföljning av verksamheten</i>	8
<i>God ekonomisk hushållning och ställning</i>	8
<i>Balanskravsresultatet</i>	9
<i>Väsentliga personalförhållanden</i>	10
<i>Förväntad utveckling</i>	11
Ekonomisk redovisning 2022	13
<i>Investeringsredovisning</i>	13
<i>Driftsredovisning</i>	13
<i>Resultaträkning</i>	14
<i>Balansräkning</i>	15
<i>Kassaflödesanalys</i>	17
<i>Tilläggsupplysningar</i>	18
Bilaga 1	22
<i>Förteckning över ledamöter och ersättare i olika samverkansorgan 2022</i>	22
Bilaga 2	25
<i>Rapport från verksamheten 2022</i>	25
<i>Kunskapsutveckling</i>	26
<i>Regional utveckling</i>	28
<i>Välfärdsutveckling</i>	30
<i>Projektenheten</i>	32
<i>Kanslienheten</i>	32

Förvaltningsberättelse 2022

Direktionen för Skaraborgs Kommunalförbund avger årsredovisning för verksamhetsåret 1 januari - 31 december 2022.

Inledning till förvaltningsberättelsen

Förbundets ursprung

De femton kommunerna i Skaraborg beslutade under hösten 2006 att bilda Skaraborgs Kommunalförbund. Tidigare hade kommunerna samverkat i tre olika ideella föreningar; Kommunförbundet Skaraborg, Skaraborgssamverkan samt Tillväxt Skaraborg. Samtliga femton kommuner ställde sig bakom bildandet av en ny gemensam organisation i form av ett kommunalförbund.

Förbundets uppdrag

Förbundet har till ändamål att tillvarata medlemskommunernas intressen och att främja deras samverkan och samarbete över kommungränserna. Verksamheten ska vara till kommunal nytta och skapa mervärden för medlemmarna. Syftet ska vara att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare och samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande.

Förbundet skall särskilt verka inom följande områden;

- Tillväxt- och utvecklingsfrågor
- Verksamhetsstöd och intressebevakning
- Projekt som har till syfte att främja samordning och/eller samverkan inom områdena tillväxt och utveckling samt verksamhetsstöd

Organisation

Direktion

Förbundets direktion är verkställande politiskt organ och består av 15 ledamöter med 15 ersättare. Varje medlemskommun representeras i styrelsen av en ledamot som är kommunstyrelsens ordförande samt en ersättare som är oppositionsföreträdare. Förteckning över direktionens ledamöter och ersättare redovisas i bilaga 1.

Direktionens presidium

Direktionens presidium utgörs av förbundets ordförande samt 1:e, 2:e och 3:e vice ordförande. Presidiet bereder bland annat ärenden inför direktionen och representerar förbundet i olika samverkansorgan.

Revision och tillsyn

Till direktionen är tre valda revisorer knutna och en yrkesrevisor. Tillsyn över kommunalförbundet utövas av medlemskommunerna, vilka varje år ska ta ställning till och godkänna årsredovisningen för förbundet, samt bevilja ansvarsfrihet för direktionens medlemmar.

Utskott och råd

Inom ramen för överenskommelsen med Västra Götalandsregionen växlar kommunerna i Skaraborg upp de regionala tillväxtmedel som syftar till att bidra till samhällsutveckling inom områdena Regional utveckling, Kultur och Miljö. Direktionen sammanträder två gånger per år som tillväxtutskott för att besluta om delregionala utvecklingsmedel, tillsammans med adjungerade ledamöter som representerar näringsliv, utbildningsanordnare, fackliga företrädare samt social ekonomi.

Ett par gånger per år möter direktionen företrädare för Västra Götalandsregionen, Västtrafik och Trafikverket i ett så kallat Delregionalt kollektivtrafikeråd (DKR).

Samverkan

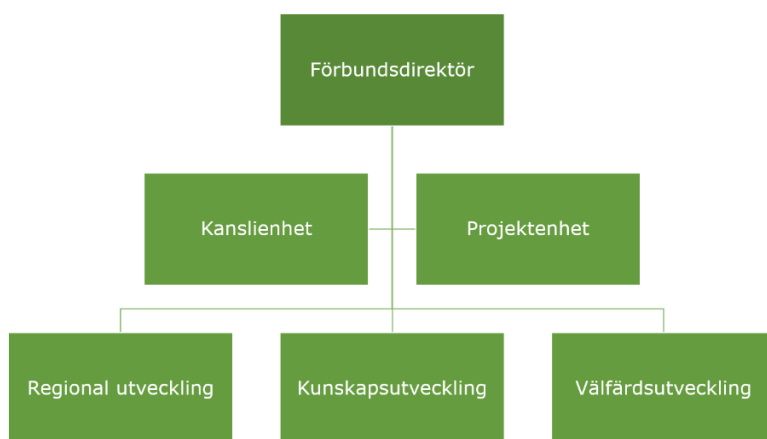
Direktionen har valt ledamöter till olika regionala organ där Skaraborg företräds. Samverkan med Västra Götalandsregionen (VGR) sker regelbundet både på den politiska nivån och bland tjänstepersonerna. De fyra västsvenska kommunalförbunden finns representerade med vardera fyra ledamöter i Beredningen för hållbar utveckling (BHU) under Regionstyrelsen, samt i VästKoms styrelse.

Förbundet

Kommunalförbundets verksamhet leds av en förbundsdirektör. Förbundet utgörs av medarbetare med hög kompetens inom de olika strategiska verksamhetsområdena.

På tjänstemannasidan medverkar förbundets medarbetare regelbundet i samverkans- och utvecklingsaktiviteter tillsammans med kollegor i medlemskommunerna, övriga kommunalförbund i Västsverige, Västra Götalandsregionen, Länsstyrelsen samt övriga myndigheter och samverkansorgan såväl regionalt som nationellt.

Förbundets löpande arbete grundar sig på medverkan och engagemang från anställda och förtroendevalda i medlemskommunerna. Det är genom ett utvecklat och regelbundet samarbete i olika nätverk och arbetsgrupper som resultat uppnås och förbundets uppdrag och legitimitet formas.



Förvaltningsberättelsens syfte

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en tydlig bild av verksamheten i Skaraborgs Kommunalförbund, under verksamhetsåret 1 januari–31 december 2022. Vi har valt att först presentera en övergripande bild av organisationen, därefter den ekonomiska redovisningen, och slutligen en redovisning av vad som har hänt inom våra olika utvecklingsområden under året.

Översikt över verksamhetens utveckling

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	43 241	57 447	55 388	43 812	39 317
Verksamhetens kostnader	43 159	57 213	54 520	43 134	38 085
Soliditet (%)	7	8	7	13	11
Årets resultat	46	178	620	439	1 022
Eget kapital	6 021	5 975	7 651	7 031	6 591
Balansomslutning	84 962	78 678	110 302	52 082	57 596

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunalförbundet har gått med ett litet överskott under 2022. Det tidigare prognostiserade överskottet har minskat beroende av att förbundet bland annat bokat en avsättning för att möta nedgången i marknadsvärdet för SKR:s Pensionsstiftelse.

Direktionen beslöt 2021-02-05 att övergå till en indexuppräknings och fastställde en ny princip för beräkningen av medlemsavgiften till förbundet som innebär att medlemsavgiften uppräknas med 2,7 % varje år.

Inför 2022 beslöt direktionen att fastställa medlemsavgiften 2022 till 45,45 kr/per invånare och år, efter indexuppräknings 2,7%.

Förbundets utveckling går mot att utvecklingsprojekten omfattar en allt större del av förbundets verksamhet och ekonomi. Projektens omfattning varierar över tid och innebär att ekonomiska jämförelser kan variera och har som regel ingen påverkan på förbundets ekonomiska resultat.

Omvärldsanalys

Sverige och Skaraborg har upplevt ett omvälvande år. Coronapandemins successiva avtrappning följdes av Rysslands invasion av Ukraina. Den senare med påtagliga effekter så väl säkerhetsmässigt och geopolitiskt som för förbundets medlemmar i form av ökade kostnader med mera. Trots de dystra händelserna har Skaraborg i stort varit en stark region under 2022. Sysselsättningen har varit mycket god och arbetslöshetssiffrorna på historiskt låga nivåer i de flesta av medlemskommunerna. Både näringslivet och offentlig verksamhet har

tagit eller genomför stora investeringsbeslut under året. Kriminalvårdens utveckling i Tidaholm och Mariestad, Lantmännen Reppes etablering av fabrik för ärtprotein i Lidköping och inte minst AB Volvos beslut om att starta arbetet för att etablera en storskalig battericellsproduktion i Mariestad här exempel. Flera av de utvecklingsåtgärder som sker kräver samordning på Skaraborgsnivån. Under år 2022 har initiativ tagits för att stärka denna förmåga.

Pensionsspecifikation

Skaraborgs Kommunalförbund har per 2022-12-31 en pensionsskuld på 24 068 000 kronor, inklusive löneskatt.

För tryggheten av pensionsskulden är förbundet anslutet till SKR:s Pensionsstiftelse. Per 2022-12-31 är marknadsvärdet av det avsatta kapitalet 22 842 000 kronor. Därmed har förbundet en konsolideringsgrad för sina pensionsåtaganden på 95%, vilket innebär att det finns 95 kronor i kapital för varje 100 kronor i framtida pensionsförpliktelser. Beaktat detta har en avsättning om 1 226 000 kr gjorts.

Kapitalet i SKR:s pensionsstiftelse placeras i aktie- och räntefonder i enlighet med stiftelsens placeringspolicy. Stiftelsens placeringsverksamhet har under 2022 skapat en avkastning på – 12,7% under 2022, vilket för Skaraborgs Kommunalförbund motsvarar en avkastning på -3,4 miljoner kronor.

Utvärdering av ekonomisk ställning

Genom en nivåhöjning av medlemsavgiften 2015 och en årlig dialog gällande förbundets kostnadsutveckling har finansieringen av den löpande verksamheten säkerställt. Förbundet har ett eget kapital på 6,0 mnkr och finansiella placeringar finns som täcker förbundets pensionsåtaganden. Soliditeten uppgår till 7 % (8%). Inga ekonomiska risker bedöms finnas i de intressebolag som förbundet äger andelar i.

Intressebolag

Förbundet är delägare i Gryning Vård AB (17%) samt Mediapoolen AB (33%) Förbundet har hållit sig informerad om verksamheten i de båda bolagen genom löpande skriftlig och muntlig information samt ägarsamråd. I båda bolagen pågår arbete med att öka förståelsen hos de ägande kommunerna kring bolagens uppdrag och tjänsteportföljer, samt säkerställa deras ekonomiska utveckling.



Händelser av väsentlig betydelse

Under året har direktionen antagit en delregionan utvecklingsstrategi (DRUS). Dokumentet tar sin utgångspunkt ur RUS:en (regional utvecklingsstrategi) och styr mot mållåret 2030. Utvecklingsstrategin är framtagen med Direktionen och i nära samarbete med kommunchefer och olika tjänstemannanätverk. Strategin beskriver hur Skaraborg ska arbeta på ett långsiktigt och målinriktat sätt och i samverkan med Skaraborgs 15 kommuner, näringsliv, akademien, det civila samhället, Västra Götalandsregionen och andra berörda myndigheter och organisationer. Tillsammans vill vi att Skaraborg ska vara attraktivt, robust och kompetensförsörjt 2030. Även en ny kulturplan antogs under december 2022, planen är starkt kopplad till de olika målen i

delregionala utvecklingsstrategin.

Skaraborgsdagen genomfördes efter uppehåll under pandemin. Evenemanget fick höga utvärderingsbetyg. Direktionen beslutade att ge Skaraborgsdagen ett långsiktigt uppdrag.

Året och vår verksamhet har naturligtvis präglats av de etableringar som pågått i Skaraborg. En av årets största händelser är att AB Volvo har för avsikt att etablera en storskalig battericellsfabrik i Mariestad samtidigt som det sker fler etableringar och nyinvesteringar runt om i Skaraborg. På direktionens uppdrag har förslag till en kommungemensam struktur ska skapas för att möta den gemensamma uppgifter som faller ut av en etablering av slag. Arbetsområden är exempelvis bostadsförsörjning, samhällsplanering, hantering av följetablering infrastruktur och kompetensförsörjning. I december beslutades att bilda ett "Omvandlingskontor" inom Skaraborgs kommunalförbund.

Kompetensnav Skaraborg beviljades finansiering för att i projektform stödja, främja och stärka omställningen av kompetens inom arbetslivet i Skaraborg. Under året inriktades arbetet mot rekrytering och lansering. Under 2022 har Skaraborgs Kommunalförbund drivit totalt tretton projekt. Förbundet har antingen haft rollen som huvudman eller som en projektpart. Projekt har drivits inom förbundets samtliga tre fokusområden.

Under början av året startades projekt Kunskapsnoden. Det är en satsning inom ramen för VGR:s kraftsamling Fullfölja studier. Kommunerna har tillsammans med regionen beslutat om uppstart av Mini-Maria-verksamhet i Skaraborg och alla kommuner har antagit färdplan nära vård. Alla kommuner har antagit färdplan nära vård. Planeringen och samarbetet för



suicidprevention. Implementering av SIP. Fokus på ökad samverkan på lokal nivå så alla barn och unga och deras familjer ska få den stöd och hjälp de har rätt till. Detta sker bland annat genom samverkan kring tidiga samordnade insatser så att barn och unga upplever rätt insats, i rätt tid, på rätt nivå. Kompetens försörjningsfrågan har varit föremål för återkommande diskussion under året

Skaraborgs plåtåberg blev under våren godkända som Sveriges första Unesco Globala Geopark.

Det förbundsinterna utvecklingsarbetet fortsätter. Under 2022 har ny organisationsstruktur beslutats. Ny målstruktur och ekonomisk uppställning har arbetats fram. Beslut togs även om att flytta förbundet till Regionens hus i Skövde.

Detaljer kring förbundets aktiviteter under 2022, inom ramen för respektive uppdrag och verksamhet, presenteras från bilaga 2

Styrning och uppföljning av verksamheten

Direktionen sammanträder i genomsnitt en gång per månad, med uppehåll för sommaren. Direktionens uppdrag och ansvar regleras i förbundsordningen.

Verksamhetsplan

Direktionen har under 2022 antagit en verksamhetsplan för 2023 med inriktning att möta de utmaningar som Skaraborg står inför. Den bygger på vår Utvecklingsstrategi Skaraborg 2030 och andra styrande inriktningsdokument.

Måluppföljning

Under 2022 hade vi inga mål att följa upp. Detta är dock framtaget i den nya verksamhetsplanen för 2023 och kommer mätas under nästa år.

God ekonomisk hushållning och ställning

I grunduppdraget för Skaraborgs Kommunalförbund ingår att bidra till att kommunerna samverkar kring frågor som skapar kostnadseffektiva lösningar och mervärden för kommunerna. Detta betyder att förbundet i sig arbetar med god ekonomisk hushållning i sitt uppdrag, men också i sin egen interna verksamhet. Syftet ska vara att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare och samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande. Det gör förbundet bland annat genom Utbildning Skaraborg, kompetensförsörjning, infrastruktur och andra frågor där den enskilda kommunen har svårt att agera på egen hand och där resultatet av en god samverkan blir större tillsammans.

Förbundet har ett eget kapital på 6,0 (5,9) mnkr och soliditeten uppgår till 7 % (8 %). Soliditeten är således påvekad av förändringen av det egna kapitalet men i och med att balansomslutningen är högre än föregående år sjunker ändå soliditetsmättet något. Förklaring till den högre balansomslutningen är främst härledd till en större kassa per 221231. Kommunalförbundet är samordnare av större riktade medel som fördelas ut i början på 2023 och är inkluderade i kassan per 221231.

Balanskravsresultatet

Kommunallagen anger att kommuners (kommunalförbund) resultat ska vara positivt. Vid en beräkning av årsresultatet med beaktande av balanskravsreglerna uppgår årets resultat till 46 tkr (178tkr).

	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	45 776	177 643	619 417	439 739
- Samtliga realisationsvinster				
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
-/+ Realiserade vinster och förluster i värdepapper				
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	45 776	177 643	619 417	439 739
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Synnerliga skäl				
Årets balanskravsresultat	45 766	177 643	619 417	439 739
Balanskravsunderskott från tidigare år				
Summa	45 766	177 643	619 417	439 739

Inga underskott från tidigare år finns att återställa.

Väsentliga personalförhållanden

Skaraborgs Kommunalförbund får sina medel från olika finansiärer. Avgifter från medlemskommunerna är en grundsten. Intäkterna finansierar t ex tillsvidareanställd personal vid förbundet. Inom de projekt som förbundet driver anställs viss personal genom tidsbegränsade anställningar så som projektanställningar. Förbundet har också tjänster som finansieras genom verksamhetsbidrag på avtal med t ex VGR. Vid slutet av året fördelade sig personalen enligt nedanstående tabell, där siffrorna avrundats till heltal.

Personalomsättning*	2022	2021
Tillsvidareanställningar	28	25
Tidsbegränsade anställningar	6	11
Totalt	34	36
Totalt - Varav kvinnor	24	27
Totalt - Varav män	10	9

* statistik uttagen under december månad

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för samtliga anställda på förbundet var under pandemiåret 2021 1,03% (att jämföra med 4,45 % 2020). Skillnaden mellan åren kan förklaras av minskad långtids-sjukfrånvaro. Siffran ingår långtidssjukfrånvaron (mer än 60 dagar). Med den borträknad ligger den generella sjukfrånvaron 2020 under 2%.

2022 års ökning kan förklaras med enskilda medarbetares längre sjukskrivning. Då förbundet är en förhållandevis liten organisation slår dessa få individer direkt mot den totala procentsatsen.

Medarbetarna på förbundet har möjlighet att ta del av s k friskvårdstimme och kan ansöka om friskvårdsbidrag.

Sjukfrånvaro	2022	2021
Total sjukfrånvaro	2,76	1,03%
- varav långtidssjukfrånvaro	0%	0%
- varav sjukfrånvaro för män	3,51	0,33%
- varav sjukfrånvaro för kvinnor	2,45	1,23%

Samverkansavtal

I olika projekt som bedrivs av förbundet ingår personal från medlemskommunerna, genom så kallade *samverkansavtal*. Administrativa tjänster och verksamhetsstöd som ekonomi- och personaladministration, pensions- och försäkringsfrågor, upphandling, IT-stöd och telefoni sker i samverkan med Skövde kommun.

Förväntad utveckling

Faktorer som påverkar framtiden

Skaraborgs kommuner står inför att hantera flera påtagliga utmaningar i närtid. Den geopolitiska utvecklingen med ett krig i Europa kommer att påverka Skaraborg och förbundet på olika sätt. Våra medlemskommuner är inne i en period med sämre finansieringsförutsättningar och ansträngningar i övrigt befolkningens genomsnittsalder ökar.

Förutom de demografiska förändringarna påverkar urbaniseringstrenderna kommunerna och antalet invånare förväntas öka något under den närmaste framtiden. Hur efterverkningarna av pandemin kommer påverka människors flyttbeteenden är fortfarande oklart, men det spekuleras i att Skaraborg kan stå inför en situation där det blir mer attraktivt att bo och leva utanför storstadsområdena. Här kan Skaraborg bli en vinnare. En inkluderande ansats inom det gemensamma arbetet kommer vara väsentligt för att ta tillvara våra nya invånares kraft, och är en viktig del i vår kompetensförsörjning. Att arbeta med Skaraborg som varumärke och med de faktorer som lockar unga till platser, blir avgörande för hur Skaraborgs kommuner kan ta tillvara på bland annat de investeringar som görs i infrastruktur m.m. och som ökar uppkopplingen till regioncentra som Göteborg, Jönköping, Örebro och Karlstad. Fortsatt arbete med projekt Inflyttarservice - Livet i Skaraborg blir viktigt.

Utbildningsnivå

Utbildningsnivån i Skaraborg är förhållandevis låg, vilket är en särskild utmaning med tanke på arbetsmarknadens ökande krav på att finna kompetenta medarbetare. Den påverkar också förutsättningarna för att skapa innovativa miljöer och morgondagens nya arbeten inom kunskapsekonomin. Västra Götalandsregionen gör stora satsningar inom området Fullföljda studier, vilket också är ett styrkeområde för Skaraborg. Att skapa en positiv attityd hos barn och unga till de möjligheter som öppnar sig i livet genom en god utbildning är en av vuxenvärldens viktigaste uppgifter. Samarbeten mellan kommunalförbundet, kommuner och de lärosäten som finns etablerade i Skaraborg (Högskolan i Skövde, Göteborgs universitet, och Statens Lantbruksuniversitet) kan leda till att Skaraborg tar ett ordentligt kliv in i kunskapsamhället, vilket är en önskvärd utveckling.

Arbetsstillfällen

En avgörande förutsättning för att invånarna i Skaraborg ska uppleva "Det goda livet", vilket är Västra Götalandsregionens vision, är att man har möjlighet till egen försörjning. En väl fungerande arbetsmarknad med ett framgångsrikt näringsliv som har framtidstro och satsar på utveckling på hemmamarknaden Skaraborg är en avgörande faktor. Utmaningar finns i vår sociala struktur,



där det särskilt behöver fokusera på ett nära samarbete med andra samhällsaktörer för att möjliggöra att även de mer utsatta och marginaliserade grupperna kommer med i samhällsutvecklingen. De grupper som idag står långt ifrån arbetsmarknadens behov behöver lyftas, så att de blir tillgängliga i arbetslivet. Det är en avgörande för de invånare det handlar om, men också för hela samhällsutvecklingen.

Infrastruktur

I ett allt mer specialiserat och mångfacetterat samhälle måste det finnas möjligheter för invånarna till ökad rörlighet. En väl utbyggd infrastruktur och väl fungerande kommunikationer är en nödvändighet för Skaraborg. Det kan bland annat gälla att öka tillgängligheten till andra arbetsmarknader men likväl att öka åtkomsten och uppkopplingen till Skaraborg. Mycket handlar om att i flera avseenden öka Skaraborgs attraktivitet som leder till ökad tillväxt. Skaraborg har särskilda förutsättningar där den interna tillgängligheten för pendling mellan delregionens huvudorter är en viktig faktor för ekonomins utveckling och företagens tillgång till kompetens. Delregionen behöver emellertid särskilt stärka de stråk som leder till närliggande region- och delregioncentra, med en väl utbyggd kollektivtrafik. Utbyggnaden av E20 genom Skaraborg är nu påbörjad och kommunerna tar en stor och aktiv del i medfinansieringen. Skaraborgs Kommunalförbund är nu även en aktiv part i samordningen av Västra stambanegruppen.

Förväntad utveckling

I allt väsentligt bedöms förbundets arbete med god ekonomisk hushållning att fortsätta utvecklas stabilt. Förbundets interna utvecklingsarbete ger effekt med en ökad tydlighet och trasparens.

Ekonomisk redovisning 2022

Investeringsredovisning

Årets investering uppgår till 34tkr. Inga medel fanns budgeterade.

Driftsredovisning (tkr)

Verksamheter	Budget	Utfall	Utfall	Avvikelse budget
	2022	2022	2021	2022
Förbundet totalt				
Verksamhetens intäkter	9 138	10 986	703	1 848
Kostnader arbetskraft	-14 887	-16 099	-8 100	-1 212
Medlemsbidrag	11 559	12 260	11 905	701
Övriga verksamhetskostnader	-5 510	-7 101	-4 331	-1 591
Summa	300	46	177	-254
Hållbar samhällsutveckling				
Kostnader arbetskraft	-878	-867	-775	11
Övriga verksamhetskostnader	-163	-167	-94	-4
Summa	-1 041	-1 034	-869	7
Välfärd				
Kostnader arbetskraft	-2 424	-2 091	-2 141	333
Övriga verksamhetskostnader	-532	-479	-414	53
Summa	2 956	-2 570	-2 555	386
Näringsliv				
Kostnader arbetskraft	-886	-942	-821	-56
Övriga verksamhetskostnader	-181	-225	-145	-44
Summa	-1 067	-1 167	-966	-100
Kultur				
Verksamhetens intäkter	550	900	550	350
Kostnader arbetskraft	-722	-719	-706	3
Övriga verksamhetskostnader	-176	-508	-107	-332
Summa	-348	-327	-263	21
Kunskapsutveckling				
Verksamhetens intäkter	8 588	10 086	153	1 498
Kostnader arbetskraft	-5 855	-5 830	-886	25
Övriga verksamhetskostnader	-4 111	-4 869	-358	-758
Summa	-1 378	-613	-1 091	765
Gemensam administration				
Kostnader arbetskraft	-4 122	-5 650	-2 771	-1 528
Övriga verksamhetskostnader	-347	-811	-370	-464
Summa	-4 469	-6 461	-3 141	-1 992
Övrigt				
Medlemsbidrag	11 559	12 260	11 905	701
Övriga verksamhetskostnader	0	-42	-2 843	-42
Summa	11 559	12 218	9 062	659

Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Verksamhetens intäkter			
Medlemsavgifter		12 259 774	11 905 915
Övriga intäkter	2	30 981 287	45 541 289
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	3	-27 090 169	-27 343 909
Övriga externa kostnader	4	-16 068 911	-29 868 674
Avskrivningar	5	-26 546	-49 095
Verksamhetens nettokostnader		55 435	185 526
Verksamhetens resultat		55 435	185 526
Finansiella intäkter		3 547	1 175
Finansiella kostnader	6	-13 206	-9 058
Resultat efter finansiella poster		45 776	177 643
Årets resultat		45 776	177 643

Balansräkning

Balansräkning	Not	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	7	130 603	123 145
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier	8	2 200 000	2 200 000
Summa anläggningstillgångar		2 330 603	2 323 145
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		1 160 708	1 180 883
Övriga fordringar		1 832 150	2 672 984
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	6 168 230	3 840 250
Kassa och Bank	10	73 470 291	68 660 724
Summa omsättningstillgångar		82 631 379	76 354 841
Summa tillgångar		84 961 982	78 677 986
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	11	5 974 997	5 797 353
Årets resultat		45 776	177 643
Summa eget kapital		6 020 773	5 974 996
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	12	1 226 000	0
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 300 101	3 831 049
Övriga kortfristiga skulder		1 144 163	1 216 555
Skulder till olika projekt	13	30 744 144	24 893 651
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	14	42 526 801	42 761 734
Summa kortfristiga skulder		77 715 209	72 702 989
Summa eget kapital och skulder		84 961 982	78 677 985
Ställda säkerheter		Inga	Inga

Balansräkning	2022-12-31	2021-12-31
Pensionsskuld inklusive löneskatt		
Avsättning och ansvarsförbindelse	18 781 000	18 997 000
Ränteuppräknig	196 000	206 000
Basbeloppsuppräknig	276 000	120 000
Nya utbetalningar	-711 000	-861 000
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	2 113 000	0
Ändring av diskonteringsräntan	-1 090 000	1 093 000
Övrigt	4 503 000	3 782 000
Summa pensioner	24 068 000	23 337 000
Total pensionsskuld	24 068 000	23 337 000
Marknadsvärde pensionsstiftelsen 2022-12-31	22 841 552	26 248 634
Konsolideringsgrad	95%	113%

För att möta den lägre konsolideringsgraden sker en avsättning om 1 226 tkr. Vår bedömning är att förväntad framtida avkastning på pensionsstiftelsen kommer lösa fastställt mål för konsolideringsgrad på 120% som Skaraborgs Kommunalförbund anser rimlig därav sker ingen ytterligare avsättning till stiftelsen per 2022-12-31.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Not	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		45 776	177 643
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Av- och nedskrivningar		26 546	49 095
Gjorda avsättningar		1 226 000	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 252 546	49 095
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-1 466 971	4 759 214
Ökning/minskning kortfristiga skulder		5 012 221	-22 455 798
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 843 572	-17 469 846
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-34 004	0
Årets kassaflöde		4 809 568	-17 469 846
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		68 660 724	86 130 570
Likvida medel vid årets slut		73 470 292	68 660 724

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Intäkterna redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Redovisningen av projekten görs på två olika sätt. Projektmedel som avser delregionala utvecklingsmedel bokas först mot ett skuldkonto för att sedan betalas ut/rekvireras till olika projekt, antingen som förbundet driver själva (intäktsförs) eller också till andra aktörer(skuldminskning). För de projekt som inte går via tillväxtprogrammet bokas intäkten direkt mot olika verksamheter i förbundet.

För projekten som förbundet driver själva så bokförs kostnaderna direkt på respektive verksamhet/projekt. Pågående projekt "nollas ut" vid bokslut så de inte ger förbundet någon resultateffekt.

Redovisningsprincipen för pensioner innebär att redovisning sker till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet för stiftelsen som tillgång och som avsättning i balansräkningen finns pensioner intjänade från 1998-01-01 exkl. löneskatt. Anledningen till att inte någon löneskatteskuld redovisas i balansräkningen beror på att förbundet redan har betalt in löneskatt via pensionsstiftelsen som täcker den löneskatt som hänförs till den pension som ligger i balansräkningen.

Resterande löneskatteskuld ligger i ansvarsförbindelsen. Den pension som är intjänad fram till 1997-12-31 ligger som ansvarsförbindelse. Pensionerna är beräknade enligt RIPS17 och senaste avlästa aktualiseringsgrad är 100%. Förbundet har inga avtal om visstidspensioner eller särskild avtalspension.

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av konst görs inga avskrivningar. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång. När det gäller materiella anläggningstillgångar ska beloppet också överstiga gränsen för mindre värde, som är ett halvt prisbasbelopp.

Ändring av redovisningsprinciper per 2021-12-31; Förbundet har valt att lyfta ut från balansräkningen slag 13220 som är "andelar i pensionsstiftelse" samt slag 22200 som är "pensionsavsättningen". Detta ger en engångspåverkan på Eget Kapital per 2021 med 1 852 tkr. Pensionsstiftelsens anskaffningsvärde och marknadsvärde kommer från 2021 redovisas separat och inte tillhöra balansräkningen. Pensionsstiftelsens värde bör enligt gällande redovisningslagstiftning inte utgöra en tillgång i förbundet. På samma sätt kommer avsättningen och ansvarsförbindelsen redovisas som total pensionsskuld utifrån beräkning av Tryggandelagen hämtat från KPA. Dessa poster utgör ingen skuld i förbundet då dessa poster är tryggade via pensionsstiftelsen.

Not 2 Övriga intäkter

	2022	2021
Driftbidrag från staten	2 477 038	2 573 599
Driftbidrag från kommuner och region	25 988 233	39 073 189
EU-bidrag	0	432 871
Kurser och konferenser	515 826	345 320
Försäljning av verksamhet till kommuner och region	1 766 498	3 092 482
Övriga intäkter	233 692	23 829
Summa övriga intäkter	30 981 287	45 541 290

Not 3 Personalkostnader

	2022	2021
Styrelse och övrigt förtroendevalda	-27 775	-62 367
Anställda	-17 622 038	-18 995 905
Sociala avgifter	-5 758 919	-5 927 401
Pensionskostnader	-3 681 437	-2 358 236
Summa personalkostnader	-27 090 169	-27 343 909

Not 4 Arvode till revisorer

	2022	2021
Fast arvode sakkunnigt biträde	-169 000	-77 000
Övrig revision	0	-5 200
Arvode till förtroendevalda revisorer	-10 000	-19 407
Summa arvode till revisorer	-179 000	-101 607

Not 5 Avskrivningar

Avskrivningar har gjorts enligt plan på inventarier med 10%, 20% och 33% samt datorer med 33% av anskaffningsvärdet.

	2022	2021
Avskrivning maskiner och inventarier	-26 546	-49 095
Summa avskrivningar	-26 546	-49 095

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod uppgår till 9 år

Not 6 Finansiella kostnader

	2022	2021
Räntekostnader	-13 206	-9 058
Summa finansiella kostnader	-13 206	-9 058

Not 7 Maskiner och inventarier

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	756 639	756 639
Investeringar	34 004	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	790 643	756 639
Ingående avskrivningar	-633 494	-584 399
Årets avskrivningar	-26 546	-49 095
Utgående ackumulerade avskrivningar	-660 040	-633 494
Utgående redovisat värde	130 603	123 145

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar /aktier

	2022-12-31	2021-12-31
Gryning Vård AB 556605-8201, säte Göteborg, 17%	1 700 000	1 700 000
Mediapoolen Västra Götaland AB, 556601-4741 säte Skövde, 33%	500 000	500 000
Redovisat värde vid årets slut	2 200 000	2 200 000

Andelsvärde Gryning Vård AB 13 501 632 (12 439 844)

Andelsvärde Mediapoolen Västra Götaland AB 2 803 468 (2 803 468) Årets värde enligt senast fastställda årsredovisning, räkenskapsår 2021.

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiserade lev fakturor enligt underlag	372 870	294 007
Övriga projekt med upplupen intäkt enligt underlag	5 795 360	3 506 727
Nettolöner	0	39 516
Redovisat värde vid årets slut	6 168 230	3 840 250

Not 10 Kassa och bank

	2022-12-31	2021-12-31
Förbundets likvida medel	42 726 147	43 767 073
Tillväxtprogrammets likvida medel	30 744 144	24 893 651
	73 470 291	68 660 724

Not 11 Eget kapital

	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	5 974 996	7 650 141
Årets resultat	45 776	177 643
Förändring EK	0	-1 852 788
Utgående eget kapital	6 020 772	5 974 996

Not 12 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

* Not 12 sätts från och med 2021-12-31 som upplysning under balansräkningen.

Not 13 Skulder till olika projekt (DRUM)

Noten/arbets sättet har omarbetats sedan 2021-12-31.	2022-12-31	2021-12-31
Beslutade utvecklingsmedel i olika projekt (DRUM)	42 864 690	21 376 735
Ej nyttjade/erhållna projektmedel kommunal finansiering	-6 479 490	1 845 520
Ej nyttjade/erhållna projektmedel VGR finansiering	-5 641 056	1 671 396
	30 744 144	24 893 651

Ansökta projekt är återredovisade till VGR för 2022 till ett totalvärde av 76 979tkr. Delregionala utvecklingsmedel från VGR utgör 11 984tkr fördelat enligt nedan:

RUN= Regionutvecklingsnämnden har tilldelats med 8 453tkr

KN = Kulturnämnden har tilldelats med 1 916tkr

MN = Miljönämnden har tilldelats med 1 615tkr

Övrig finansiering utöver DRUM har skett med 64 995tkr, varav 14 984tkr från kommuner/kommunalförbund.

Not 14 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	70 183	66 889
Upplupna semesterlöner	1 554 893	1 608 556
Upplupen avgiftsbestämd ålderspension	828 723	834 566
Övriga projekt med resultat upplupen kostnad	39 088 431	39 534 303
Övriga interimsskulder	984 571	717 420
	42 526 801	42 761 734

Bilaga 1

Förteckning över ledamöter och ersättare i olika samverkansorgan 2022

Valberedning:

T o m 2022-10-07

Ordinarie

Marie Ekman, Skövde ordf.
Per Gunnarsson, Vara vice ordf.
Marita Bengtsson, Lidköping
Linn Brandström, Töreboda
Britt-Marie Sjöberg, Hjo

Ersättare

Lena Sjödahl, Falköping
Maria Radivoj, Essunga
Jan-Olof Bohlin, Skara
Per-Arne Brandberg, Gullspång
Anne-Marie Wahlström, Tibro

Revisorer:

Elof Jonsson, Vara, ordförande
Per-Olof Ekholm, Hjo
Eva Reinhold, Lidköping

Direktion:

Ledamot

Katarina Jonsson, Skövde, ordf.
Jonas Sundström, Lidköping 1:e vice ordf.
Anna-Karin Skatt, Tidaholm 2:e vice ordf.
Johan Abrahamsson, Mariestad 3:e vice ordf.
Daniel Andersson, Essunga
Adam Johansson, Falköping
Kent Larsson, Grästorp
Carina Gullberg, Gullspång
Susanne Andersson, Götene
Catrin Hulmarker, Hjo
Catarina Davidsson, Karlsborg
Ylva Pettersson, Skara (jan-nov)
Gunilla Druve Jansson, Skara (nov-dec)
Rolf Eriksson, Tibro
Bengt Sjöberg, Töreboda
Gabriela Bosnjakovic, Vara

Ersättare

Johan Ask, Skövde
Rasmus Möller, Lidköping (jan-sept)
Ulrika Gartman Blom, Lidköping (dec)
Runo Johansson Tidaholm
Ida Ekeroth Clauson, Mariestad
Peter Andreasson, Essunga
Ingvor Bergman, Falköping
Petter Johansson, Grästorp
Björn Thodenius, Gullspång
Åsa Karlsson, Götene
Pierre Rydén, Hjo
Jonas Davidsson, Karlsborg
Fredrik Nordström (jan-maj)
Per-Åke Pettersson, Skara (maj-nov)
Ylva Petersson, Skara (nov-dec)
Per-Olof Andersson, Tibro
Karin Arvidsson, Töreboda
Fredrik Nelander, Vara

Adjungerade Direktionen för Tillväxtmedel

Mattias Skoglund, LO-distriktet Västra Sverige

Tehseen Aslam, Högskolan i Skövde (feb-dec)

Maria Henriksson, Sociala ekonomins nätverk i Skaraborg

Bjarne Pettersson, Västsvenska Handelskammaren

Petra Wirtberg, LRF

Beredningsgrupp för hållbar utveckling (BHU) samt VästKom styrelse:

Katarina Jonsson, Skövde

Jonas Sundström, Lidköping

Anna-Karin Skatt, Tidaholm

Johan Abrahamsson, Mariestad

VästKom, ombud till stämman

Gabriella Bosnjakovic, Vara, ordinarie

Fredrik Nordström, Skara, ersättare

Gryning Vård AB, ombud till bolagsstämma:

Björn Thodenius, Gullspång, ordinarie

Fredrik Nelander, Vara, ersättare

Gryning Vård AB, Revisor

Elof Jonsson, Vara

Gryning Vård AB, Styrelse

Jerker Andersson Liljestränd, Götene

Mediapoolen Västra Götaland AB, ombud till bolagsstämma:

Bengt Sjöberg, Töreboda ordinarie

Rolf Eriksson, Tibro ersättare

Mediapoolen Västra Götaland AB, Revisor

Elof Jonsson, Vara

Mediapoolen Västra Götaland AB, styrelseledamöter

Åsa Karlsson Götene, ordinarie

Anna-Karin Skatt, Tidaholm, ersättare

Per-Olof Andersson, Tibro, ordinarie

Adam Johansson, Falköping, ersättare

Gothia Intresseförening

Ylva Pettersson, Skara

Länsstyrelsens styrgrupp för våld i nära relationer

Fredrik Nelander, Vara

Laxfond Väner

Carina Gullberg, Gullspång, ordinarie

Björn Thodenius, Gullspång, ersättare

Politisk Samverkan Skaraborg (PSS)

Katarina Jonsson, Skövde

Anna-Karin Skatt, Tidaholm

SRO

Katarina Jonsson, Skövde

Anna-Karin Skatt, Tidaholm

Skaraborgs Föreningsarkiv

Susanne Andersson, Götene

Runo Johansson, Tidaholm, ersätter

Delregionala Kollektivtrafikerådet (DKR)

Skaraborgs Kommunalförbund har utsett:

Katarina Jonsson, Ordförande

Jonas Sundström, vice Ordf.

Kommunfullmäktige i respektive kommun utser en ordinarie ledamot och en ersättare att företräda kommunen i DKR. Därtill utser Västra Götalands kollektivtrafiknämnd två ledamöter att medverka i DKR

Bilaga 2

Rapport från verksamheten 2022

Verksamheten under 2022

Direktionen har under året haft åtta sammanträden och bland annat behandlat följande frågor:

- Delregional utvecklingsstrategi 2030
- Kulturplan Skaraborg 2030
- Långsiktigt uppdrag av Skaraborgsdagen
- Kompetensnav Skaraborg
- Avsiktsförklaring Skaraborgs Kommunalförbund och VGR
- Avsiktsförklaring Skaraborgs Kommunalförbund och Högskolan i Skövde
- MiniMaria
- Digitala hjälpmedel samverkansavtal
- Färdplan för länsgemensam strategi för god och nära vård
- Revidering av ägardokument Gryning vård
- Västtrafiks bussupphandling 2024
- Kinnekullebanan och bildandet av en Kinnekulletåggrupp
- Närtrafik, gemensam inriktning
- Skaraborgsgemensamma behov med anledning av etablering av batterifabrik i Mariestad och andra etableringar i Skaraborg

Kunskapsutveckling

Två uppdrag har getts till skolcheferna från Direktionen. Det ena uppdraget är att se över förutsättningarna för en större samverkan kring planering och dimensionering av gymnasieutbildningarna (2020). Det andra uppdraget är utifrån tilläggsuppdraget ”att arbeta för att stärka möjligheterna för obehöriga elever och arbeta för att öka genomströmningen på introduktionsprogrammen” (2019). Båda uppdragen har styrgrupper bestående av skolchefer och kommunalförbundets personal. Arbetet kring planering och dimensionering har intensifierats eftersom ett regionalt planeringsunderlag ska inskickas till Skolverket från VGR/delregionerna under 2023.

Samverkansstrategi Utbildning Skaraborg

Under större delen av 2022 har skolcheferna arbetat med att ta fram en Samverkansstrategi för Utbildning Skaraborg, som ska ersätta Måldokument Utbildning Skaraborg. Två prioriterade områden har definierats i samverkansstrategin; fullföljd utbildning samt kompetensförsörjning för en arbetsmarknadsregion där utbud och efterfrågan är i balans.

Teknikcollege Skaraborg

Möjligheternas Värld för årskurs åtta kunde genomföras på plats på Balthazar Science Center samt via en digital vecka. Runt 1200 elever besökte Möjligheternas Värld. Samarbete med Högskolan i Skövde försätter och tillsammans med IDC arrangerades Karriärlunchen för gymnasieelever, högskolestudenter och företag. Teknikcollegeprao erbjöds i Skövde under två veckor på hösten, i Götene har en pilot genomförts och fler kommuner är intresserade av upplägget. En närmare samverkan med Yrkeshögskolan i Skaraborg har påbörjats, och det har under året genomförts två branschdagar kring kompetensförsörjningen och vilka slags utbildningar som Skaraborg behöver.

Vård och omsorgscollege (VO-college)

Under 2022 har VO-College Skaraborg arbetat aktivt inför återcertifieringen och fastställt vision, mål och aktiviteter inför kommande certifieringsperiod (2023-2028). Certifieringsbesök sker under våren 2023. En ny utbildningsanordnare har tillkommit och i verksamheter och hos utbildningsanordnare sker ett aktivt arbete med språkutveckling där Skolverket är projektägare och finansiär. Den nationella handledarutbildningen har reviderats och testkörts under året, nytt koncept sjösätts 2023. Utöver pågående utvecklingsarbete har flertalet event där VO-College varit medaktör eller huvudarrangör ägt rum. Exempel är SYV-dagen ihop med Teknikcollege, Branschdag Västra Skaraborg, BAS-handledarträff SkaS och uppvaltning lokalt samt regionalt av Årets handledare.

Utbildningskonceptet Trygghet och Studiero

Utbildningskonceptet Trygghet och Studiero är en av flera satsningar som görs i Skaraborg med syfte att främja fullföljda studier. Fem kommuner (Götene, Skara, Skövde, Tibro och Tidaholm) har tillsammans med Naturbruksförvaltningen VGR, deltagit i satsningen under 2022. En konferens med syfte att sprida resultat från deltagande kommuner och verksamheter arrangerades hösten 2022. Arbetet har väckt nationellt intresse, vilket bland annat har lett till att Skolverket har gjort en film där resultatet lyfts som ett gott exempel.

Kunskapsnod Fullföljda studier Skaraborg

Kunskapsnodens mål är att skapa förutsättningar för hållbart och långsiktigt arbete inom fullföljda studier och därigenom öka andelen elever som är behöriga till gymnasiet. Kunskapsnoden finansieras av Västra Götalandsregionen och samverkar med noder i övriga delregioner.

IMprove

Under 2022 har IMproves sista projektår genomförts och kommunernas arbete avslutades i och med vårterminens slut (projektägare är Sveriges kommuner och regioner (SKR), finansierar ESF). Kommunalförbundets egna delprojekt där en metod för överlämningar mellan årskurs 9 och introduktionsprogrammen har under året vidareutvecklats och fått namnet ”Skaraborgsmodellen”. Denna har fått stor uppmärksamhet, både regionalt och nationellt. Den modell som är framtagen för att öka genomströmningen inom introduktionsprogrammen har under året fyllts med lärande exempel och framgångsfaktorer utifrån våra projektverkstäders arbete.

Kombinationsutbildningar SFI

Projektet Kombinationsutbildningar SFI ägs av Skolverket, finansieras av ESF och drivs av Skaraborgs Kommunalförbund för hela Västra Götalands räkning. Projektet arbetar med att hitta arbetssätt och metoder för att integrera undervisning i SFI med en yrkesutbildning för vuxna. Under andra delen av projektet gjordes ett nedslag i Falköpings kommun inom restaurangbranschen. Här har man dels testat och provat ut en kombinationsutbildning utifrån de framgångsfaktorer som under första året identifierats. Dels har en kompetensutvecklingsinsats mot lärarpar genomförts i samma kommun. Denna insats har genomförts av nationellt center för svenska som andraspråk. Under året har spridningsinsatser planerats och genomförts. Behovsanalys för hela regionen har genomförts och rapporter har skrivits. En modell med identifierade framgångsfaktorer för kombinationsutbildningar har skapats.

Helhetslyftet

Under hösten har Kommunalförbundet gått in i arbete med Helhetslyftet med folkhögskoleförvaltningen VGR som projektägare och AMIF som finansierar. Skaraborgs del i projektet arbetar vidare med tidigare erfarenheter från Kombinationsutbildningar SFI.



Regional utveckling

Under året beviljades nio projekt som finansieras av delregionala utvecklingsmedel (DRUM) och två fick avslag.

Kultur

Under 2022 har framtagandet av en kulturplan slutförts och antagits. Skaraborgs Kommunalförbund har också beviljats en förstudie av Tillväxtverket för att ta fram en strategi för Hållbar urban utveckling.

Innovationsstödsystemet och nyföretagandet

Nyföretagande i Skaraborg har sjunkit i jämförelse med rekordåret 2021 och återgår till ett mer " normalt " läge igen. Connect Sverige har under 2022 implementerat en uppdaterad tillväxtprocess, "Connect-Öka Tillväxten. 12 företag i Skaraborg har genomgått processen. Science Park Skövde har öppnat två lokala noder (Lidköping och Falköping). För att utveckla spelindustrin initieras en omfattande mångmiljonsatsning i projektet "Level up" av aktörer i Västra Götaland, med Science Park Skövde och dataspelsklustret Sweden Game Arena i spetsen.

Tillverkande industri, IDC och ASSAR

IDC har under året genomfört 1601 aktiviteter i 291 företag enligt förbättringsprocessen med behovsinventering, analyser och coachning. På ASSAR har ett antal olika lab för utveckling av produktionsprocesser installerats och verksamheten har anpassats för att i större utsträckning hantera cirkulära affärsmodeller och klimatrelaterad omställning. Under året finansierade Skaraborgs Kommunalförbund en förstudie kallad Circular Scaling som tar sig an den systemövergripande omställning som krävs inom industrin. I samband med förstudien startade också ett arbete med effekteffektivisering inom industrin, syftande till att frigöra elektrisk effekt. Detta ledde till en ansökan om medel från ERUF via Tillväxtverket och VGR för aktiviteter inom ASSAR. Förstudien har också lagt grunden för en ansökan om ytterligare ett större projekt.

Besöksnäring utveckling

Platåbergens Geopark blev under våren godkända som Sveriges första Unesco Globala Geopark. Visit Skaraborg har under året arbetat med produktutveckling inom medeltida Skaraborg och Platåbergens geopark, affärsutveckling, tjänstedesign med 24 företag, digitalisering och marknadsföring. Skaraborg har totalt 518 företag kategoriserat i Sverige-Norden-Världen, en ökning med 12 % från föregående år. Av dessa företag är 120 företag anslutna till Hållbarhetsklivet. 13 av 15 kommuner är anslutna till Hållbarhetsklivet.

Business Region Skaraborg (BRS)

Under året har en ny verksamhetsplan arbetats fram och antagits. Fokusområdena är; Smart Industry, Smart Energy, Logistics och Agro Food, detta för att bättre matcha Business Swedens fokusområden. Personalstyrkan förstärktes med en kommunikatör på 40 %. Vidare arbetar BRS med uppdatering av offertberedskapen, där delar av arbetet kring inventeringen sker i samarbete med Business Swedens Site Finder. BRS har under året fortsatt fördjupa sitt samarbete med Business Sweden och från 2022 ingår även Skaraborg som en av få svenska regioner i Business Sweden, Business Finland och Innovation Norways gemensamma satsning Nordic Battery Collaboration. Under året har Skaraborg varit aktuell för ett flertal

förfrågningar av större dignitet och flera stora etableringar har offentliggjorts, den största är AB Volvo battericellsanläggning i Mariestad.

Livet i Skaraborg

Under året har projektet genomfört en upphandling av och tagit fram webbplats, grafisk profil samt ett CRM-system. Fokus har varit på att paketera och strukturera information och inspiration. Webbplatsen är klar och lanseras under Skaraborgsdagen 2023. Nästa steg för att attrahera nya invånare till Skaraborg är att skala upp verksamheten.

Hållbar samhällsutveckling

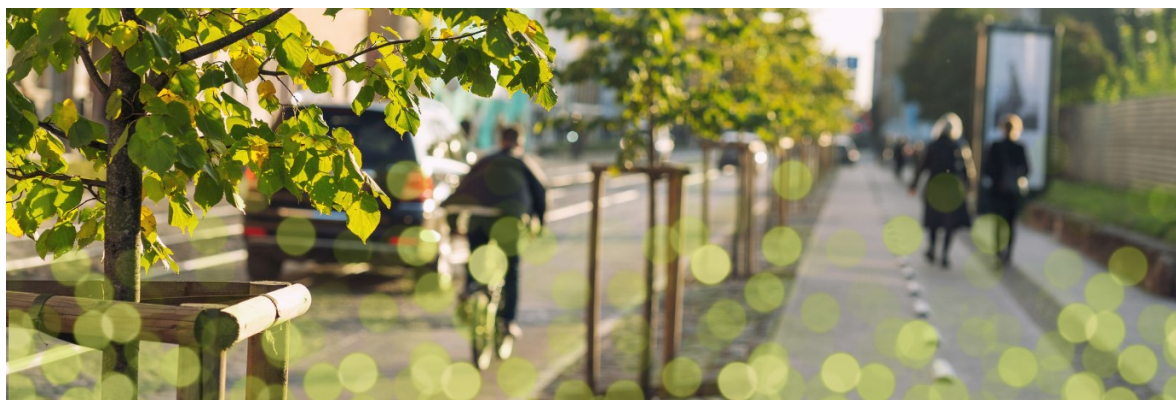
Ett tydligt fokus är att arbeta för en utveckling av energisystemen som gör att brister i dem inte blir utvecklingshinder i Skaraborg. Under våren beviljade Formas finansiering av projektet SUES-Digit, med inriktningen att integrera kommunernas strategiska planering med utvecklingen av energisystemen.

Energiförsörjning och förutsättningar för elektrifieringen av transportsektorn är viktiga parametrar i framtidens transportsystem. I Skaraborg verkar vi för överflyttning av gods ifrån väg, till järnväg och sjöfart, och vill stärka infrastrukturen som behövs för detta. Gällande kollektivtrafik arbetar Skaraborg för efterfrågestyrd kollektivtrafik som integreras med den linjelagda trafiken. Under året har ett stort arbete kring bussupphandling 2024 pågått, men i slutet av året kom beskedet att upphandlingen avbröts, vilket är positivt för våra gymnasieungdomar som bor i glesa geografier. Innovationsprojektet KomILand drevs vidare under 2022, trots stora utmaningar på olika plan. En regional bostadsförsörjningsanalys har upphandlats. Finansiering erhöles från Tillväxtverket för att göra en förstudie kring hur Skaraborgs attraktivitet kan stärkas, med grund i samhällsplanering.

Kompetensförsörjning

Kompetensnav Skaraborg beviljades finansiering under 2022 och en projektorganisation har byggts upp med IDC som samverkanspart. Projektet är nu igång med arbete kring att identifiera behov hos företag och utbud hos utbildningsväsendet. En kick-off med cirka 130 deltagare arrangerades.

Projektet Fenix avslutades och summerade sitt resultat. IDC har varit den utförande aktören och flera nätverk har involverats i arbetet såsom Kompetensforum, turistchefer och näringslivschefer. Totalt har 5219 utbildningstimmar fördelats på företag i Skaraborg inom tillverkande industri och besöksnäring.



Välfärdsutveckling

Under året har arbetet bedrivits enligt plan och utvecklingsledarna har arbetat i de olika nätverken med de uppdrag som bland annat socialchefs nätverket beslutat om för året. En samordnare för nära vård och en teamledare för välfärdsutveckling har anställts under året. Kommunerna har tillsammans med regionen beslutat om uppstart av Mini-Maria-verksamhet i Skaraborg och alla kommuner har antagit färdplan nära vård. Planeringen och samarbetet för suicidprevention samt implementering av samordnad individuell plan (SIP) har också varit viktiga arbetsområden under året liksom fokus på ökad samverkan på lokal nivå, så att alla barn/unga och deras familjer ska få det stöd de har rätt till. Detta sker bland annat genom samverkan kring tidiga samordnade insatser, så att barn och unga upplever rätt insats, i rätt tid, på rätt nivå.

God och nära vård

Under året har Kommunalförbundets fokus varit att stödja kommunerna i omställningsarbetet till en god och nära vård samt att delta i det läns gemensamma arbetet med att delta i framtagandet av och implementera våra läns gemensamma överenskommelser. Skaraborgs Kommunalförbund har, på uppdrag av Socialchefs nätverket, startat ett nätverk med de lokala processledare som under 2022 har anställts i några av kommunerna i Skaraborg. Syftet med nätverket är att dela erfarenheter samt utveckla och sprida kunskap om omställningsarbetet.

Beslutsprocessen för Färdplan läns gemensam strategi för god och nära vård och Hälso- och sjukvårdsavtalet med tillhörande överenskommelser har pågått hos Västra Götalandsregionen och länets 49 kommuner under året. Under hösten har ett fåtal kommuner beslutat att inte underteckna det reviderade hälso- och sjukvårdsavtalet och vid årets slut finns det ingen beslutad plan för den fortsatta processen. Nuvarande hälso- och sjukvårdsavtal och lagreglerade överenskommelser löper på. Överenskommelsen Samverkan vid in- och utskrivning från slutna hälso- och sjukvård förslås att också följa övriga gällande giltighetstid. Färdplan läns gemensam strategi för god och nära vård är antagen och gäller från och med 2023.

Funktionsnedsättningar

Inom området funktionsnedsättningar har fokus varit på frågor kring kompetensförsörjning. Det har genomförts en kartläggning av utbildningsbehovet och digitala utbildningar finns nu på Kommunalförbundets webbplats. Andra aktuella frågor under året har varit e-hälsa och digitala hjälpmedel, Yrkesresa (kommer 2023), nationella riktlinjer ADHD/ASI, dialoger med habilitering och hälsa, social hållbarhet/folkhälsa och SHVO samt samverkansdialog med habilitering och hälsa. Juridisk handledning LSS har genomförts för cirka 40 medarbetare i kommunerna.

Vuxna, Psykisk hälsa, missbruk/beroende

Arbetet har bland annat inneburit dialoger med vuxenpsykiatri samt samverkansdialoger med polisen, överförmyndare i samverkan och frivården. Genom att samarbeta med det regionala processteamet psykisk hälsa har kunskapsöverföring kunnat ske. Fokus har också varit på nationella riktlinjer kring ADHD/ASI, samsjuklighet, uppstart av Mini-Maria samt Suicidprevention (Våga Fråga, Livsviktiga snack och YAM). Kommunalförbundet är representant (med omfattning 5 %) för 49 kommuner via Västkom i Centrumbildningen CERA på Göteborgs universitet.

Barn och unga

Arbetet syftar till att öka samverkan på lokal nivå så att alla barn och unga och deras familjer ska få det stöd och den hjälp de har rätt till. Detta sker bland annat genom samverkan kring tidiga samordnade insatser så att barn och unga upplever rätt insats, i rätt tid, på rätt nivå. Fokus har också varit på kartläggning och utveckling av föräldraskapsstöd, hälsoundersökningar bland placerade barn, Yrkesresan, Mini-Maria samt SIP.

Äldre

En större omstrukturering av det vårdssamverkansspår som hanterar äldre frågor har gjorts och detta har tagit stort fokus och en hel del resurser i anspråk. Förhoppningen är att detta sätts under 2023. Under året har också ett nytt avtal om verksamhetsförlagd utbildning, VFU, implementerats och Skaraborgs 15 kommuner har skrivit ett gemensamt avtal om att tillsammans finansiera en samordnare. 60 biståndsbedömare inom Socialtjänstområdet för äldre har fått Juridisk handledning anordnad av Kommunalförbundet.

Gemensamma samverkansområden med hälsosjukvården

I den vårdssamverkansgruppering som hanterar in- och utskrivningsprocess från sjukhus har en kvalitativ mätning gjorts av kommunernas hantering av Vårdbegäran. Utbildningar i samordnad individuell plan har arrangerats (45 utbildningstillfällen vara av 20 med inriktning vuxna/äldre och 25 Barn och unga). Sammanlagt har 346 personer deltagit på dessa. Inom vård och omsorg har ett gemensamt avvikelssystem, MedControlPro, fortsatt att rullas ut i kommunerna och byggts ut med fler användare. Under året har också en länsgemensam arbetsgrupp med representanter från VGR och några av länets 49 kommuner tagit fram en riktlinje kring öppenvårdsprocessen, för att matcha den riktlinje som finns i slutenvårdsprocessen. Denna ska underlätta för medarbetarna så att patienterna får rätt hjälp av rätt vårdgivare i rätt tid. Kommunalförbundets personal har varit en del av den sammanhållande resursen i detta arbete. Kommunalförbundet har arbetat med FoU Vårdssamverkan Skaraborg samt samordning av det delregionala arbetet (Aktivitetsplan) och regional Handlingsplan psykisk hälsa. Ett länsgemensamt projekt med syfte att förstå hur SIP och Patientkontrakt ska fungera, har levererat en rapport, ett arbete som delvis hölls samman via Kommunalförbundet.



Projektenheten

Under 2022 har Skaraborgs Kommunalförbund drivit tretton projekt där vi varit antingen huvudman eller en projektpart. Vi har haft projekt inom samtliga tre fokusområden: Regional utveckling, kunskapsutveckling samt välfärdsutveckling. Vissa projekt har haft fokus på strukturell och organisatorisk påverkan, andra på resultat på individnivå.

Under hösten rekryterades en person till rollen som internationell projektkoordinator. Tjänsten innebär att stärka medlemskommunerna och förbundet i frågor som rör projekt och extern finansiering inom primärt regional utveckling med betoning på kultur. Genom stärkt kompetens i projektutvecklingens initiala skede, omvärldsbevaka och kommunicera lämpliga utlysningar, program och projektpartners, ska personen vara ett processtöd i projektutveckling och ansökningsförfarande fram till beviljat projekt. Tjänsten förväntas också skapa synergier genom att dra nytta av befintliga strukturer och samverka med relevanta parter i regionen, nationellt och internationellt.

Vidare anställdes en projektkommunikatör som är knuten till fyra projekt. Funktionen ger organisationen chans att utveckla arbetet med exempelvis målgruppsanpassning samt kommunikation som ett verktyg för förankring och spridning.

Kanslienheten

Under 2022 har kanslienheten formaliserat sig tydligare och har bland annat gått igenom avtal förbundet har med Skövde kommun ang. köp av tjänster så som ekonomi, lön, HR, IT med mera för att arbeta mer strukturerat med områdena. Enheten har även sett över de regler/rutiner och policys som finns för förbundet så att det är aktuella.

För att följa den nya organisationsbilden har en översyn av budget för 2023 gjorts samt verksamhetsplan med mål för 2023 tagits fram.

Inom Kanslienheten sköter vi driften av Gymnasieantagningen, system för interkommunal-ersättning och praktikplatsen.se. Verksamheterna har under 2022 fortgått enligt plan. Inom Gymnasieantagningen blev Skaraborg under 2022 med som representant i SKR antagningsnätverk och är därmed med och skriver SKR handbok för gymnasieantagning, håller i utbildning i antagningsprocessen för hela Sverige med mera.

Under året anställdes en kommunikatör på enheten som ska stötta aktuella projekt. Med mer kommunikatörsresurser har förbundet haft möjligheten att visa upp förbundets verksamhet mer kommunikativt genom tex sociala medier. Flera kommunikationspaket har tagits fram som underlag i aktuella frågor till kommunerna.

Viktiga delar under 2022 var även förberedelsen av flytt till Regionens Hus. Förbundet har även organiserat samverkan med fackliga parter och genomfört en utvecklingsinsats för förbundets medarbetare.

§ 16/23**Årsredovisning 2022, Skaraborgs Kommunalförbund**

SKBKF2023.0021

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Skaraborgs Kommunalförbund Direktionsmöte	2023-03-09	16/23

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna förslag till Årsredovisning för 2022 och att överlämna den till revisorer och medlemskommunernas fullmäktige för godkännande.

Bakgrund

Kansliet har upprättat årsredovisning för 2022. Årsredovisningen innehåller förvaltnings- och verksamhetsberättelse, redovisning av räkenskaperna för året i en resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter till.

Verksamheten har under året varit omfattande och förbundet bedriver och är delaktig i flera projekt och verksamhetsutvecklingsuppdrag åt medlemskommunerna.
Den ekonomiska verksamheten uppvisar ett positivt resultat på ca 46 000 tkr.

Handlingar

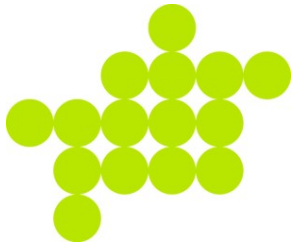
Årsredovisning 2022 230227

Slutgiltig Granskning av årsredovisning 2022

Slutgiltig PM God ekonomisk hushållning 2022 Skaraborgs kommunalförbund

Skickas till

Medlemskommunerna



Förbundsordning

FÖR SKARABORGS KOMMUNALFÖRBUND

.....
ANTAGEN AV
SKARABORGS FÖRBUNDSFULLMÄKTIGE
2019-05-24

Förbundsordning för Skarborgs Kommunalförbund

Antagen i Skarborgs Förbundsfullmäktige 2019-05-24

Ersätter tidigare förbundsordning, från 2017-09-26

Fastställd av kommunfullmäktige i;

Essunga kommun, 2019-04-08

Falköpings kommun, 2019-04-29

Grästorps kommun, 2019-04-29

Gullspångs kommun, 2019-04-29

Götene kommun, 2019-03-25

Hjo kommun, 2019-03-21

Karlsborgs kommun, 2019-03-25

Lidköpings kommun, 2019-03-25

Mariestads kommun, 2019-03-25

Skara kommun, 2019-04-29

Skövde kommun, 2010-03-25

Tibro kommun, 2019-03-25

Tidaholms kommun, 2019-03-25

Töreboda kommun, 2019-03-25

Vara kommun, 2019-03-25

Förbundsordning

Utöver vad som anges i Kommunallagen (KL) gäller nedanstående bestämmelser;

§ 1 Namn och säte

Kommunalförbundets namn är Skaraborgs Kommunalförbund. Förbundet har sitt säte i Skövde.

Skaraborgs Kommunalförbund, Boråsregionen (Sjuhärads Kommunalförbund), Fyrbodals Kommunalförbund och Göteborgsregionen är medlemmar i Västsvenska Kommunförbundens Samorganisation (VästKom).

§ 2 Medlemmar

Medlemmar i kommunalförbundet är kommunerna Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro, Tidaholm, Töreboda och Vara.

§ 3 Ändamål

Förbundet har till ändamål att tillvarata medlemskommunernas intressen och att främja deras samverkan och samarbete över kommungränserna. Verksamheten skall vara till kommunal nytta och skapa mervärde för medlemmarna. Syftet skall vara att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare och samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande.

Ett övergripande mål för verksamheten är att stödja och utveckla det kommunala självstyret.

Förbundet skall särskilt verka inom följande områden;

- Tillväxt- och utvecklingsfrågor.
- Verksamhetsstöd och intressebevakning.
- Projekt som har till syfte att främja samordning och/eller samverkan inom områdena tillväxt och utveckling samt verksamhetsstöd.

Förbundet skall precisera sin verksamhet i en verksamhetsplan för mandatperioden.

§ 4 Varaktighet

Förbundet är bildat tills vidare.

§ 5 Organisation

Förbundet är ett kommunalförbund med förbundsledning som är tillika förbundsstyrelse.

Förbundsledning (Ledning)

Ledningen skall bestå av femton ledamöter och femton ersättare. Ordinarie ledamöter skall vara varje medlemskommuns kommunstyrelseordförande. Ersättare skall vara varje medlemskommuns oppositionsföreträdare, så att kommunledningarna representerar respektive kommun.

Mandatperioden för ledningen skall vara fyra år och räknas från och med den 1 januari året efter det då val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

Om ledamot eller ersättare i ledningen avsäger sig uppdrag under löpande mandatperiod äger ledningen, efter förslag från den medlemskommun som ledamoten/ersättaren representerar, rätt att utse ny ledamot/ersättare (s k fyllnadsval).

För att bredda den politiska representationen kan ledningen inför varje mandatperiod därutöver besluta att adjungera ledamot i medlemskommunens kommunstyrelse, som företräder parti som inte är representerat i ledningen. En adjungerad företrädare har yttranderätt men ingen förslags- eller beslutanderätt.

Ledningen fastställer organisation för förbundets verksamhet samt delegering av beslut, förvaltning och administration. Ledningen beslutar om sina berednings- och andra arbetsformer, och kan inrätta egna organ med representanter utsedda av medlemskommunerna.

Ledningen skall inom sitt uppdrag ha uppsikt över den verksamhet som bedrivs av de bolag som förbundet helt eller delvis äger eller annars har intresse i.

Presidium

Ledningens ordförande, vice ordförande, andre vice ordförande och tredje vice ordförande utgör presidiet som leder ledningens arbete och representerar förbundet utåt i de fall ledningen ej beslutat annat.

§ 6 Till förbundet anknutna bolag, stiftelser och andra organisationer

Förbundet kan ha intressen i bolag och organisationer i form av ägande, stiftare, medlemskap och andra former av samverkan med organ och aktörer.

Direktionen skall få tillfälle att ta ställning innan beslut av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas inom intressebolags verksamhet.

Direktionen utser representanter till de bolag som förbundet helt eller delvis äger eller annars har intresse i.

§ 7 Revision

Förbundet revideras av minst tre revisorer som är gemensamma för medlemskommunerna. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i förbundsfullmäktige. Om en revisor avgår eller uppdraget på något sätt upphör under mandatperioden förrättas fyllnadsväl så snart som möjligt.

Revisionsberättelse och delårsrapport

Revisorerna ska senast före mars månads utgång avge revisionsberättelse över verkställd granskning till var och en av medlemskommunerna. Revisorernas berättelse ska innehålla uttalande i ansvarsfrågan och huruvida årsredovisningen kan fastställas. Kritik får upptas även till följd av förhållanden som inte föranleder anmärkning.

Revisorernas utlåtande om delårsrapport ska lämnas till Direktionen efter utförd granskning.

§ 8 Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av;

- ledamot och tjänstgörande ersättare i förbundsstyrelsen,
- förbundsmedlem genom framställan av kommunfullmäktige eller kommunstyrelse, samt,
- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt.

§ 9 Närvaro och yttranderätt

Direktionen avgör själv i vilka fall någon som inte är ledamot eller ersättare i direktionen har rätt att närvara och yttra sig vid direktionens sammanträden. Ordförande utser dock föredragande på möten.

§ 10 Förbundskansli

Förbundet skall ha ett kansli med uppgift att under direktionen handha förbundets administration och ombesörja dess löpande verksamhet. Kansliet leds av en förbundsdirektör som inför direktionen svarar för förbundets löpande förvaltning. Förbundsdirektören ska årligen besöka medlemskommunerna för att delta under kommunstyrelsens sammanträde, i syfte att ha dialog om förbundets verksamhet.

§ 11 Kungörelser och tillkännagivanden

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjusteringar och övriga tillkännagivanden skall anslås på förbundets elektroniska anslagstavla på webbplatsen www.skaraborg.se.

§ 12 Finansiering av verksamheten

Kostnader för förbundets verksamhet skall, i den mån de inte täcks på annat sätt, täckas genom bidrag från medlemskommunerna. Kostnaderna skall därvid fördelas mellan förbundets medlemmar i förhållande till invånarantalet i respektive medlemskommun. Härvid skall användas invånarantalet den 1 november året före verksamhetsåret.

§ 13 Andel i förbundets tillgångar och skulder

Förbundets medlemmar har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till antalet invånare i respektive medlemskommun i relation till invånarantalet hos samtliga medlemskommuner per den 1 november föregående år. Motsvarande kostnadsfördelning gäller för täckande av brist för det fall förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder för verksamheten samt vid skifte av förbundets samlade tillgångar vid likvidation.

§ 14 Budget

Direktionen skall årligen fastställa en budget för förbundet, efter att ha analyserat erforderligt ekonomiskt ramutrymme och eventuella konsekvenser för avgiftsnivån. Budgeten skall innehålla en plan för verksamheten och ekonomin för budgetåret, samt förslag till förbundsavgift, och även ge en utblick mot den kommande treårsperioden. Direktionens beslut om budget skall delges medlemskommunerna senast under september månad året före verksamhetsåret.

§ 15 Årsredovisning och budgetuppföljning

Direktionen skall senast den sista februari ha upprättat förslag till årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive medlemskommun för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Direktionen skall fastställa en arbetsordning som reglerar rapportering till medlemskommunerna, löpande uppföljning av verksamhet, projekt och genomförande av internkontroll.

§ 16 Lån, borgen mm

Förbundet får inte ta upp lån, ingå borgen eller andra ansvarsförpliktelser utan medlemskommunernas godkännande i samband med beslut om verksamhetsplan.

§ 17 Kommunernas rätt att ta ställning

Medlemskommunerna ska beredas tillfälle att ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas.

§ 18 Ersättning för förtroendeuppdrag

Varje medlemskommun står för sina kostnader avseende arvoden och andra ersättningar för uppdrag i kommunalförbundet. Dock skall förbundet svara för ersättningar till ordförande, vice ordförande, andre vice ordförande och tredje vice ordförande i direktionen, samt till revisorerna. -Direktionen beslutar om ersättning till förtroendevalda på förslag av valberedningen.

§ 19 Inträde av ny medlem

Om ytterligare kommun önskar bli medlem i förbundet ska ansökan ske till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet till medlemskommunernas fullmäktige för beslut. Ny medlem har antagits när samtliga medlemskommuner godkänt ansökan genom fullmäktigebeslut och en ny förbundsordning undertecknats av medlemskommunerna.

§ 20 Utträde ur förbundet

En medlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägning skall ske senast den 1 juli och uppsägningstiden är två kalenderår räknat från årsskiftet efter uppsägningen. Vid utträde skall reglering av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundets och den utträdande medlemmen bestämmas utifrån de andelar i förbundets samlade tillgångar och skulder som gäller vid ingången av det år medlemmen utträder ur förbundet. Vid

utträde skall de kvarvarande medlemmarna förhandla om de ändringar i förbundsordningen som föranleds av utträdet. Kan de inte enas skall förbundet upplösas. När en medlem utträtt ur förbundet upphör medlemmens ansvar för förbundets skulder, om inte annat har överenskommit mellan den utträdande medlemmen och de kvarvarande medlemmarna.

§ 21 Likvidation av förbundet

Om slutlig ekonomisk uppgörelse mellan förbundet och den utträdande medlemmen inte uppnåtts, när uppsägningstiden i 20 § första stycket är till ända, så skall förbundet omedelbart träda i likvidation. Förbundet skall också träda i likvidation om mer än hälften av medlemmarna genom samstämmiga beslut i respektive medlems fullmäktige fattat beslut härom.

Likvidation verkställs av direktionen i egenskap av likvidator.

Vid skifte av förbundets samlade tillgångar skall den i 13 § angivna fördelningsgrunden gälla.

När förbundet trätt i likvidation skall dess egendom i den mån det behövs för likvidationen förvandlas till pengar genom försäljning eller på annat lämpligt sätt. Verksamheten får fortsätta den tid som behövs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen fullgjort sitt uppdrag som likvidator, skall den avge slutlig förvaltningsredovisning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse, som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar samt eventuell fördelning av skulder. Till berättelsen skall fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen.

När förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna delgetts samtliga medlemskommuner är förbundet upplöst.

En medlem, som inte är nöjd med redovisningen eller det skifte som förrättats av direktionen, får väcka talan om detta mot de övriga medlemmarna inom ett år från det slutredovisningen delgavs medlemmen.

Om det framkommer någon tillgång för förbundet efter dess upplösning eller om talan väcks mot förbundet eller om det på annat sätt uppkommer behov av ytterligare likvidationsåtgärder, skall likvidationen återupptas.

När likvidationsuppdraget är fullgjort skall direktionen besluta om vilken av medlemmarna som skall ta över vårderna av de handlingar som tillhört förbundets arkiv.

§ 22 Tvister

Om tvist uppkommer mellan förbundet och en eller flera medlemmar och om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse skall tvisten lösas i allmän domstol.

§ 23 Ändringar av förbundsordningen

Denna förbundsordning ändras genom samstämmiga beslut av fullmäktige i varje medlemskommun.

KS § 89/23**Årsredovisning och ansvarsfrihet Skaraborgs kommunalförbund**

KS2023.0163

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	65/23
2 Kommunstyrelsen	2023-05-08	89/23

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen 2022 för Skaraborgs kommunalförbund samt att bevilja ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Skaraborgs kommunalförbund har lämnat in årsredovisningen för 2022. Årsredovisningen innehåller förvaltnings- och verksamhetsberättelse, redovisning av räkenskaperna för året i en resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter till.

2023-03-09 beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2022 och översända den till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisorerna har tillstyrkt att årsredovisningen för 2022 godkänns samt att bevilja ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

Endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet bör delta i beslutet.

Handlingar

Årsredovisning 2022, Skaraborgs Kommunalförbund
Skaraborgs-kommunalförbund-revisionsberättelse-for-ar-2022-signed-4540325
Slutgiltig Granskning av årsredovisning 2022
Slutgiltig PM God ekonomisk hushållning 2022 Skaraborgs kommunalförbund
Slutlig Årsredovisning 2022
SKBKF Protokollsutdrag § 16 Årsredovisning 2022
Ny förbundsordning 2019-05-24

Skickas till

Skaraborgs kommunalförbund

KSAU § 65/23

Årsredovisning och ansvarsfrihet Skaraborgs kommunalförbund

KS2023.0163

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	65/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen 2022 för Skaraborgs kommunalförbund samt att bevilja ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Skaraborgs kommunalförbund har lämnat in årsredovisningen för 2022. Årsredovisningen innehåller förvaltnings- och verksamhetsberättelse, redovisning av räkenskaperna för året i en resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter till.

2023-03-09 beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2022 och översända den till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisorerna har tillstyrkt att årsredovisningen för 2022 godkänns samt att bevilja ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

Endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet bör delta i beslutet.

Handlingar

Årsredovisning 2022, Skaraborgs Kommunalförbund
Skaraborgs-kommunalförbund-revisionsberättelse-for-ar-2022-signed-4540325
Slutgiltig Granskning av årsredovisning 2022
Slutgiltig PM God ekonomisk hushållning 2022 Skaraborgs kommunalförbund
Slutlig Årsredovisning 2022
SKBKF Protokollsutdrag § 16 Årsredovisning 2022
Ny förbundsordning 2019-05-24

Skickas till

Skaraborgs kommunalförbund

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-14**

Diarienummer: **KS2023.0177-8**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Årsredovisning och ansvarsfrihet Tolkförmedling Väst 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige godkänna Tolkförmedlingen Västs årsredovisningen 2022 samt ge direktionen och dess ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Tolkförmedling Väst har lämnat in årsredovisningen för 2022. Årsredovisningen innehåller förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt finansieringsanalys. Förbundet har uppnått samtliga mål för 2022. 2023-03-31 beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2022 och översända den till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisorerna har 2023-04-04 tillstyrkt att respektive medlems kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter

Endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet bör delta i beslutet.

Handlingar

Protokollsutdrag.pdf

Årsredovisning 2022 Tolkförmedling Väst

Förbundsordning 2021-01-01 Tolkförmedling Väst

Revisionsberättelse 2022 för årsredovisning Tolkförmedling Väst

Granskning av årsredovisning 2022 Tolkförmedling Väst

Internkontrollrapport Tolkförmedling Väst

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-14**

Diarienummer: **KS2023.0177-8**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Skickas till

Tolkförmedling Väst

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Internkontrollrapport

Kontrollmoment

Sammanfattning av internkontroller

Enhet

Förbundsövergripande

Metod

Genomgång av utförda internkontroller kopplat till planen för interkontroll

Mätperiod

2022-01-01 – 2022-12-31

Tillvägagångssätt

Genomgång av kontroller genomförda inom ramen för internkontrollplanen 2022.

Resultat

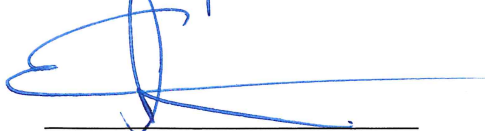
1. GDPR; inga brister påvisade.
2. Politiska beslut; inga brister påvisade.
3. Löneutbetalningar; inga brister påvisade.
4. Arvodesutbetalningar politiker; inga brister påvisade.
5. Arvodesnivå och uppdragstagarregister; notering om SRHR-utbildning saknades i ett av två fält i Fenix. En uppdragstagare hade gått SRHR-utbildningen två gånger. I övrigt inga brister påvisade.
6. Synpunkter; inga brister påvisade.
7. Driftmöten; inga brister påvisade.
8. Internkontrollrapport; se denna sammanställning.

Sammanfattningsvis konstateras att samtliga kontroller i internkontrollplanen genomförts. De brister som uppmärksammats har åtgärdats direkt.

Kontroll utförd

Datum

18/1-23



Åsa Fröding
Förbundsdirektör

Kontroll rapporterad

Datum

17/2-23



Claudia Nistor-Pedriani
Ordförande

Granskning av årsredovisning 2022

Tolkförmedling Väst kommunalförbund

2023-04-04

Projektledare Gunilla Lönnbratt








Projektmedarbetare Sebastian Ericsson, Louise Enoksson

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	
Investeringsredovisning	Ja	
Sammanställda räkenskaper	Ej tillämpligt	

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
Sammanställda räkenskaper	5
Annan information	5

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen upprättas av direktionen och lämnas över till 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 bedömning ska lämnas till 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 kommunalförbundet, hade påverkat dennes bedömning av kommunalförbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommunalförbund 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 2023-03-31. Rapportens innehåll har sakgranskats av controller/förbundsdirektör.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av kommunalförbundets årsredovisning har inga väsentliga¹ avvikelser noterats.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av kommunalförbundets årsredovisning har inga väsentliga² avvikelser noterats.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att kommunalförbundets räkenskaper³ i allt väsentligt är rättvisande.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendation R14.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendation R14.

¹ 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 kommunalförbund och verksamheter.

² 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 kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommunalförbund och verksamheter.

³ Med räkenskaper menar kommunalförbundets resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

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.

Sammanställda räkenskaper

Kraven på sammanställda räkenskaper är inte tillämplig på förbundets verksamhet och bedöms således inte.

Bedömning

Ej tillämpligt.

Annan information

Förbundet har ingen annan information för oss att ta del av. Ej tillämpligt.

Bedömning

Ej tillämpligt.

2023-04-04



Gunilla Lönnbratt

Auktoriserad revisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Tolkförmedling Väst enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår uppdragsavtal från den 2020-02-06. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Revisorerna i kommunalförbundet Tolkförmedling Väst

2023-04-05

Till fullmäktige i

Västra Götalandsregionen
Alingsås kommun, Bollebygd kommun, Borås stad,
Dals-Eds kommun, Essunga kommun,
Falköpings kommun, Grästorps kommun,
Gullspångs kommun, Göteborgs Stad,
Götene kommun, Herrljunga kommun, Hjo kommun,
Härryda kommun, Karlsborgs kommun,
Kungälv kommun, Lerums kommun,
Lidköpings kommun, Lilla Edets kommun,
Lysekils kommun, Mariestads kommun,
Marks kommun, Munkedals kommun,
Mölnadal kommun, Orust kommun,
Partille kommun, Skara kommun, Skövde kommun,
Sotenäs kommun, Strömstads kommun,
Svenljunga kommun, Tanums kommun,
Tibro kommun, Tidaholms kommun,
Tjörns kommun, Tranemo kommun,
Trollhättans Stad, Töreboda kommun,
Uddevalla kommun, Ulricehamns kommun,
Vara kommun, Vårgårda kommun samt
Öckerö kommun

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, *vid bolagsstämman* utsedda revisorer för Tolkförmedling Väst, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet (organisationsnummer 222000-2972) av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet, förbundsordning och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i kommunalförbundet Tolkförmedling Väst har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

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

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna densamma.

Vi åberopar bifogad redogörelse.

Vänersborg 2023-04-05, digital signering

/Marie Engström Rosengren/

/Anne-Lie Sundling/

Bilaga: PM avseende årsredovisning 2022 Tolkförmedling Väst, PWC

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	MARIE ENGSTRÖM ROSENGREN	
TITEL, ORGANISATION:	Förtroendevald revisor, Västra Götalandsregion...	
DATUM & TID:	2023-04-05 08:53:01 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_09c9a3fd3822c1cb2fdda2810e2bf14842	

NAMN:	ANNELIE SUNDLING	
TITEL, ORGANISATION:	Förtroendevald revisor, Västra Götalandsregion...	
DATUM & TID:	2023-04-05 09:37:27 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_098b2bb0050af7cb46e1105f08a483f95e	

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2023-04-05 09:37:32 +02:00
Ref: 71665SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)

ÅRSREDOVISNING

Dnr 23/0008-2

2023-03-31

Årsredovisning 2022

Tolkförmedling Väst

Organisationsnummer 222000-2972

Innehåll

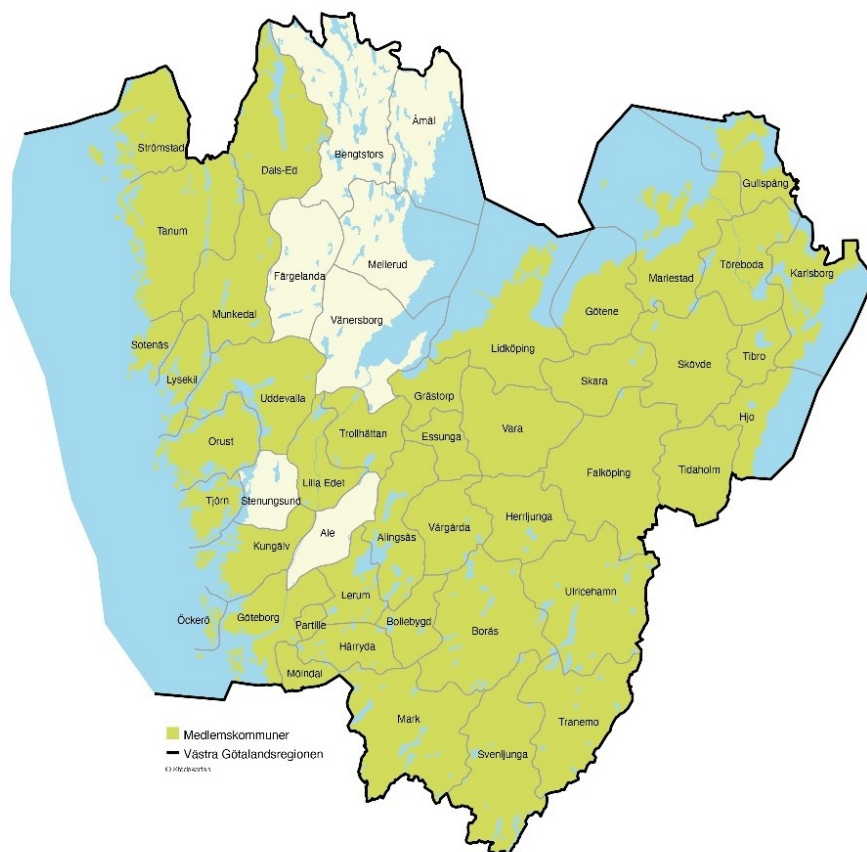
Inledning	4
Vision.....	5
Ledord	5
Förvaltningsberättelse	6
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Organisation	6
Direktionen	6
Förbundets verksamhet.....	8
Tolkar och översättare.....	10
Kunder.....	13
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	13
Ekonomi.....	13
Likviditet.....	14
Utvärdering av ekonomisk ställning	14
Händelser av väsentlig betydelse	14
Ökat behov av ukrainska tolkar	14
Antal kontor.....	14
Upphandling nytt verksamhetssystem.....	14
Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.....	14
Styrning och uppföljning av verksamheten.....	15
Övergripande verksamhetsmål.....	15
Verksamhetsmål 2022 och måluppfyllelse.....	16
God ekonomisk hushållning	17
Balanskravsresultat	18
Balanskravsavstämning.....	18
Väsentliga personalförhållanden.....	19
Medarbetare	19
Tillsvidare- och visstidsanställda	20
Sysselsättningsgrad	20
Sjukfrånvaro	21
Pensioner.....	21

Förväntad utveckling.....	21
Budget 2022.....	23
Ekonomisk plan 2022–2024.....	23
Räkenskaper.....	24
Redovisningsprinciper, upplysningar och definitioner.....	24
Resultaträkning.....	24
Resultaträkning.....	24
Balansräkning.....	25
Kassaflödesanalys.....	26
Noter.....	27
Driftsredovisning	30
Utfall i förhållande till budget.....	30
Bakgrund till budget.....	30
Utfall.....	30
Förbundets investeringsverksamhet.....	32

Inledning

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund och dess ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov¹ av språktolk. Förbundet har tilldelats uppdraget att bedriva språktolkförmedling och är därmed huvudman för verksamheten. Medlemsorganisationernas verksamheter köper samtliga språktolktjänster av Tolkförmedling Väst. Förbundet bedriver även översättningsverksamhet.

Tolkförmedling Väst har varit i drift sedan 1 april 2013 och har totalt 43 medlemmar; Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Borås, Bollebygd, Dals-Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda och Öckerö.



Figur 1 Karta över medlemskommuner

Förbundet är en egen offentligrättslig juridisk person, fristående i förhållande till sina medlemmar. Medlemmarna har kvar ett yttersta ekonomiskt ansvar för verksamheten. Varje medlem har tillskjutit en krona per kommuninvånare som andelskapital. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

¹ En myndighet ska enligt 13 § i Förvaltningslagen ”... använda tolk och se till att översätta handlingar om det behövs för att den enskilde ska kunna ta till vara sin rätt när myndigheten har kontakt med någon som inte behärskar svenska.”

Förbundet styrs av en direktion bestående av ledamöter från respektive medlemsorganisation. Särskilt utsedda revisorer granskar förbundets verksamhet. Förbundet har sitt säte i Göteborg samt lokalkontor i Mariestad och Borås.

Vision

Genom att erbjuda kvalitativa språktolktjänster bidrar Tolkförmedling Väst till ökad integration i samhället.

Ledord

Förbundets ledord; professionalitet, tillgänglighet och trygghet är en del av förbundets varumärke. Ledorden talar om vad förbundet står för och ska genomsyra verksamheten.

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

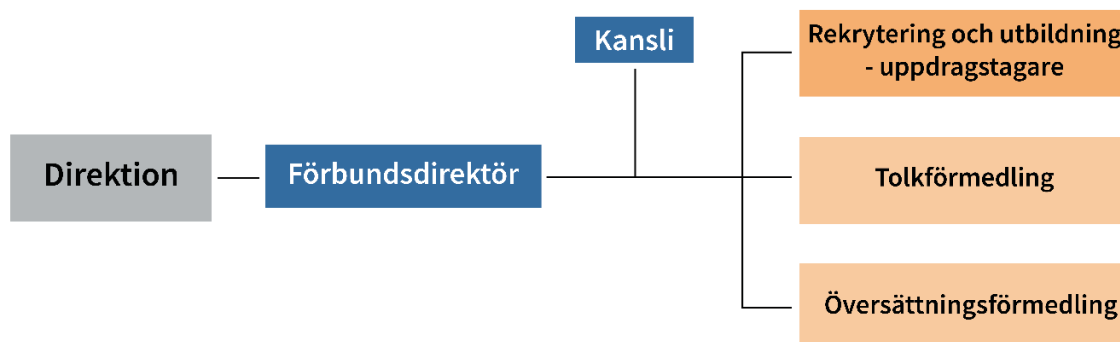
Som ett resultat av den stora asylvågen under 2015–2016 har förbundets omsättning ökat varje år fram till 2020 då pandemin slog till och efterfrågan på tolk kraftigt minskade. I takt med att samhället anpassade sig till pandemisituationen och en snabb utveckling skedde av bland annat distanslösningar ökade återigen efterfrågan på tolk under 2021. Efterfrågan på förbundets tjänster har fortsatt öka även under 2022 och är nu åter i nivå med åren innan pandemin. Under 2022 har en återbetalning av eget kapital om tio miljoner kronor gjorts till medlemmarna vilket resulterat i att förbundets soliditet sjunkit jämfört med föregående år. Förbundet har även en pågående investering som avser nytt verksamhetssystem.

Förbundet (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	223 851	206 925	195 487	220 370	203 940
Verksamhetens kostnader	-213 340	-198 269	-190 985	-214 448	-198 506
Årets resultat	4 177	5 442	3 465	5 867	5 295
Soliditet (%)	50 %	56 %	53 %	49 %	48 %
Nettoinvesteringar	1 254	0	10 086	3 031	0
Långfristig skuld	0	0	0	0	0

Tabell 1 Översikt över verksamhetens utveckling 2018–2022

Organisation

På uppdrag av direktionen leds tjänstemannaorganisationen av förbundsdirektör. Verksamheten består av kansli, tre tolkförmedlingskontor samt översättningsförmedling. Kansliet leds av förbundsdirektören. De lokala förmedlingskontoren, inklusive översättningsförmedling samt verksamheten för rekrytering och utbildning av uppdragstagare, leds av förbundets fyra verksamhetschefer. Administrativt stöd inom IT, ekonomi, HR och lön köps av Mariestads, Töreboda, Gullspångs kommuner i samverkan. Verksamhetsspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonisystem köps separat.



Figur 2 Organisationsschema

Direktionen

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionens uppdrag regleras i kommunallagen och den förbundsordning som medlemmarna antagit. Direktionen har haft fyra möten under året, varav tre genomförts på distans.

Direktionen för Tolkförmedling Väst utgjordes 2022-12-31 av:

Göteborgs Stad

Åke Björk (M), ordförande
Erik Norén (V), ersättare

Alingsås kommun

Per-Gordon Tranberg (M), ledamot
Leif Hansson (S), ersättare

Borås Stad

Lars-Åke Johansson (S), ledamot
Birgitta Bergman (M), ersättare

Essunga kommun

Gunilla Hermansson (KD), ledamot
Daniel Andersson (M), ersättare

Grästorps kommun

Svante Classon (C), ledamot
Kent Larsson (M), ersättare

Götene kommun

Isabella Carlén (KD), ledamot
Björn Cavalli Björkman (S), ersättare

Hjo kommun

Ann-Christine Fredriksson (M), ledamot
Lars-Göran Svensson (S), ersättare

Karlsborgs kommun

Ingvar Kärsmyr (KD), ledamot
Anita Larsson (S), ersättare

Lerums kommun

Christopher Hansson (M), ledamot
Halim Azemi (S), ersättare

Lilla Edets kommun

Zara Blidevik (M), ledamot
Gitte Jensen (S), ersättare

Mariestads kommun

Richard Thorell (M), ledamot
Janne Jansson (S), ersättare

Munkedals kommun

Anna Höglind (L), ledamot
Hans-Joachim Isenheim (MP), ersättare

Västra Götalandsregionen

Christina Abrahamsson (M), vice ordförande
Jonas Adelsten Kristiansen (S), ersättare

Bollebygd kommun

Ingridh Anderén (M), ledamot
Christina Hein (S), ersättare

Dals-Eds kommun

Christina Virevik (C), ledamot
Carina Halmberg (S), ersättare

Falköpings kommun

Rune Lennartsson (C), ledamot
Caroline Lundberg (M), ersättare

Gullspångs kommun

Ann-Christin Erlandsson (S), ledamot
Björn Thodenius (M), ersättare

Herrljunga kommun

Gunnar Andersson (M), ledamot
Mats Palm (S), ersättare

Härryda Kommun

Maria Kornevik Jakobsson (C), ledamot
Siw Hallbert (S), ersättare

Kungälv kommun

Lennart Martinsson (S), ledamot
Vakant, ersättare

Lidköpings kommun

Lena O Jenemark (S), ledamot
Kristina Classon (M), ersättare

Lysekils kommun

Ricard Söderberg (S), ledamot
Vakant, ersättare

Marks kommun

Niklas Herneryd (L), ledamot
Ann Iberius Orrvik (M), ersättare

Mölnåls stad

Leif Norberg (M), ledamot
Shahla Alamshahi (S), ersättare

Orust kommun

Britt-Marie Andrén Karlsson (S), ledamot
Maria Sörqvist (C), ersättare

Skara kommun

Ewa Karlsson (M), ledamot
Michael Karlsson (S), ersättare

Sotenäs kommun

Kajsa Åkesson (M), ledamot
Gerardo Alas (S), ersättare

Svenljunga kommun

Patrik Harrysson (S), ledamot
Johan Björkman (M), ersättare

Tibro kommun

Peter Söderlund (L), ledamot
Maria Maric (KD), ersättare

Tjörns kommun

Gun Alexandersson Malm (L), ledamot
Anette Johannessen (S), ersättare

Trollhättans Stad

Margreth Johnsson (S), ledamot
Vakant

Uddevalla kommun

Elving Andersson (C), ledamot
Christina Nilsson (KD), ersättare

Vara kommun

Ulf Genitz (C), ledamot
Fredrik Pettersson (S) ersättare

Öckerö kommun

Kent Lagrell (M), ledamot
Jan-Åke Simonsson (S), ersättare

Partille Kommun

Adam Algotsson (M), ledamot
Eva Carlsson (S), ersättare

Skövde kommun

Ulla-Britt Hagström (L), ledamot
Anita Löfgren (S), ersättare

Strömstads kommun

Anna-Lena Carlsson (C), ledamot
Merry Johansson (S), ersättare

Tanums kommun

Roger Wallentin (C), ledamot
Ida Östholm (M), ersättare

Tidaholms kommun

Hajrudin Abdihodzic (V), ledamot
Anders Wennerlund (M), ersättare

Tranemo kommun

Eva-Karin Haglund (S), ledamot
Cecilia Valbrant (C), ersättare

Töreboda kommun

Pernilla Johansson (C), ledamot
Anne-Charlotte Karlsson (S), ersättare

Ulricehamn kommun

Elisabeth Stålbrand (NU²), ledamot
Sebastian Gustavsson (M) ersättare

Vårgårda kommun

Bengt Hilmersson (C), ledamot
Tony Willner (S), ersättare

Förbundets verksamhet

Tolkförmedling Väst har i uppdrag att tillgodose medlemmarnas behov av språktolktjänster. Förbundet erbjuder även översättningstjänster till sina medlemmar. Språktolkning erbjuds på plats och på distans. Distanstolkning utförs via ljud och bild för såväl kortare meddelanden som längre tolkningsuppdrag.

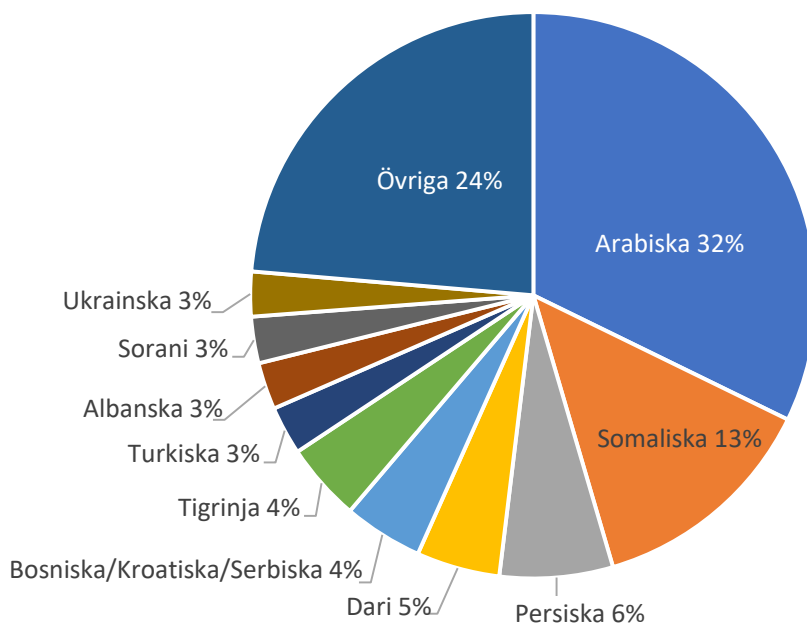
Bokning av förbundets tjänster kan ske på webben, i appen eller via telefonkontakt. Förmedlingskontoren har öppet vardagar under kontorstid. Övriga tider administreras förbundets

² Nya Ulricehamn.

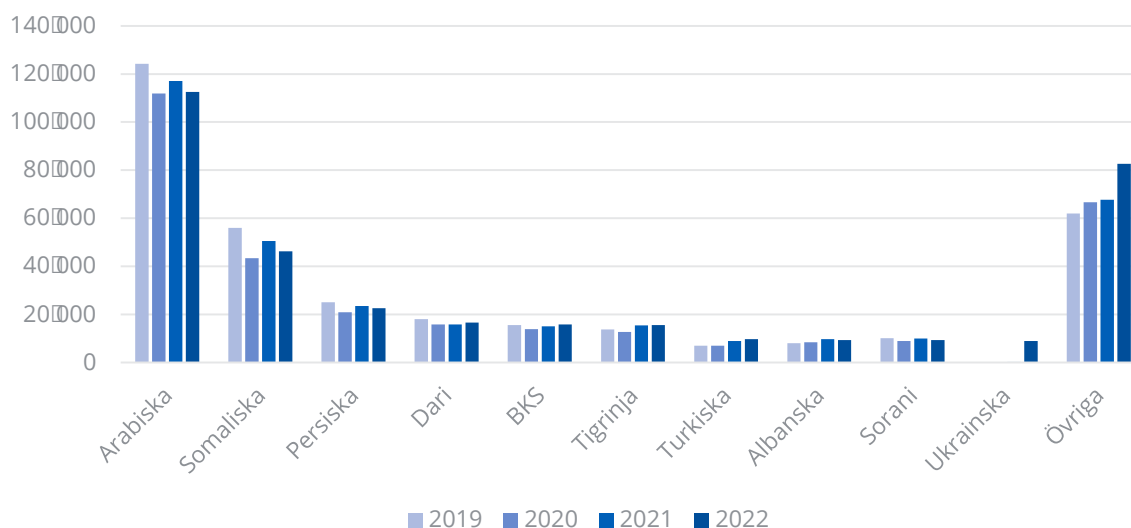
manuella bokningar av Regionservice, Västra Götalandsregionen. Via förbundets digitala tjänst, Akut tolk, tillsätts akuta tolkuppdrag inom fem minuter, dygnet runt, årets alla dagar.

Förbundet har under 2022 utfört drygt 349 000³ uppdrag vilket är 29 000 fler än budgeterat. Differensen i budget och utfall avseende antal uppdrag beror på ett ökat inflöde av tolkbehövande samt en underskattning av medlemmarnas tolkbehov. Att förbundets kunder haft ett ökat behov av tolk kan bero på att pandemins isolering av samhället hämmat integrationen och därmed fördröjt inläringen av svenska språket, vilket i sin tur resulterat i ett kvarstående tolkbehov. Kundernas tolkbehov är påverkade av många parametrar och behovsanalysen för prognosen i budget är därför komplex.

Under 2022 var arabiska och somaliska liksom tidigare år de mest efterfrågade språken även om båda totalt sett har minskat. Tillsammans motsvarar de knappt hälften av de utförda uppdragen. Förbundet förmedlade tolkuppdrag på 119 olika språk. I gruppen övriga språk har en markant ökning skett. Bland annat har ryska och urdu ökat kraftigt. Ukrainska har under året ökat med drygt 3400 % och är nu det tionde största språket.



Figur 3 Språkfördelning i relation till varandra 2022



Figur 4 Antal uppdrag 2019–2022

³ Av dessa 349 000 uppdrag är mindre än 0,5 % översättningsuppdrag.

Tillsättningsgraden av tolkuppsdrag har ökat något jämfört med föregående år och är nu 99,2 %. Ett systematiskt arbete har pågått under de senaste åren för att identifiera orsakerna och förändra rutinerna, vilket har resulterat i en ökad tillsättningsgrad av tolkuppsdragen.

År	Antal utförda uppdrag	Procentuell tillsättning, tolkuppsdrag	Antal utförda uppdrag, tolk	Antal utförda uppdrag, översättning
2022	349 349	99,2 %	347 789	1 560
2021	341 088	99,1 %	339 366	1 722
2020	315 663	99,0 %	313 907	1 756
2019	346 564	99,5 %	344 972	1 592
2018	336 634	99,2 %	335 134	1 500
2017	336 093	98,8 %	334 434	1 659
2016	355 429	97,6 %	353 689	1 740
2015	307 462	97,3 %	306 230	1 232

Tabell 2 Uppdrag och tillsättningsgrad

Under 2022 utfördes 1 560 översättningsuppdrag, vilket är drygt 10 % färre uppdrag än föregående år men i paritet med åren innan pandemin. Nästan 70 % av översättningsuppdragen beställs av medlemskommunerna och resterande 30 % är kopplat till Västra Götalandsregionens olika verksamheter. Under året har översättningar utförts på 38 olika språk. Svenska är det vanligaste källspråket, det vill säga att översättningar görs från svenska till andra språk. Flest översättningar har gjorts från svenska till arabiska, engelska och somaliska följer därefter. De största källspråken, där översättning görs från annat språk till svenska, är arabiska, italienska och finska.

Tolkar och översättare

Den 31 december 2022 hade förbundet 1 276 aktiva uppdragstagare. Av dessa var 1 160 tolkar vilket är en ökning med 82 tolkar jämfört med föregående år. Vid samma tidpunkt hade förbundet 64 ukrainska tolkar att jämföra med tio tolkar vid samma mätillfälle föregående år. Den 31 december 2022 fanns även 116 aktiva översättare vilket är sju fler jämfört med året innan. Totalt är 37 uppdragstagare aktiva som både tolk och översättare i förbundet och är en ökning med fyra personer. Tolkyrket har varit, och är delvis fortfarande, ett så kallat genomgångsyrke vilket innebär att omsättningen av tolkar är relativt stor till skillnad mot översättningsyrket.

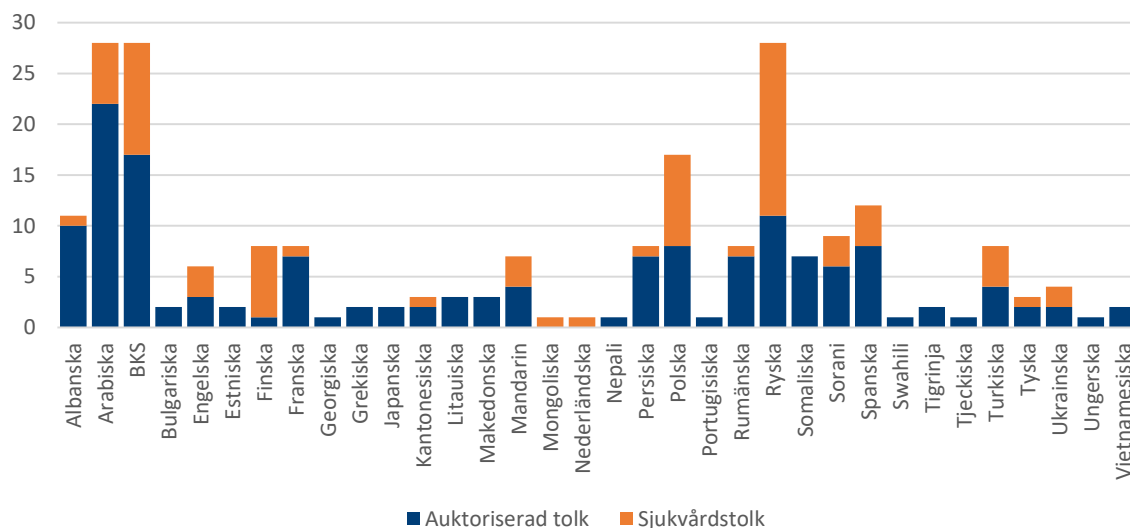
År	Tolkar	Översättare	Tolk och översättare	Auktoriserade uppdragstagare	Sjukvård-auktorisering
2022	1 160	116	37	289	76
2021	1 078	109	33	273	69
2020	1 204	94	29	294	63
2019	1 183	96	31	271	62
2018	1 088	87	27	251	58
2017	992	151	38	264	52
2016	969	138	38	261	52
2015	919	139	44	260	45

Tabell 3 Statistik över förbundets aktiva uppdragstagare

I Sverige talas ca 200 språk. Kammarkollegiet ansvarar för auktorisation av tolkar och översättare. Möjligheten till auktorisation erbjuds dock endast i ca 50 språk för tolkar respektive ca 30 språk för översättare. En uppdragstagare kan vara auktoriserad på flera språk. Tillgången på auktoriserade tolkar är begränsad och inte i paritet med vilka språk som efterfrågas mest.

Av förbundets uppdragstagare är 19 % av tolkarna auktoriserade och 62 % av översättarna är auktoriserade translatorer. Av de auktoriserade tolkarna innehar 76 tolkar även sjukvårdsauktorisering. På förbundets mest efterfrågade språk, arabiska, med totalt 249 tolkar, är endast 28 tolkar auktoriserade varav sex med sjukvårdsauktorisering. Somaliska är det näst mest efterfrågade språket och förbundet har 123 aktiva somaliska tolkar. Endast sju av dessa är auktoriserade tolkar, tyvärr innehar ingen sjukvårdsauktorisering. Procentuellt flest auktoriserade tolkar finns inom språkgruppen BKS (bosniska/kroatiska/serbiska) och ryska. Av förbundets 63 aktiva tolkar på BKS är 28 auktoriserade, varav elva med sjukvårdsauktorisering. 28 av förbundets 65 ryska tolkar är auktoriserade varav 17 även innehar sjukvårdsauktorisering. Även om efterfrågan av ryska tolkar ökat efter invasionen i Ukraina är ryska ett mindre efterfrågat språk hos förbundets kunder.

Under året har antalet auktoriserade uppdragstagare ökat med 13 tolkar och tre translatorer. Bland annat har två somaliska tolkar auktoriserat sig och sju tolkar har sjukvårdsauktorisering, varav två på ukrainska.



Figur 5 Totalt antal auktoriserade tolkar, fördelat på auktorisationsnivå

Förbundet arbetar kontinuerligt med att rekrytera såväl tolkar som översättare och fokus under året har legat på att rekrytera och attrahera redan utbildade eller auktoriserade uppdragstagare. Rekrytering av tolkar har bland annat skett genom intensifierat samarbete med landets utbildningsanordnare vilket dubblerat antalet rekryterade tolkar jämfört med föregående år. Under året har totalt 161 tolkar och tio översättare rekryterats. Av tolkarna var 64 utbildade och nio auktoriserade varav tre även sjukvårdsauktorisering. Av de tio översättarna var tre auktoriserade translatorer.

År	Totalt tolk	Sjukvårds-auktoriserad tolk	Auktoriserad tolk	Utbildad tolk	Totalt översättare	Auktoriserad translator
2022	161	3	9	64	10	3
2021	76	9	16	32	13	8

Figur 6 Antal rekryteringar

Förbundets rekryteringstest genomfördes under året av 97 tolkspiranter varav 70 % fick godkänt resultat. Jämfört med föregående år är det en kraftig ökning av såväl genomförda tester som

andelen godkända resultat. Invasionen i Ukraina har under året lett till ett akut behov av tolkar på ukrainska och under året har 50 ukrainska tolkar rekryterats. Dessa är en stor andel av de testade tolkspiranterna och kan delvis förklara ökningen. Att rekryteringstestet numera även är distansanpassat öppnar upp för att fler tolkspiranter kan testas. Flera av de aspiranter som under 2022 genomförde rekryteringstestet hade en akademisk bakgrund eller tidigare arbetslivserfarenhet inom tolkyret vilket med stor sannolikhet bidragit till den höga andelen godkända resultat. Redan utbildade och auktoriserade tolkar som rekryteras till förbundet genomgår inte rekryteringstestet.

År	Antal personer som genomfört rekryteringstest	Andel godkända resultat, rekryteringstest	Antal utfärdade kursintyg	Antal personer som genomgått SRHR-utbildning
2022	97	70 %	224	65
2021	36	47%	268	10
2020	93	55 %	63	25
2019	143	38 %	137	54
2018	248	46 %	148	86
2017	211	56 %	212	62
2016	251	52 %	195	35
2015	475	33 %	224	76

Tabell 4 Test- och utbildningsstatistik

Introduktionskurs för nya tolkar har löpande erbjudits på distans under året för de som saknar kontakttolksutbildning. Totalt har 32 tolkar genomgått introduktionskursen.

Förbundets interna kurser har även under 2022 varit mycket efterfrågade. Genom att förbundet har växlat om till distansutbildning nås numera avsevärt fler tolkar. Totalt har 98 tolkar genomgått kursen ”Fördjupningskurs Psykiatri och psykisk ohälsa”, 73 tolkar ”Fördjupningskurs Socialtjänst” och 21 tolkar ”Att tolka i skolan”.

Under året har 65 tolkar genomgått SRHR⁴-utbildningen, vilken bedrivs i samarbete med Kunskapscentrum för sexuell hälsa, Västra Götalandsregionen, samt SRHR-teamet, Göteborgs Stad. Denna utbildning erbjuds från och med 2022 på distans vilket innebär att tolkar oavsett geografisk placering numera kan ta del av utbildningen.

Det bedrivs ett kontinuerligt arbete inom förbundet för att på olika sätt motivera befintliga tolkar att höja sin kompetens. Elva tolkar har under 2022 höjt kompetensnivån till utbildad tolk vilket är nivån under auktorisation. Sju tolkar har auktoriserats och åtta tolkar har erhållit sjukvårdsauktorisering under året.

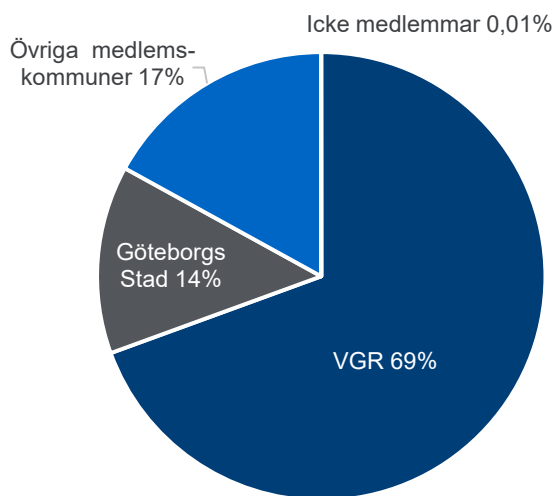
Under 2022 har informationsmöten för förbundets tolkar erbjudits såväl på distans som på plats på förbundets samtliga kontor.

Som ett led i förbundets kvalitetsarbete skickades i slutet av 2022 en enkät ut till 1 146 tolkar. Syftet var att fånga upp hur tolkarna upplever Tolkförmedling Väst som uppdragsgivare, deras eventuella kompetensutvecklingsbehov samt övrig input för fortsatt verksamhetsutveckling. Totalt inkom 755 svar och generellt var tolkarna positiva. Synpunkter och idéer har beaktats och kommer i mer eller mindre omfattning att påverka verksamheten framöver.

⁴ sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter

Kunder

Den 31 december 2022 hade förbundet 5 562 registrerade medlemskunder. Varje månad under 2022 förmedlades i snitt 29 000 uppdrag till 2 000 kunder. 99,99 % av uppdragen köptes av förbundets medlemmar⁵. Västra Götalandsregionen stod för 69 % av förbundets uppdrag under året vilket är en liten minskning jämfört med tidigare år. Medlemskommunerna har däremot ökat sitt tolkanvändande vilket tros hänga ihop med att förbundet har fått ett flertal nya medlemskommuner och att ansvaret för tolkbehövande har övergått till kommunerna. Västra Götalandsregionens verksamheter har också i större utsträckning än kommunernas haft fortlöpande verksamhet under pandemin.



Figur 7 Fördelning av bokade uppdrag

Kundarbete

Under 2022 har förbundets kundarbete intensifierats. Såväl skräddarsydda besök med specifika teman hos förbundets kunder som mer allmänna kundträffar på distans har genomförts. Bland annat har tips givits på teknisk utrustning som förenklar distanstolkning.

Sedan ett par år tillbaka finns ett samarbete med utbildningsansvarig för blivande specialitläkare inom Sahlgrenska Universitetssjukhuset vilket innebär att Tolkförmedling Väst under 2022 utbildade ett fyrtiotal blivande ST-läkare i tolkanvändning.

Förbundet lanserade innan sommaren 2022 ”Kulturdialog”, en dialogföreläsning i syfte att öka kunskapen och förståelsen avseende kulturella utmaningar som kan uppstå i tolksituationen. Tjänsten har erbjudits kostnadsfritt och anpassas efter kundernas verksamhet och specifika behov. Under hösten genomfördes ett tiotal kulturdialoger och tillsammans med en av de större medlemskommunerna inleddes planering för flertalet kulturdialoger under 2023.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomi

I enlighet med förbundsordningen ska förbundets årliga kostnader minst täckas av årets intäkter. Ett av de övergripande verksamhetsmålen är att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster och förbundets största kostnader är arvoden till tolkar kopplat till tolkuppsdrag. Den totala kostnaden för arvoden och de totala intäkterna är beroende av hur många tolktjänster som utförs. Förbundet debiterar medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Tolkförmedling Väst har en checkkredit hos bank på 10 mkr.

Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3,1 mkr.

⁵ Förbundet utför i ett fåtal akuta situationer tolkuppsdrag till domstol och polis.

Likviditet

Förbundet har haft en god likviditet under 2022 och checkkrediten har inte nyttjats.

Utvärdering av ekonomisk ställning

Förbundet finansieras av intäkter från de tjänster som medlemmarna köper enligt självkostnadsprincipen. Sedan start har förbundet byggt upp ett stabilt eget kapital. Det ekonomiska överskottet tillsammans med medlemsandelarna är förbundets likvida medel.

Direktionen har fastställt att lägsta nivå på eget kapital ska vara 22 mkr, vilket motsvarar ca sex månaders löpande driftskostnader. Efter att direktionen beslutat att godkänna årsrapporten beslutas även om en eventuell återbetalning ska ske av eget kapital till förbundsmedlemmarna. Ett eget kapital om minst 27 mkr krävs enligt tidigare beslut för att en återbetalning ska bli aktuell. Förbundet återbetalade 10 mkr till dess medlemmar under 2022. Förbundets checkkredit kan komma att nyttjas vid en återbetalning av eget kapital varför den är beslutad att finnas kvar.

Sedan driftstarten 2013 har likviditeten varit god och alla investeringar har klarats med egna medel. Det överskott som genererats i förbundet gör att den ekonomiska ställningen är god.

Händelser av väsentlig betydelse

Ökat behov av ukrainska tolkar

Rysslands invasion av Ukraina har under första halvåret kraftigt ökat efterfrågan av ukrainska tolkar. Genom ett intensifierat och delvis kreativt rekryteringsarbete har tillgången kunnat balanseras mot efterfrågan. Under sommaren gick efterfrågan ner för att i slutet av augusti åter öka. Behovet av ukrainska tolkar har under året kunnat tillgodoses bland annat tack vare att distanstolkning företrädesvis använts.

Antal kontor

Kontoret i Trollhättan stängdes ner i april efter att direktionen under 2021 beslutat att antalet kontor skulle minskas från fyra till tre. Medarbetarna placerades på Göteborgskontoret med bibehållna arbetsuppgifter.

Upphandling nytt verksamhetssystem

Då samarbetet med nuvarande leverantör av verksamhetssystem har varit mycket ansträngt avstod förbundet från att förlänga avtalet. Upphandling av nytt verksamhetssystem inleddes därmed i maj 2021. Avtal med ny leverantör träffades i september 2022 och driftsättning av det nya systemet beräknas ske under senhösten 2023.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Det finns inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Övergripande verksamhetsmål

Tolkförmedling Väst ska tillgodose medlemmarnas behov av språktolk och ska vara det självklara valet av förmedling för professionella uppdragstagare. Förbundet ska vara en attraktiv arbetsgivare där alla medarbetare vet sitt uppdrag och vem vi är till för. Tolkförmedling Väst ska vara i framkant och en förebild för andra. Förbundets värdegrund ska vara ett gemensamt förhållningssätt och verksamheten ska genomsyras av professionalitet, tillgänglighet och trygghet i alla led.

Tolkförmedling Väst ska

- ha god tillgänglighet och likvärdig service till förbundets kunder
- hantera och tillvarata såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring och utveckling
- ha en god ekonomisk medvetenhet och arbeta kostnadseffektivt
- arbeta hållbart och miljömedvetet
- verka för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare i samhället.

Måluppfyllelse

Trots en hög och fortsatt ökad efterfrågan på förbundets tjänster under året har tillgången av tolkar varit god. Detta bland annat på grund av att distanstolkning fortsatt dominera men också till följd av en strategisk rekrytering av tolkar. Genom tydliga och, i organisationen, gemensamma rutiner säkerställs likvärdig service till förbundets olika kunder. För att kvalitetssäkra och utveckla verksamheten sker bland annat ett kontinuerligt arbete med inkommande synpunkter. Förbundet har även under året genomgått en uppföljande revision i syfte att säkerställa att ledningssystemet FR2000 efterlevs.

Genom att kontinuerligt, inom förbundet, kommunicera och redovisa verksamhetens ekonomi råder en god ekonomisk medvetenhet. Förbundet arbetar systematiskt med verksamhetsutveckling för att vara kostnadseffektiva.

Förbundets tolkar uppmanas att resa kollektivt för att minska miljöpåverkan. Under pandemin ökade tolkning på distans markant och ligger fortsatt på en hög nivå. Uppdrag som utförs på distans minskar per automatik antalet resor och tolkens tid kan därmed användas mer effektivt. Tolkning på distans är dessutom alltid ekonomiskt mer fördelaktigt för kunden. Distanstolkningens fördelar har marknadsförts och kunderna har uppmanats att boka distanstolk.

För att öka kunskapen om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare bjuds förbundets kunder regelbundet in till webinarier avseende tolkandvändande. Förbundet erbjuder även kundanpassad information och utbildning, såväl på plats som på distans. Numera erbjuder förbundets kunder även den nya tjänsten ”Kulturdialog” vars syfte är att synliggöra de kulturella utmaningar som ofta uppstår i det tolkade mötet.

Verksamhetsmål 2022 och måluppfyllelse

Direktionen har fastslagit följande verksamhetsmål:

- Målet uppnått
- Målet delvis uppnått
- Målet ej uppnått

Kvalitetsmål

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

Indikator	Utfall 2021	Målvärde 2022	Utfall 2022
Andel tillsatta beställningar ska överstiga 99 %.	99,1 %	>99 %	99,2 % ●
Andel tillfällen tolkar kommer sent eller uteblir från bokade uppdrag ska understiga 1 %.	0,9 %	<1 %	0,8 % ●

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

Indikator	Utfall 2021	Målvärde 2022	Utfall 2022
Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserad sjukvårdstolk ska uppgå till minst 5 %.	8,1 %	≥5 %	8,8 % ●
Andel uppdrag som utförs av auktoriserad tolk ska uppgå till minst 18 %.	22,4 %	≥18 %	23,2 % ●
Andel uppdrag som utförs av utbildad tolk ska uppgå till minst 65 %.	62,1 %	≥65 %	59,3 % ●

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verksamheten ska utvecklas

Indikator	Utfall 2021	Målvärde 2022	Utfall 2022
Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 65 %.	67,6 %	≥65 %	72,7 % ●

Arbetsmiljömål

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikator	Utfall 2021	Målvärde 2022	Utfall 2022
Sjukfrånvaron ska understiga 6 %.	4,6 %	<6 %	5,3 % ●
Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska överstiga 85.	83	>85	85 ●

Miljömål

Tolkförmedling Väst ska bedriva en hållbar verksamhet

Indikator	Utfall 2021	Målvärde 2022	Utfall 2022
Andel uppdrag som utförs på distans ska uppgå till minst 63 %.	70,3 %	≥63 %	67,2 % ●

Måluppfyllelse

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

Utfallet av andel tillsatta beställningar blev 99,2 % vilket är en ökning med 0,1 procentenheter jämfört med föregående år. Att andelen distanstolkningsuppdrag legat på en hög nivå under året är en bidragande orsak till ökningen då förbundet kan nyttja tolkens tid mer effektivt och har därmed fler tolkar att tillgå. Andelen tillfällen då tolkar kommer sent eller uteblir från bokade uppdrag har

minskat jämfört med föregående år. Även detta utfall hänger ihop med den höga andelen distanstolkningsuppdrag då färre yttre faktorer såsom till exempel trafikproblem inte existerar vid distanstolkning. Målet att ha en pålitlig leverans bedöms ha uppnåtts då båda indikatorerna uppfyllts.

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

Utfallet av såväl andelen uppdrag som utförs av auktoriserad tolk som andelen hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserad sjukvårdstolk har ökat jämfört med föregående år vilket framför allt beror på att tolkning på distans fortsatt dominera. Vid tolkning på distans kan tolkarnas tid i större utsträckning nyttjas till effektiv tolktid. I viss mån är även den stora andelen uppdrag som utförts av auktoriserade och sjukvårdsauktorerade tolkar ett resultat av att förbundet under året rekryterat flera auktoriserade och sjukvårdsauktorerade tolkar. Andelen uppdrag som utförts av nivån utbildad tolk har däremot minskat under året. Detta är dock ett direkt resultat av att andelen uppdrag som utförts av tolkar med högre utbildningsnivå har ökat. Målet att tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar bedöms ha uppnåtts trots att en av indikatorernas målvärde ej uppfyllts.

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verksamheten ska utvecklas

Andelen beställningar som inkommer via digitala tjänster har fortsatt öka även under 2022. Genom förbundets lyhördhet för kundernas föränderliga behov sker ett kontinuerligt utvecklingsarbete och det numera, för kund, användarvänliga bokningssystemet har bidragit till det goda resultatet. Målet att ligga i framkant och att verksamheten ska utvecklas bedöms därmed uppfyllt.

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Förbundets värdegrundsarbete är numera en naturlig del i verksamheten vilket med stor sannolikhet bidragit till att HME nu är mycket högt. Indikatorns målvärde om att HME ska överstiga 85 är en mycket hög ambition och därför bedöms utfallet om 85 vara synnerligen bra. Den relativt låga sjukfrånvaron, utan kända arbetsrelaterade kopplingar, i kombination med förbundets höga HME visar på en välmående och en välfungerande organisation. Målet att vara en attraktiv arbetsgivare bedöms därmed uppnått.

Tolkförmedling Väst ska bedriva en hållbar verksamhet

Andelen uppdrag som utförts på distans var drygt 67 % vilket är en hög andel om än något lägre jämfört med föregående år. Distanstolkningen ökade kraftigt under pandemin och förbundet har under året på olika sätt marknadsfört distanstolkningens olika fördelar. Genom distanstolkning minskar miljöpåverkan samt kundernas kostnader och tolkens tid kan nyttjas mer effektivt. Målet att bedriva en hållbar verksamhet bedöms därmed uppnått.

God ekonomisk hushållning

I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamheten ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning både i ett kort- och i ett långsiktigt perspektiv. Kännetecknen för detta är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet, sett över en längre period, är positivt.

Direktionen har fastslagit följande finansiella mål rörande god ekonomisk hushållning:

- Den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat
- Checkkrediten ska ej nyttjas

Den löpande verksamheten visar ett positivt resultat och likviditeten har varit god. Checkkrediterna har inte nyttjats under 2022.

Förbundet bedöms ha uppfyllt samtliga verksamhetsmål, sid 16, samt de finansiella målen. Sammantaget bedöms förbundet ha en god ekonomisk hushållning.

Balanskravsresultat

Balanskravet uppfylls 2022. Inga underskott finns att återställa från tidigare år.

Balanskravsavstämning

Belopp i tkr	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	4 177	5 442	3 465
minus samtliga realisationsvinster/förluster	0	0	0
plus sänkning av diskonteringsränta	0	0	0
plus realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0	0	0
plus orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
minus återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	4 177	5 442	3 465
Årets balanskravsresultat	4 177	5 442	3 465
Balanskravsresultat att reglera			0

Budgetomslutning

Verksamhetens kostnader	213 340	198 269	190 985
Personalkostnader egen personal	28 197	29 513	29 189
A-tolkar (ej anställda av kommunalförbundet)	173 357	157 103	150 430
Nettoinvesteringar	1 254	0	10 086
Likvida medel 31/12 respektive år	18 467	20 331	13 494

Resultat

Årets resultat	4 177	5 442	3 465
Ingående Eget kapital	29 904	34 468	30 864

Nyckeltal

Kassalikviditet	190%	201%	173%
Soliditet	50%	56%	53%

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare

Efter nästan åtta år i förbundet valde två av verksamhetens nyckelpersoner; utvecklingsledare och kommunikatör, att gå vidare till nya utmaningar. En ny verksamhetsutvecklare rekryterades innan sommaren och tillträdde efter semestern. Trots stort intresse under våren för tjänsten som kommunikatör tvingades annonsen åter läggas ut efter sommaren innan befattningen kunde tillsättas. Ny kommunikatör tillträdde i november men blev tyvärr kort därefter sjukskriven vilket innebär att arbetsbelastningen på kansliet åter är i obalans. För att minska sårbarheten i förbundets övergripande stödprocesser har en ny tjänst inrättats på kansliet. Från och med januari 2023 utökas kansliet med ytterligare en utvecklartjänst.

Då verksamhetschefen för Boråskontoret under sommaren lämnade sitt uppdrag på dagen tillförordnades och upprätthölls den dagliga driften på kontoret av verksamhetschefen för översättningsförmedlingen. Ny verksamhetschef för kontoret i Borås tillträdde i början av november.

Förbundet har generellt haft en högre personalomsättning under 2022 jämfört med tidigare år. Bemanningen av tolkförmedlare har till följd av detta omfördelats vilket har inneburit flera rekryteringar till Borås och Mariestad. På grund av personalomsättning har bemanningen på översättningsenheten varit låg under slutet av året. Rekrytering påbörjades innan årsskiftet och en ny översättningssamordnare förväntas tillträda under tidig vår 2023.

Det fokuserade värdegrundsarbetet som bedrivits i organisationen de senare åren har haft en fortsatt positiv inverkan på förbundets arbetsmiljö, vilket tydligt synliggörs i arbetsmiljöverktyget Winningtemp. Värdegrundsarbetet är numera en naturlig del i verksamheten och medarbetarna relaterar till värdegrund och ledord i de dagliga processerna. HME (Hållbart medarbetarengagemang) för 2023 är nu 85 vilket är ett mycket högt värde och ett tydligt kvitto på den positiva utveckling som förbundet genomgått under senare år. Det alltmer distansanpassade arbetssättet som utvecklats under pandemin lever till mer eller mindre del kvar i organisationen för flera medarbetare och bidrar även det till förbundet som en attraktiv arbetsgivare.

Förbundsdagen genomfördes i december med tema medledarskap och tillitsbaserad styrning. Årets föreläsning hade rubriken ”Ännu bättre tillsammans” och hölls av Charlotta Lundgren, leg. psykolog. Dagen var mycket uppskattad av förbundets medarbetare.

Förbundets ledningsgrupp deltog under våren i en forskningsstudie hos Mittuniversitetet inom området team och hållbar kultur; ”Hur ledningsgrupper som team kan arbeta för att skapa hållbar kvalitetskultur i en organisation”. Resultatet visade på ett antal framgångsfaktorer såsom att ledningsgruppen sätter frågor i ett större sammanhang, alltid har ett syfte med allt som görs, anpassar arbetet utifrån vad verksamheten behöver, är uthålliga, engagerade och transparenta.

Förbundet har under året deltagit i ett forskningsprojekt avseende ”Integration i vardagen” som genomförts av en grupp forskare på Socialantropologiska institutet vid Göteborgs universitet. Deltagandet har upplevts som mycket positivt och utvecklande av samtliga medarbetare. Studien visade bland annat att medarbetarna inom förbundet förenades i en ”professionell gemenskap”, det vill säga att alla visade tydligt att de visste sitt uppdrag och varför de var där. Studien kommer i sin helhet att redovisas under 2023. Professor Jörgen Hellman har under året vid ett par tillfällen föreläst om kultur och integration för förbundets medarbetare.

Den nya tjänsten ”Kulturdialog” som sedan maj 2022 erbjuds förbundets kunder i syfte att öka kunskapen och förståelsen avseende de kulturella utmaningar som kan uppstå i tolksituationen har

även givits i en specialanpassad version till alla medarbetare i förbundet. Detta för att öka förståelsen hos medarbetarna avseende den komplexa tolksituationen och därmed vikten av att rätt tolk tillsätts på uppdraget.

Årets löneöversyn genomfördes i enlighet med avtal och ny lön betalades ut i april. Löneöversynen föranleddes av en lönekartläggning där inga osakliga löneskillnader förelåg.

Tillsvidare- och visstidsanställda

Per den 31 december 2022 hade förbundet 46 tillsvidareanställda arbetstagare, 38 kvinnor och åtta män. Vid mättillfället var sex tillsvidareanställda arbetstagare partiellt lediga, varav fem var föräldralediga och en var studieledig. Ytterligare en person var 100 % föräldraledig. Totalt har 58 personer varit tillsvidareanställda i förbundet under året. Personalomsättningen har varit hög och uppgått till 33,7 % vilket bland annat beror på att flera medarbetare efter många år i förbundet velat bredda sin erfarenhet hos andra arbetsgivare. Under pandemin stannade arbetsmarknaden upp vilket under 2022 resulterat i en generellt högre personalomsättning inom hela förbundet.

Under året har totalt antal arbetade timmar inom förbundet motsvarat 55,9 åa vilket är en minskning om 6,4 åa. Såväl arbetade timmar som utförts av timavlönade, visstidsanställda som tillsvidareanställda har minskat jämfört med föregående år. Minskningen av antalet arbetade timmar hänger bland annat ihop med den höga personalomsättningen och i vissa fall långa rekryteringsprocesser. En viss återhållsamhet i återbesättning av vakanta förmedlartjänster, på grund av införandet av nytt verksamhetssystem, har rått även under 2022.

År	Tillsvidare (åa)	Visstid (åa)	Timavlönade (åa)	Totalt (åa)
2022	53,6	2,0	0,3	55,9
2021	57,5	3,8	1,0	62,3
2020	52,5	7,6	1,1	61,3
2019	53,4	9,8	1,6	64,8
2018	57,6	6,8	2,0	66,4
2017	57,0	6,8	2,6	66,4
2016	47,3	8,6	9,6	65,5

Tabell 5 Faktiskt arbetade timmar omvandlat till årsarbetare (åa)

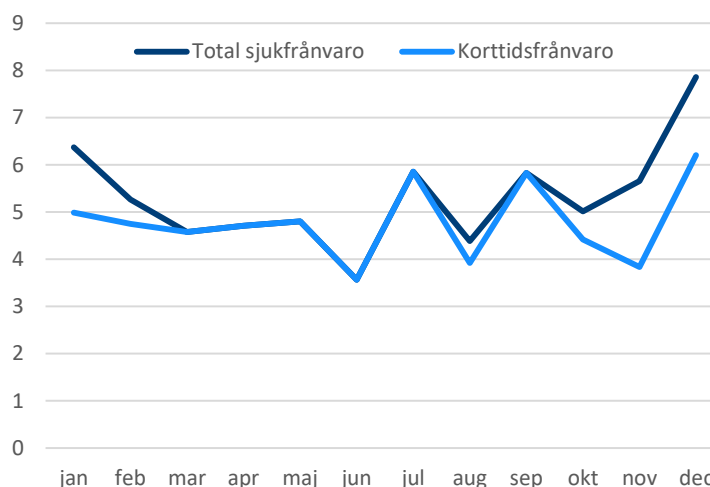
Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 99,6 % vilket innebär en ökning jämfört med föregående år. 97,5 % av kvinnorna respektive 100 % av männen är heltidsanställda inom förbundet.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för 2022 var 5,3 % vilket är ett utfall som tyder på en välmående och välfungerande organisation. Långtidssjukfrånvaron är högre än föregående år och motsvarar 9,8 % av den totala sjukfrånvaron, dock finns inga kopplingar till arbetsrelaterad sjukfrånvaro identifierad.

Sjukfrånvaron för förbundets anställda kvinnor har ökat något jämfört med föregående år och var 5,7 %. Männen sjukfrånvaro har i stället minskat något och var 4,3 %. I åldersspannet 50 år eller äldre är sjukfrånvaron relativt hög och relaterad till några icke arbetsrelaterade långtidssjukskrivningar. Sjukfrånvaron i åldersspannet under 30 år är däremot mycket låg.



Figur 8 Sjukfrånvaro 2022

Ålder	29 år eller yngre	30–49 år	50 år eller äldre
Sjukfrånvaro	2,9 %	3,8 %	7,2 %

Tabell 6 Fördelning sjukfrånvaro, ålder 2022

Kostnaden för företagshälsovård var i princip obefintlig under året. Friskvårdsbidraget har under 2022 nyttjats av 42 medarbetare vilket är en ökning jämfört med föregående år och totalt sett en mycket hög andel.

Pensioner

Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen och är en pensionslösning via KPA.

Förväntad utveckling

Under våren 2023 kommer ett nytt verksamhetssystem att driftsättas. Det nya systemet ersätter därmed nuvarande system vilket med sina stora brister direkt har påverkat verksamheten negativt samt hindrat den tekniska utvecklingen inom förbundet.

I takt med den snabba tekniska utveckling som sker i samhället förväntas tolk- och översättningsbranschen generellt kompletteras med mer digitala och automatiserade lösningar. Med det nya verksamhetssystemet i drift kommer utvecklingsarbetet i förbundet återupptas för nya produkter och tjänster. Den idag starka dominansen av distanstolkning bedöms hålla i sig. Likaså förväntas flera av de under pandemin digitaliserade och distansanpassade processerna i förbundet fortsätta följa den snabba tekniska utvecklingen i samhället.

Förbundets översättningsverksamhet har de senaste åren alltmer stabiliserats och kundernas behov blir mer och mer tydliga vilket medför att nya tjänster kommer att erbjudas.

Under 2022 lanserades ”Kulturdialog”, en tjänst för kunden i syfte att öka kunskapen och förståelsen avseende de kulturella utmaningar som kan uppstå i tolksituationen. Under 2023 förväntas efterfrågan på ”Kulturdialog” öka.

Förbundet mätte under hösten 2022 för första gången Nöjd Kundindex (NKI), utfallet blev 79 vilket visar på en mycket hög kundnöjdhet. Framledes kommer NKI att mätas två gånger om året och ingå i förbundets verksamhetsmål.

Rekrytering av nya uppdragstagare och vidareutbildning av befintliga sker löpande för att möta kundernas förväntade behov. Förbundet har en ständig utmaning i att attrahera och rekrytera lämpliga kandidater till tolkyrket. Under senare år har dock allt fler redan etablerade, och i vissa fall också auktoriserade tolkar, sökt sig till förbundet. Det numera upparbetade samarbetet med externa utbildningsanordnare förväntas intensifieras än mer under kommande år.

Den numera distansanpassade introduktionskursen för nya tolkar kommer att digitaliseras under 2023 i syfte att göra den än mer tillgänglig för förbundets nya tolkar. De senaste åren har förbundets tolkar erbjudits ett antal interna kompetensutvecklingsinsatser på olika teman. Under hösten 2023 kommer ytterligare en ny intern utbildning; ”Våld i nära relationer”, erbjudas förbundets aktiva tolkar.

I den ständigt pågående processen att optimera förbundets bemanning har förmedlingsresurser omfördelats mellan kontoren. I samband med naturlig avgång har tjänster flyttats från Göteborg till Borås och Mariestad vilka tillsätts i början av 2023. Förändrade behov kopplat till övergripande stödresurser innebär även att kansliet kommer att utökas med en verksamhetsutvecklingstjänst vid årsskiftet.

Sedan tre år tillbaka är förbundet kvalitetscertifierade i enlighet med ledningssystemet FR2000. Från och med 2023 kommer kvalitetsarbetet i stället bedrivas utifrån ISO-standard då detta är såväl mer anpassat efter förbundets verksamhet som mer känt för förbundets kunder.

I vilken grad det nya politiska styret i landet och Tidöavtalet kommer att påverka förbundets verksamhet är svårt att bedöma, men att tolkbranschen generellt över tid kommer att påverkas är troligt.

I april 2023 är det tio år sedan Tolkförmedling Väst sattes i drift. Jubileet kommer att uppmärksammas på olika sätt under året.

Budget 2022

Budget 2022 är lagd utifrån ett beräknat behov om 320 000 uppdrag och efter samråd med förbundets medlemmar. Avskrivningarna i budget 2022 har ökats med 4,5 mkr på grund av att omprövning har gjorts av nyttjandetiden av förbundets immateriella tillgångar. Detta har resulterat i att budget 2022 är lagd med ett negativt utfall. Underskottet täcks av eget kapital med åberopande av särskilda skäl i enlighet med Kommunallagens bestämmelser gällande balanskrav. En normal kostnadsutveckling förväntas fortsättningsvis och prisjusteringen för 2022 resulterar i en snitthöjning om 2,7 %.

Budget 2022		(tkr)
Verksamhetens intäkter		204 000
Verksamhetens kostnader		208 500
Årets resultat		-4 500

Ekonomisk plan 2022–2024

Budget, (tkr)	2022	2023	2024
Intäkter	204 000	210 000	215 000
Kostnader	208 500	210 000	215 000
Budgeterat resultat	-4 500	0	0

Räkenskaper

Redovisningsprinciper, upplysningar och definitioner

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Redovisningsprinciperna är oförändrade sedan föregående årsredovisning. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Intäkter redovisas i den period som tolk- och översättningsuppdragen har utförts och 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 av förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta. Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen Inventarier skrivs av på fem år. Immateriella tillgångar skrivs av från och med 2021 på fyra år (tidigare åtta år).

Resultaträkning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Förbundet debiterar medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen. Om årets kostnader inte täcks ska finansieringen av underskottet fördelas mellan medlemmarna i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Budget 2022	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	204 000	223 851	206 925
Verksamhetens kostnader	2	-202 290	-213 340	-198 269
Avskrivningar	3	-6 168	-6 232	-3 173
Verksamhetens nettokostnader		-4 458	4 279	5 483
Finansiella intäkter	4	5	5	2
Finansiella kostnader	5	-47	-107	-43
Resultat före extraordinära poster		-4 500	4 177	5 442
Extraordinära poster				
Redovisat resultat		-4 500	4 177	5 442

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2022	2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriell anläggningstillgång	6	3 820	8 726
Inventarier	7	120	192
Summa anläggningstillgångar		3 940	8 918
Omsättningstillgångar			
Fordringar	8	45 118	41 419
Likvida medel	9	18 467	20 331
Summa omsättningstillgångar		63 585	61 750
Summa tillgångar		67 525	70 668
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	10	26 769	31 333
Andelskapital, medlemskommuner	10&12	3 135	3 135
Årets/periodens resultat	10	4 177	5 442
Summa eget kapital		34 081	39 910
Skulder			
Kortfristiga skulder	11	33 444	30 758
Summa skulder		33 444	30 758
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		67 525	70 668

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2022	2021
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	10	4 177	5 442
Justering för av- och nedskrivning	3	6 226	3 173
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		10 403	8 615
Minskning kortfristiga fordringar		-3 699	-1 941
Minskning kortfristiga skulder		2 686	24
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 390	6 699
Investeringsverksamheten			
Bruttoinvestering i anläggningstillgångar	6	-1 254	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 254	0
Finansieringsverksamheten			
Andelskapital	12	0	138
Återbetalning av Eget Kapital	10	-10 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10 000	138
Årets kassaflöde		-1 864	6 837
Likvida medel vid periodens början		20 331	13 494
Likvida medel vid periodens slut		18 467	20 331

Noter

Belopp i tkr

	2022	2021
Not		
1 Verksamhetens intäkter		
Förmedlingstjänster	223 802	206 913
Övriga intäkter	49	12
Summa	223 851	206 925
2 Verksamhetens kostnader		
Direktionskostnader	454	395
Sociala avgifter direktion	179	159
Personalkostnad	21 209	22 021
Sociala avgifter personal	6 355	6 938
Arvoden och ersättning tolkar	144 003	131 281
Sociala avgifter tolkar	29 354	25 822
Tolkutbildning	554	365
Lokalkostnader	3 553	3 838
Dator/IT/telefoni/post	2 192	2 711
Inventarier, förbrukningsmaterial	383	160
Administrativa- och konsulttjänster	4 992	4 394
Summa	213 228	198 084
Ersättning för revisorer		
Revisionsuppdraget, sakkunniga	112	110
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget, sakkunniga	0	75
Summa	112	185
3 Avskrivningar		
Inventarier	6 232	3 173
Summa	6 232	3 173
4 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	3	2
Övriga finansiella intäkter	2	0
Summa	5	2
5 Finansiella kostnader		
Räntekostnad	0	1
Övriga finansiella kostnader	106	42
Summa	107	43

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet i den period de hör hemma.

Anläggningstillgångar		
6 Immateriella anläggningstillgångar		
Pågående investeringar		
- <i>Nytt verksamhetsystem</i>	1 254	0
Omklassificering	0	0
Summa	1 254	0
Anskaffningsvärde	12 758	12 758
Ackumulerade avskrivningar	-4 031	-930
Årets investering	0	0
Omklassificering från pågående investering	0	0
Årets avskrivning	-6 160	-3 101
Utgående bokfört värde	2 567	8 726
7 Inventarier		
Anskaffningsvärde	1 600	1 600
Årets fsg	-162	0
Ackumulerade avskrivningar	-1 409	-1 337
Årets fsg	162	0
Årets avskrivning	-72	-72
Summa	120	192
8 Fordringar		
Kundfordringar	26 908	24 788
Div. kortfristiga fordringar	228	148
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17 982	16 482
Summa	45 118	41 418
9 Kassa och bank		
Bank	18 467	20 331
Summa	18 467	20 331
10 Eget kapital		
Ingående balans Allmänt eget kapital	36 769	31 333
Återbetalning av Eget Kapital till förbundets medlemmar	-10 000	0
Utgående balans Allmänt eget kapital	26 769	31 333
Årets/periodens resultat	4 177	5 442
Andelskapital, medlemskommuner	3 135	3 135
Summa	34 081	39 910

11 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	2 047	1 439
Moms	8 722	8 051
Personalens skatter och avgifter	3 541	3 214
Skulder till anställda	-6	0
Upplupna semesterlöner	869	1 019
Upplupna tolkkostnader inkl. sociala avgifter	6 039	5 464
Övriga upplupna kostnader	12 233	11 571
Summa	33 444	30 758

En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 december 2022.

12 Andelskapital

Årets förändring av andelskapital	0	138
Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare		
Summa	0	138

Driftsredovisning

Driftsredovisningen redovisas totalt för förbundet då styrningen av verksamhet sker på en förbundsövergripande nivå. Kostnader kopplat till respektive verksamhetsort finns utfördelad, dock ligger de övergripande kostnaderna budgeterat centralt.

Utfall i förhållande till budget

Bakgrund till budget

Budget 2022 är lagd utifrån ett beräknat behov om 320 000 uppdrag och efter samråd med förbundets medlemmar. Avskrivningarna i budget 2022 har ökats med 4,5 mkr på grund av att omprövning har gjorts av nyttjandetiden av förbundets immateriella tillgångar. Detta har resulterat i att budget 2022 är lagd med ett negativt utfall. Underskottet täcks av eget kapital med åberopande av särskilda skäl i enlighet med Kommunallagens bestämmelser gällande balanskrav. En normal kostnadsutveckling förväntades fortsättningsvis och prisjusteringen för 2022 resulterade i en snitthöjning om 2,7 %.

Utfall

Utfallet för 2022 blev drygt 349 000 uppdrag vilket är 29 000 fler än budgeterat. Årets resultat blev 4,2 mkr att jämföra med budgeterat utfall om -4,5 mkr.

INTÄKTER	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022
Förmedlingstjänster	206 913	223 802	204 000
Övriga intäkter	12	49	0
Summering	206 925	223 851	204 000
KOSTNADER			
Ersättning direktionen	554	633	1 200
Personalkostnader	28 959	27 547	33 792
Arvoden uppdragstagare	157 103	173 357	156 300
Tolkutbildning	365	554	800
Lokalkostnader	3 838	3 553	3 754
Hyra IT-utrustn., IT-program, licenser	2 711	2 192	2 454
Förbrukningsinventarier, förbrukningsmaterial	160	383	340
Administrativa- och konsulttjänster	4 579	5 120	3 650
Finansiella kostnader	3 214	6 334	6 210
Summering	201 482	219 674	208 500
RESULTAT			
Årets resultat	5 442	4 177	-4 500

Tabell 7 Utfall mot budget 2022

Utfallet av försäljningsintäkter och kostnader för uppdragstagare ligger över budget och är ett resultat av att betydligt fler uppdrag utförts än budgeterat. Den höga efterfrågan under 2022 tros bland annat bero på ett ökat inflöde av tolkbehövande men också samhällets återgång till det med normala efter pandemin. Troligt är också att den isolering av samhället som rådde under pandemin hämmat integrationen och därmed inlärningen av det svenska språket vilket i sin tur resulterat i ett

större kvarstående tolkbehov. Kundernas tolkbehov är påverkade av många parametrar och behovsanalysen som ligger till grund för budgeten är därför komplex och svårbedömd.

Tre av fyra direktionsmöten genomfördes under året på distans. Kostnadsutfallet blev därför drygt hälften av budget. Även personalkostnadernas utfall blev lägre än budgeterat och beror bland annat på en ovanligt hög personalomsättning och därmed flera vakanta tjänster i avvaktan på tillsättning. Bemanningen har därför varit lägre totalt sett över hela året. En viss återhållsamhet har även rått avseende bemanningen av förmedlare i väntan på implementering av nytt verksamhetssystem.

Utfallet för tolkutbildning blev något högre jämfört med föregående år, ändå har endast hälften av budgeten nyttjats. Till följd av att kompetensutveckling av tolkar genomförts på distans och att en stor andel redan utbildade tolkar rekryterats har verksamheten blivit mer kostnadseffektiv vilket förklarar avvikelserna mot budget.

I början av 2022 stängdes kontoret i Trollhättan och verksamheten flyttade in i förbundets befintliga lokaler i Göteborg. Detta har resulterat i att förbundet under året haft lägre lokalkostnader än budgeterat. Även kostnader kopplat till IT är lägre än budgeterat och beror på lägre kostnader för det nya telefoniavtalet och lägre leasingkostnader av IT-utrustning.

Kostnadsutfallet för konsulttjänster är högre än budgeterat och kopplat till såväl upphandling som implementering av nytt verksamhetssystem.

Förbundets investeringsverksamhet

I september skrevs avtal med ny leverantör för nytt verksamhetssystem. I samband med avtalsskrivning påbörjades implementeringsarbetet vilket beräknas fortgå fram till planerad driftsättning i maj 2023. Investeringsbudgeten för 2022 är 6,5 mkr, inga avskrivningar har skett under året.

Investering, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Ombudgetering till 2023
Verksamhetssystem	6 500	1 254	5 246

Tolkförmedling Väst, Göteborg 2023-03-31

Claudia Nistor Pedrini
Ordförande

Dragan Dobromirovic
Vice ordförande

Tolkar med kvalitet

www.tolkformedlingvast.se

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	CLAUDIA NISTOR-PEDRINI	
TITEL, ORGANISATION:	Ordförande, Tolkförmedling Väst	
DATUM & TID:	2023-04-03 14:16:56 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_08e9e14a25a9c3fcdd0713a795b26c39d0	

NAMN:	DRAGAN DOBROMIROVIC	
TITEL, ORGANISATION:	Vice ordförande, Tolkförmedling Väst	
DATUM & TID:	2023-04-04 08:41:03 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_0827d449de3c8e1f46d347726723320446	

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2023-04-04 08:41:08 +02:00
Ref: 71310SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)

§ 508 Årsredovisning 2022

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna årsredovisningen för 2022 och översänder den till medlemmarna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Sammanfattning av ärendet

Efter varje räkenskapsår, tillika kalenderår, ska en årsredovisning upprättas. Årsredovisningen ska innehålla förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning, finansieringsanalys, noter samt drift- och investeringsredovisning.

Förbundsordningen reglerar att förbundets årliga kostnader minst ska täckas av årets intäkter. Förbundet ska debitera medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3,1 mkr.

Händelser av väsentlig betydelse:

- Ökat behov av ukrainska tolkar – Rysslands invasion av Ukraina har påverkat efterfrågan av ukrainska tolkar. Kundernas behov av ukrainska tolkar har kunnat tillgodoses.
- Minskning av antal kontor – Kontoret i Trollhättan stängdes i april 2022 och medarbetarna placerades på Göteborgskontoret med bibehållna arbetsuppgifter.
- Upphandling nytt verksamhetssystem – Upphandling av nytt verksamhetssystem har pågått under 2022 och avtal med ny leverantör träffades i september.

Det finns inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Under 2022 utfördes drygt 349 000 uppdrag vilket är 29 000 fler uppdrag än budgeterat. Årets resultat blev 4,2 mkr att jämföra med budgeterat utfall om -4,5 mkr.

Förbundet bedöms ha uppfyllt samtliga verksamhetsmål samt de finansiella målen. Sammantaget bedöms förbundet ha en god ekonomisk hushållning.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- ÅRSREDOVISNING 2022, dnr 23/0008-2
- INTERNKONTROLLRAPPORT, dnr 23/0008-3

Beslutet ska skickas till

Förbundsmedlemmarna
Revisorerna

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	EMMA DAVIDSSON	
TITEL, ORGANISATION:	Förbundssekreterare, Tolkförmedling Väst	
DATUM & TID:	2023-04-03 10:29:44 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_091f5beb7ec008d4f6d1f0be7cd8e4935d	

NAMN:	CLAUDIA NISTOR-PEDRINI	
TITEL, ORGANISATION:	Ordförande, Tolkförmedling Väst	
DATUM & TID:	2023-04-03 14:17:23 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_08e9e14a25a9c3fcdd0713a795b26c39d0	

NAMN:	DRAGAN DOBROMIROVIC	
TITEL, ORGANISATION:	Justerande, Tolkförmedling Väst	
DATUM & TID:	2023-04-04 08:43:05 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_06b51a6a61bc86bcc215ad24fa4018fb83	

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2023-04-04 08:43:11 +02:00
Ref: 71307SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)

Förbundsordning

Gäller fr.o.m. 2021-01-01

Diarienummer: 20/0013-4	Beslutad av: Respektive medlemsfullmäktige
Uppdaterad: 2020-03-27	Granskad: 2022-05-05
Dokumentansvarig: Förbundssekreterare	





Tolkförmedling Väst

1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

2 § Medlemmar

Förbundet utgörs av 43 medlemmar. Medlemsorganisationerna är Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Bollebygd, Borås, Dals Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tjörn, Tidaholm, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda samt Öckerö.

3 § Ändamål

Förbundets ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk genom att bedriva gemensam språktolk- och översättningsförmedling.

4 § Organisation

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med en direktion. Direktionen är förbundets beslutande församling och styrelse. Direktionen består av en ordinarie ledamot och en ersättare från respektive medlemsorganisation. Ordinarie ledamot från Göteborgs stad är ordförande i direktionen och ledamoten från Västra Götalandsregionen är vice ordförande. Ordförande och viceordförande utgör direktionens presidium.

Direktionen kan inrätta de övriga organ som behövs för att bedriva förbundets verksamhet på ett effektivt och korrekt sätt.

Direktionen utser en förbundsdirektör som har att leda verksamheten enligt direktionens anvisningar. Förbundet har ett kansli med uppgift att under förbundsdirektör sköta förbundets administration och dess övergripande verksamhet. Förbundet har lokalkontor på flera orter.

5 § Firmatecknare

Direktionen utser firmatecknare och beslutsattestanter för förbundet.

6 § Mandattid

Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

7 § Arvoden och ersättningar

Arvoden och andra ekonomiska ersättningar till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna ska utgå enligt de regler och bestämmelser som gäller för Västra Götalandsregionen. Arvoden och ekonomiska ersättningar bekostas av förbundet.

8 § Revisorer

Förbundet ska ha två revisorer som utses av Västra Götalandsregionen. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. Revisorerna ska avge revisionsberättelse till direktionen och till respektive medlems fullmäktige.

9 § Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av:

- ledamot i direktionen
- medlem genom dess fullmäktige eller styrelse
- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt

10 § Närvaro- och yttranderätt

Direktionen avgör själv i vilka fall någon som ej är ledamot eller ersättare i direktionen har rätt att närvara och yttra sig vid direktionens möten.

Vid ordinarie ledamots förhinder tjänstgör ersättare. Ledamot kallar själv in sin ersättare.

11 § Beslut

Direktionen fattar beslut med enkel majoritet i samtliga ärenden. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst.

12 § Anslagstavla

Förbundets anslagstavla finns på förbundets webbplats.

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjusteringar och övriga tillkännagivanden ska anslås på förbundets anslagstavla.

13 § Andelskapital

Varje medlem tillskjuter 1 svensk krona per kommuninvånare som andelskapital vid inträde i förbundet. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

14 § Andel i tillgångar och skulder

Medlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet. Fördelningsgrunden gäller även för täckande av brist om förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

15 § Kostnadstäckning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

16 § Finanspolicy, borgen m.m.

Förbundet ska följa den av direktionen antagna finanspolicy. Förbundet får inte teckna borgen, garantier eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

Förbundet får inte bilda bolag, förvärva andelar i bolag eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

17 § Insyn och informationsskyldighet

Medlemmarna i förbundet, genom sina respektive styrelser, har rätt till insyn i förbundet. Direktionen ska avlämna den information över verksamheten som medlem i förbundet efterfrågar. Direktionen ansvarar för att informera medlemmarna i förbundet om principiella händelser eller andra händelser av större vikt för förbundet eller någon av dess medlemmar.

18 § Budgetprocess

Direktionen ska årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande tvåårsperioden.

Budgeten ska fastställas senast den 30 september för kommande verksamhetsår. Budgetförslaget ska dessförinnan samrådats med medlemmarna.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten. Direktionsmötet då budgeten fastställs är offentligt.

19 § Årsredovisning och delårsrapport

Direktionen ska senast den 30 mars ha upprättat årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive medlem för beslut om godkännande i fullmäktige samt beslut om prövning av ansvarsfrihet för direktionen.

Direktionsmötet då årsredovisningen behandlas är inte offentligt.

Direktionen upprättar även en delårsrapport som efter revision översänds till respektive medlem för behandling i fullmäktige.

20 § Inträde av ny medlem

Vid önskan om att inträda som medlem i förbundet ska ansökan ställas till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet om ny förbundsordning till medlemmarna. Ny medlem har antagits när samtliga medlemmar, ansökande och befintliga, genom fullmäktigebeslut antagit den nya förbundsordningen.

21 § Ändring av förbundsordningen

Ändringar och tillägg till förbundsordningen ska antas av direktionen och fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige.

22 § Uppsägning och utträde

Förbundet är bildat för obestämd tid. En medlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga medlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån förbundsordningens 13 – 15 §§ såvida inte annat avtalas mellan medlemmarna. De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som krävs med anledning av utträdet.

23 § Likvidation

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Förbundet ska också träda i likvidation om mer än hälften av medlemmarna genom samstämmiga beslut i respektive medlems fullmäktige fattat beslut härom.

Likvidation verkställs av direktionen i egenskap av likvidator. Vid skifte av förbundets tillgångar och skulder i anledning av likvidationen ska den i 14 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna gälla. När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen genom försäljning eller på annat lämpligt sätt omvandlas till pengar. Verksamheten får fortsatt tillfälligt bedrivas om det så krävs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen fullgjort sitt uppdrag som likvidator ska direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Handlingarna ska revideras av förbundets revisorer vilka ska yttra sig i en revisionsberättelse. Till slutredovisningen ska fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

Förbundet är upplöst då förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga medlemmar.

24 § Tvister

Om tvist uppkommer mellan förbundet och en eller flera medlemmar och om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse ska tvisten avgöras av allmän domstol.

KS § 90/23**Årsredovisning och ansvarsfrihet Tolkförmedling Väst
2022**

KS2023.0177

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	66/23
2 Kommunstyrelsen	2023-05-08	90/23

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Tolkförmedlingen Västs årsredovisningen 2022 samt ge direktionen och dess ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Tolkförmedling Väst har lämnat in årsredovisningen för 2022. Årsredovisningen innehåller förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt finansieringsanalys. Förbundet har uppnått samtliga mål för 2022. 2023-03-31 beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2022 och översända den till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisorerna har 2023-04-04 tillstyrkt att respektive medlems kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter

Endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet bör delta i beslutet.

Handlingar

Protokollsutdrag.pdf

Årsredovisning 2022 Tolkförmedling Väst

Förbundsordning 2021-01-01 Tolkförmedling Väst

Revisionsberättelse 2022 för årsredovisning Tolkförmedling Väst

Granskning av årsredovisning 2022 Tolkförmedling Väst

Internkontrollrapport Tolkförmedling Väst

Skickas till

Tolkförmedling Väst

KSAU § 66/23

Årsredovisning och ansvarsfrihet Tolkförmedling Väst 2022

KS2023.0177

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	66/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige godkänna Tolkförmedlingen Västs årsredovisningen 2022 samt ge direktionen och dess ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Tolkförmedling Väst har lämnat in årsredovisningen för 2022. Årsredovisningen innehåller förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt finansieringsanalys. Förbundet har uppnått samtliga mål för 2022. 2023-03-31 beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2022 och översända den till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisorerna har 2023-04-04 tillstyrkt att respektive medlems kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter

Endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet bör delta i beslutet.

Handlingar

Protokollsutdrag.pdf
Årsredovisning 2022 Tolkförmedling Väst
Förbundsordning 2021-01-01 Tolkförmedling Väst
Revisionsberättelse 2022 för årsredovisning Tolkförmedling Väst
Granskning av årsredovisning 2022 Tolkförmedling Väst
Internkontrollrapport Tolkförmedling Väst

Skickas till

Tolkförmedling Väst

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-13**Diarienummer: **KS2023.0178-7**Handläggare: **Camilla Arvidsson**

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Årsredovisning och ansvarsfrihet Räddningstjänsten Östra Skaraborg 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisning 2022 för Räddningstjänsten Östra Skaraborg, samt ge direktionen och dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Räddningstjänsten Östra Skaraborg har lämnat in årsredovisning för 2022. Direktionen lyfter att årets resultat visar ett positivt utfall, men präglas av en nedgång av förbundets värdepapper samt att målsättningen att återställa föregående års negativa resultat om -625tkr har uppnåtts. 2022-03-06 beslutade direktionen godkänna årsrapporten samt bokslut 2022. Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

I beslutet bör endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet delta i beslutet.

Handlingar

Protokollsutdrag § 8 Helårsrapport 2022 RÖS

Helårsrapport 2022 RÖS

E-signerat uttalande helårsrapport RÖS 2022

Signerad Revisionsberättelse 2022 RÖS

Granskning av bokslut och årsredovisning RÖS

KPMG_Granskning av bokslut och årsredovisning 2022_RÖS UTKAST.pdf

Revisorernas redogörelse RÖS

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-13**

Diarienummer: **KS2023.0178-7**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Skickas till

Räddningstjänsten Skaraborg

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Bilaga 1 till revisionsberättelsen för 2022

Revisorerna i kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Skaraborg

Revisorernas redogörelse för år 2022

För att kunna ge underlag till respektive kommunfullmäktiges ansvarsprövning i medlemskommunerna har vi granskat all verksamhet som bedrivs inom direktionens verksamhetsområden och då prövat om:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- räkenskaperna är rättvisande
- den interna kontrollen som görs inom förbundet är tillräcklig.

För fullgörandet av uppdraget och som underlag till planerad revisionsinriktning har en väsentlighets- och riskbedömning gjorts. Revisorerna har också under året sammanträffat med förbundsledning och företrädare för direktionen.

Utöver ovanstående har vi har även genomfört grundläggande granskning av direktionen i form av att vi löpande tagit del av direktionens protokoll.

Vi har inte utifrån de ekonomiska förutsättningar som gällt för revisionen kunnat genomföra några fördjupade granskningar utöver granskning av delårsbokslut och årsbokslut. Kommunfullmäktige i medlemskommunerna har fått samtliga granskningar för kännedom.

Under revisionsåret 2022 har endast genomförts fördjupade granskningar i form av granskning av delårsbokslut och årsbokslut med stöd av vårt sakkunniga biträde. Nedan följer en sammanfattning av resultatet av denna granskning.

Verksamhetsrevision

En stor del av revisionsarbetet i en kommun och i ett kommunalförbund avser verksamhetsrevision, d v s en granskning av att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Syftet är att klargöra om verksamheten bedrivs enligt fastlagda politiska mål och intentioner och att utvärdera om kvalitet och inriktning blir den avsedda. Vi har under 2022 inte haft ekonomiska förutsättningar att genomföra sådan granskning.

Redovisningsrevision

Det andra granskningsområdet är redovisningsrevision. Denna granskning syftar till att utröna om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som utövas inom direktionen är tillräcklig. Det senare gäller frågan om tillförlitligheten i räkenskaperna och säkerheten i system och rutiner. Vi har bland annat granskat årsredovisningen och årsbokslutet för år 2022 och delårsrapport per den 30 juni 2022. Revisorerna har vid granskningen biträttats av KPMG.

*Bilaga 1 till revisionsberättelsen för 2022*Revisorernas bedömning av delårsrapporten 2022-06-30

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

För 2022 finns 3 finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning avseende uppfyllelsen av de finansiella målen utifrån resultatet enligt delårsrapporten är att 2 av 3 mål är förenligt med det av direktionen fastställda finansiella målen.

Gällande prognosen för år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

I den av direktionen fastställda budgeten för 2022 finns åtta målområden med underliggande delmål och/eller indikatorer som bedömts ha betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning är resultatet i delårsrapporten inte är förenligt med de mål och indikatorer som bedömts vara förenligt med en god ekonomisk hushållning.

Förbundets resultat för delåret uppgår till -0,6 mkr, vilket är 6,4 mkr lägre än samma period förra året. Det beror främst på en negativ utveckling av förbundets placeringsportfölj på börsen. Totalt gör förbundet ett negativt resultat på sina värdepapper med ca 4,1 mkr vid delåret som kan jämföras mot föregående års positiva resultat om 3,7 mkr.

Förbundets årsprognos uppgår till -3,7 mkr, vilket är ett större negativt resultat än delårsresultatet. Det beror främst på ökade kostnader för ränta och negativt resultat på investeringsportföljen

Förbundet redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att förbundets prognostiserade balanskravsresultat uppgår till 375 tkr. Från föregående år finns ett underskott av balanskravsresultatet på 625 tkr att återställa.

Vår bedömning är att:

- Delårsrapporten i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed
- De finansiella målen för god ekonomisk hushållning uppfylls inte fullt ut
- De verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning uppfylls inte fullt ut

Revisorernas granskning av årsredovisning och årsbokslut

Vår slutsats är att förbundets årsredovisning ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning och att den i är upprättad enligt kommunal redovisningslag och god redovisningssed.

Måluppfyllelse

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska direktionen(fullmäktige) i budgeten ange mål och riktlinjer som har betydelse för god ekonomisk hushållning.

Bilaga 1 till revisionsberättelsen för 2022

Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen(fullmäktige) beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt. I den av direktionen fastställda budgeten för 2022 finns åtta målområden med underliggande delmål och/eller indikatorer som bedömts ha betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning är resultatet i inte fullt ut är förenligt med de mål och indikatorer som bedömts vara förenligt med en god ekonomisk hushållning.

I övrigt kan noteras:

Vi har granskat årsredovisningen och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter i denna. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed.

Resultat

Förbundet kan visa ett positivt resultat efter balanskravsutredning med 4 886tkr där justering gjorts för förlust i värdepapper med 4 819 tkr och återförande av balanskravsunderskott från 2021 på 625 tkr.

Soliditeten ökar från 31% till 41% genom att förbundets ägda fastigheter har sålts till berörda medlemskommuner. Det egna kapitalet har ökat till strax över 40 Mkr

Vår bedömning är att kommunalförbundet klarar balanskravet 2022.

Granskning av bokslut och årsredovisning 2022

Rådningstjänsten Östra Skaraborg
2023-03-29



© [year] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Public

Snabb överblick

Årsredovisningen är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet.

Finansiella mål

Vi bedömer att resultatet är förenligt med det finansiella målet som fullmäktige beslutat om.

Resultat

Förbundets resultat uppgår till 0,7 mnkr.

Balanskravsresultat

Vi bedömer att förbundet har uppnått balanskravet för helåret.

Verksamhetsmål

Vår bedömning är resultatet i årsredovisningen inte är förenligt med de mål och indikatorer som bedömts vara förenligt med en god ekonomisk hushållning.



Innehåll



Sammanfattning



Inledning



Resultat av granskning



01

Sammanfattning



[country] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Public | 4

Sammanfattning

På uppdrag av revisorerna i Rådningstjänsten Östra Skaraborg har KPMG granskat förbundets årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022. Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Förbundets revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap 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.

Årsredovisningen

Vi har granskat årsredovisningen och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter i denna. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed

Resultat

Årets resultat uppgår till 0,7 mnkr, vilket är 0,4 mnkr bättre än budget. Det förklaras främst med ökade intäkter för Taxor och Avgifter samt en negativ utveckling av förbundets placeringsportfölj på börsen som föranlett ett negativt resultat på förbundets värdepapper om 5,1 mnkr.

Förbundets prognos vid delåret i juli uppgick resultatet för helåret till -3,7 mnkr. Skillnaden mellan prognosen och utfallet uppgår till 3 mnkr. Främsta förklaringen mellan prognosen och utfallet är att intäkterna är högre och att kostnaderna inte ökat i lika stor utsträckning.

Verksamhetens resultat föregående år uppgick till mkr 4,6 mnkr.

Balanskrav

Vår bedömning är att förbundet har uppnått balanskravet för helåret.

Vi har, utöver vad som nämns, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.



Sammanfattning fortsättning

Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsboksutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Finansiella mål

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Verksamhetsmål

I den av direktionen fastställda budgeten för 2022 finns åtta målområden med underliggande delmål och/eller indikatorer som bedömts ha betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning är resultatet i årsredovisningen inte är förenligt med de mål och indikatorer som bedömts vara förenligt med en god ekonomisk hushållning.

Jönköping 2023-03-30

Thord Axelsson

Auktoriserad revisor



02

Inledning



© [year] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Public

7

Inledning

Vi har av Rådningstjänsten Östra Skaraborgs revisorer fått i uppdrag att granska bokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorererna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorerernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Syfte

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorererna ett tillräckligt underlag för utlåtandet respektive revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningen upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

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

- Kommunallag (KL) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)
- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionsbeslut



Inledning fortsättning

Metod

Granskningarna kommer att genomföras genom:

- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna.
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- 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

Avgränsning

Vår granskning omfattar årsbokslutet per 2022-12-31.

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras genom fastställd normering av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev (Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer). Detta innebär att granskning således ej har utförts i enlighet med ISA, ISRE 2410 eller den nya standarden för kommunal räkenskapsrevision som träder i kraft 2023.

Vår granskning har varit inriktad på att hitta väsentliga fel (bedömda eller konstaterade) i årsredovisningen. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I årsredovisningen har vi granskat de finansiella rapporterna samt tillhörande noter. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna. Vår granskning innebär att vi tar stickprov på de finansiella siffrorna och att informationen i förvaltningsberättelsen är förenlig med de finansiella delarna, dvs. vi granskar inte alla siffror på nämnda sidor. Övriga sidor i årsredovisningen omfattas inte av denna granskning.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.



03

Resultat av granskningen



© [year] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Resultat av granskningen

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 RKR R15 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla.

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

Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

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.

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 översiktliga granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.



Resultat av granskningen forts.

Finansiella mål

De finansiella målen är:

- Resultatet för året efter finansnetto ska vara positivt, dvs. verksamheten ska leverera ett ekonomiskt överskott för året.
- Soliditeten ska inte understiga 27 %.
- Betalningsberedskapen bör inte understiga 7000 tkr under året för att säkerställa kapacitet att hantera löpande utbetalningar, ex. löner och fakturor.

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen.



Resultat av granskningen forts.

Verksamhetsmål

Räddningstjänsten Östra Skaraborg har flertalet verksamhetsmål som gäller:

- Målbild för jämställdhet och mångfald
- Förebygga bränder
- Förhindra eller begränsa skador
- Påbörja räddningsinsatser inom godtagbar tid
- Effektiva räddningsinsatser
- Allmänhetens förmåga till räddningsinsats
- Förebygga bränder i Gullspångs kommun
- Förmåga till räddningsinsats i Karlsborgs kommun

Vår sammanfattande bedömning i den av direktionen fastställda budgeten för 2022 finns åtta målområden med underliggande delmål och/eller indikatorer som bedömts ha betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning är resultatet i årsredovisningen inte är förenligt med de mål och indikatorer som bedömts vara förenligt med en god ekonomisk hushållning.



Resultat av granskningen forts.

Balanskravsresultat

En kommun/förbund ska enligt kommunallagen (KL) göra en avstämning av balanskravet och redovisa denna 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 i förvaltningsberättelsen enligt KL. Kommunens överskott för året uppgår till 0,7 mnkr. Vid avstämning av balanskravet avgår orealiserade förluster i värdepapper om 4,8 mnkr. Från föregående år finns balanskravsresultat att återställa om 0,6 mnkr varvid balanskravsresultatet uppgår till 4,9 mnkr.

Resultatutjämningsreserven, RUR, uppgår till 0 mnkr.

Beräkningen som ligger till grund för förbundets balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.



Resultat av granskningen forts.

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga avvikelser noterats.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga avvikelser noterats.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att kommunalförbundets räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.



Resultat av granskningen forts.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14

Övrigt

Räddningstjänstförbundet skall avge en årsredovisning vid räkenskapsårets slut. Men idag benämns detta dokument helårsrapport. Förbundet bör framgent ändra detta namn till årsredovisning istället samt även göra en del omdisponeringar i dokumentet.





kpmg.com/socialmedia

© 2023 KPMG AB a firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Public



**Räddningstjänsten
Östra Skaraborg**

Revisionen

2023-03-30

Till Kommunfullmäktige i: Skövde, Mariestad,
Hjo, Tibro, Karlsborg, Töreboda, Gullspång
kommuner

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Skaraborg av dess direktion. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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. 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 har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilaga 1 Revisorernas redogörelse.

En stor del av revisionsarbetet i en kommun och i ett kommunalförbund avser verksamhetsrevision, d v s en granskning av att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Syftet är att klarlägga om verksamheten bedrivs enligt fastlagda politiska mål och intentioner och att utvärdera om kvalitet och inriktning blir den avsedda. Vi har under 2022 inte haft ekonomiska förutsättningar att genomföra sådan granskning.

Trots ovanstående gör vi följande bedömning:

Vi bedömer sammantaget att direktionen i förbundet, i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll, i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt. Vår bedömning avseende förbundets verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning är att målen inte uppfylls fullt ut.

Vi tillstyrker att respektive kommunfullmäktige i medlemskommunerna beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt dess enskilda ledamöter.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige godkänner förbundets årsredovisning för 2022.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Revisionsberättelsen är upprättad av nedan valda revisorer i kommunalförbundet
Räddningstjänsten Östra Skaraborg.

Skövde 2023-03-30

Lars Göran Kvist
Revisor Mariestads kommun

Conny Lundberg
Revisor Skövde kommun

Bilaga 1 Revisorernas redogörelse

Bilaga 2 Revisionsrapport Granskning av årsredovisning och årsbokslut 2022

Räddningstjänsten Östra Skaraborg

KPMG AB
Thord Axelsson

2023-03-30

Detta uttalande lämnas i anslutning till er revision av de finansiella delarna av Räddningstjänsten Östra Skaraborg årsredovisning för räkenskapsåret 2022 och syftar till att ni ska ge uttryck för er uppfattning om huruvida de finansiella delarna i årsredovisningen ger en rättvisande bild, enligt lagen om kommunal redovisning och Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Vi bekräftar utifrån vår bästa kunskap och övertygelse, efter att ha gjort sådana förfrågningar som vi ansett nödvändiga för att på ett lämpligt sätt informera oss, följande:

Årsredovisningen

1. Vi har utifrån våra befattningar i Räddningstjänsten Östra Skaraborg, tagit vårt ansvar för upprättandet av årsredovisningens finansiella information, innebärande att dess finansiella delar skall ge en rättvisande bild, i överensstämmelse med lag och god redovisningssed.
2. Vår uppfattning är att de bedömningar och antaganden som har använts, och som krävs för att kunna göra nödvändiga uppskattningar i redovisningen, däribland sådana som bygger på verkligt värde, är rimliga.
3. För alla händelser som har inträffat efter balansdagen har justeringar gjorts eller upplysningar lämnats i årsredovisningen, där detta krävs enligt lag och god sed.
4. Vid en bedömning av årsredovisningens samlade finansiella information är, enligt vår uppfattning, omfattningen oväsentlig på de felaktigheter som vi känner till och som inte har rättats.

Lämnad information

5. Vi har försett er med
 - tillgång till all information som vi har kännedom om och som är relevant för upprättandet av årsredovisningen, t ex bokföring, dokumentation och annat,
 - den ytterligare information som ni har begärt av oss för revisionens syfte, samt
 - tillförsäkrat er tillgång till de personer inom Räddningstjänsten Östra Skaraborg som ni har bedömt det vara nödvändigt att inhämta revisionsbevis ifrån.
6. Alla transaktioner har bokförts i räkenskaperna och återspeglas i årsredovisningen.

Räddningstjänsten Östra Skaraborg

7. Vi bekräftar utifrån våra befattningar i Räddningstjänsten Östra Skaraborg, vårt ansvar för sådan intern kontroll som vi bedömer nödvändig för att Räddningstjänsten Östra Skaraborg skall kunna upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vi bekräftar särskilt vårt ansvar för utformning, införande och upprätthållande av sådana interna kontroller i syfte att förhindra och upptäcka oegentligheter och fel.

Vi har upplyst er om utfallet av vår bedömning av risken för att årsredovisningens finansiella delar kan innehålla väsentliga felaktigheter som beror på oegentligheter.

8. Vi har upplyst er om all information i min/vår vetskap, avseende inträffade eller misstänkta oegentligheter som har inverkan på årsredovisningens finansiella delar.
9. Vi har upplyst er om alla av oss kända eller misstänkta överträdelser av lagar och andra författningar vars effekter ska beaktas när årsredovisningens finansiella delar upprättas. Vidare har vi upplyst er om och korrekt bokfört och/eller lämnat upplysning i årsredovisningen om alla kända eller möjliga förhandlingar, tvister och skadestånd vars effekter ska övervägas vid upprättandet av årsredovisningen i Räddningstjänsten Östra Skaraborg.

Med vänlig hälsning

Räddningstjänsten Östra Skaraborg

Mikael Wallin
Förbundsdirektör

Certifikat om färdigställande

Kuvert-ID: DC52495CDBC04458A04D6B2B59449C3F

Status: Färdigställda

Ämne: Complete with DocuSign: Uttalande från kommunledningen Räddningstjänsten Östra Skaraborg.docx

Källkuvert:

Dokumentsidor: 2

Signaturer: 1

Kuvertskapare:

Certifikatsidor: 5

Initialer: 0

Thord Axelsson

AutoNav: Aktiverat

PO Box 50768

Kuverterad stämpling: Aktiverat

Malmö, SE -202 71

Tidszon: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

thord.axelsson@kpmg.se

IP-adress: 79.136.68.66

Spela in spårning

Status: Original

Hållare: Thord Axelsson

Plats: DocuSign

2023-03-30 10:51:06

thord.axelsson@kpmg.se

Signeringshändelser

Mikael Wallin

mikael.wallin@rtjskaraborg.se

Säkerhetsnivå: E-post, Kontoautentisering (ingen)

Signatur

DocuSigned by:

Mikael Wallin

DE027F96A70C401...

Signaturantagande: Förvald stil

Med IP-adress: 194.16.15.130

Tidsstämpel

Skickade: 2023-03-30 10:53:54

Visade: 2023-03-30 11:12:26

Signerade: 2023-03-30 17:09:22

Delgivande av elektronisk uppgift och signatur:

Godkänt: 2023-03-30 11:12:26

ID: cd69ca6c-5df5-474e-803a-4c9952ac34b7

Händelser med undertecknare på plats Signatur

Tidsstämpel

Redigerarleveranshändelser

Status

Tidsstämpel

Agentleveranshändelser

Status

Tidsstämpel

Mellanhandsleveranshändelser

Status

Tidsstämpel

Certifierade leveranshändelser

Status

Tidsstämpel

Kopieringshändelser

Status

Tidsstämpel

Thord Axelsson

thord.axelsson@kpmg.se

KPMG AB

Säkerhetsnivå: E-post, Kontoautentisering (ingen)

Delgivande av elektronisk uppgift och signatur:

Erbjuds inte via DocuSign

Kopierad

Skickade: 2023-03-30 10:53:55

Omskickade: 2023-03-30 17:09:24

Vittneshändelser

Signatur

Tidsstämpel

Notariehändelser

Signatur

Tidsstämpel

Sammanfattning av kuverthändelser

Status

Tidsstämplar

Kuvertet har skickats

Hashkodat/krypterat

2023-03-30 10:53:55

Certifierat levererat

Säkerhetskontrollerat

2023-03-30 11:12:26

Signeringen är slutförd

Säkerhetskontrollerat

2023-03-30 17:09:22

Färdigställda

Säkerhetskontrollerat

2023-03-30 17:09:22

Betalningshändelser

Status

Tidsstämplar

Delgivande av elektronisk uppgift och signatur

Delgivande av elektronisk uppgift och signatur skapat den: 2022-12-20 15:49:32

Parterna enades om: Mikael Wallin

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.

Helårsrapport 2022

Räddningstjänsten Östra Skaraborg



Innehållsförteckning

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	- 1 -
FÖRORD	1
1 INLEDNING	1
1.1 RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA SKARABORGS I KORTHET	1
1.2 MEDLEMSBIDRAG OCH FINANSIERING	1
1.3 VÅRA VÄRDERINGAR	1
1.4 IMPLEMENTERING AV VERKSAMHETSPLAN	1
2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
2.1 ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING.....	2
2.2 VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	3
2.3 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE.....	4
2.4 GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	5
2.5 BALANSKRAVSRESULTAT	5
2.6 VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	6
2.7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING	8
2.8 MÅLUPPFÖLJNING	8
2.9 DRIFTREDOVISNING.....	13
2.10 INVESTERINGSREDOVISNING	13
2.11 RESULTATRÄKNING	13
2.12 BALANSRÄKNING.....	14
2.13 KASSAFLÖDESANALYS	14
2.14 NOTER	15
3 VERKSAMHETERNA	19
3.1 FÖRBUNDSLEDNING	19
3.2 RIB OCH VÄRN	19
3.3 SKYDD MOT OLYCKOR.....	20
3.4 SYSTEMLEDNING	23
3.5 UTBILDNINGS- OCH ÖVNINGSVERKSAMHET	25
3.6 DRIFT- OCH UNDERHÅLLSVERKSAMHET	27
4 FRAMTID	29

Förord

2022 har varit ett intensivt, utmanande, spännande, utvecklande och roligt år för Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS). Vi har under året genomgått både större och mindre förändringar, vilka alla kräver särskilt engagemang och tid utöver tiden vårt kärnuppdrag kräver.

Vår omvärld har tyvärr skakats av negativa förändringar gällande det säkerhetspolitiska läget. Kriget i Ukraina har påverkat inte bara vår världsbild, utan även ställt vårt uppdrag och alla medarbetare inför både gamla och nya utmaningar med frågor som inte alltid har givna svar. Året har även präglats av valet, ekonomisk oro, inflationsnivå som är den högsta sedan 90-talet tillsammans kraftigt varierande elpriser.

RÖS har tillsammans med Räddningstjänsten Västra Skaraborg etablerat ett gemensamt ledningssystem samt parallellt utrett förutsättningarna att ingå i samma förbund. Utökning av förbundet blir en realitet från och med årsskiftet 2022/2023 och förbundet byter samtidigt namn till Räddningstjänsten Skaraborg (RS).

Vad blir Räddningstjänstförbundets roll framåt? Det är vår övertygelse att räddningstjänsten har en extremt viktig samhällsfunktion att fylla för våra medlemskommuner både idag och i framtiden när det gäller människors trygghet, tillit och grundläggande behov. Vi behöver ännu mer än tidigare fokusera på samhällsbyggnadsfrågor, hållbar utveckling och samverkan i många olika former då Skaraborg förväntas fortsätta växa genom bland annat större beslutade etableringar inom det geografiska ansvarsområdet. De förebyggande delarna i vårt uppdrag behöver synliggöras och uppmärksammas på ett bättre sätt då de hör till räddningstjänstens viktigaste uppgifter, att en brand eller olycka inträffar så sällan som möjligt är den yttersta målbilden för oss.

Bedömningen är att Räddningstjänstförbundet fortsätter att utvecklas i rätt riktning. Osäkerheten som råder i omvärlden påverkar oss såklart, men vår uppgift är tydlig, vi ska fortsätta leverera trygghet och säkerhet med hög kvalitet i vårt viktiga samhällsuppdrag. Det ser vi med tillförsikt fram att göra i det utökade och förstärkta förbundet som tillförts nästan tvåhundra kompetenta medarbetare, sex brandstationer med tillhörande räddningsfordon och räddningsutrustning i de fyra nya medlemskommunerna Lidköping, Vara, Essunga och Grästorp. Räddningstjänsten Skaraborg är stolta över att bidra till den utökade samverkan som vi bedömer är vägen framåt för Skaraborg.

Johan Ask

Direktionens ordförande

Mikael Wallin

Förbundsdirektör

1 Inledning

1.1 Räddningstjänsten Östra Skaraborgs i korthet

Räddningstjänsten Östra Skaraborgs uppdrag är att, i medlemskommunerna, bedriva operativ räddningstjänst, ansvara för att åtgärder vidtas så att bränder och skador till följd av bränder förebyggs, ansvara för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll, vara lokal tillstånds- och tillsynsmyndighet för brandfarliga och explosiva varor samt utbilda våra medlemskommuners medarbetare i hur man hanterar och agerar vid brand.

1.2 Medlemsbidrag och finansiering

Förbundets kostnader, som inte täcks av intäkter, finansieras av förbundets medlemskommuner enligt fördelningen i tabellen nedan. Ett arbete pågår med översyn av den fördelningsnyckel som styr fördelningen av medlemsbidragen mellan medlemskommunerna, vilket kan medföra framtida förändringar i fördelningen som framgår nedan.

Fördelning av medlemsbidrag (tkr)	Procent	2021	2022	2023
Skövde	37,39 %	40 010	41 642	42 891
Tibro	7,01 %	7 501	7 807	8 042
Hjo	7,01 %	7 501	7 807	8 042
Karlsborg	7,01 %	7 501	7 807	8 042
Mariestad	26,27 %	28 110	29 256	30 134
Töreboda	7,01 %	7 501	7 807	8 042
Gullspång	8,31 %	8 894	9 257	9 535
Summa	100,00 %	107 019	111 384	114 726

1.3 Våra värderingar

Alla medarbetare vid Räddningstjänsten Östra Skaraborg arbetar för att uppnå största möjliga samhällsnytta i vårt uppdrag. För att nå detta delar vi följande värderingar:

- vårt första och största fokus och engagemang är alltid hos tredje person,
- vi arbetar hela tiden för att göra varandra bättre genom ett gott kamratskap och högt engagemang,
- alla vill och får vara med och ta ansvar, vi gör det tillsammans,
- förtroende, professionalitet, ärlighet och glädje gör oss stolta i vårt arbete,
- vi utbildar och övar oss för att klara en större uppgift,
- utveckling och innovation är viktiga områden.

1.4 Implementering av verksamhetsplan

Verksamhetsplanen är styrande för hela organisationen och det är därför viktigt att alla medarbetare är väl förtrogna med verksamhetsplanen och dess innehåll. Alla chefer inom organisationen ansvarar för att säkerställa att deras medarbetare har fått en genomgång av verksamhetsplanen med möjlighet till diskussion om hur innehållet påverkar dem och deras arbete.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Förbundet har under 2022 bedrivit normal linjeverksamhet och samtidigt både genomfört och utrett förutsättningar för större förändringar. Vi har betydligt högre intäkter jämfört med tidigare år, men har också ökade kostnader. På intäktssidan har vi bland annat sålt fordon och utrustning för 1,6 Mkr, intäkter för gemensamt ledningssystem, ökade intäkter för tillsyner LSO¹ och LBE², ökade intäkter för automatiska brandlarm, ökade intäkter för utförd restvärdesräddning och även högre intäkter för genomförd utbildning än vad som budgeterats. När det gäller våra driftkostnader så ligger ökningarna främst inom utbildning och övning, beklädnad och arbetskydd, fordonsrelaterade kostnader där kraftigt ökade kostnader för drivmedel är en stor del samt även inom området räddningsutrustning där priserna också höjts under året.

Ekonomiskt har förbundet stärkts både gällande soliditet och medel i kassa och bank genom att under året sälja ägda fastigheter till medlemskommunerna.

När vi tittar på uttryckningssidan och vår skadeavhjälpare verksamhet ser vi en fortsatt nedgång i antal räddningsinsatser som vi avdelat resurser till. Vid en femårsjämförelse (2018–2022) har vi högsta antalet som uppgår till 1618 och det lägsta som är årets siffra på 1468. Vid 454 tillfällen utöver detta har inkommande samtal hanterats där bedömning gjorts att uttryckning och inledande av räddningsinsats ej varit nödvändig. Den olyckstyp som minskar allra mest är trafikolyckor och därefter IVPA-larm³. Olyckstypen utsläpp farligt ämne ökar något.

Räddningstjänsterna Östra och Västra Skaraborg har under året implementerat Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps föreskrifter och allmänna råd om ledning av kommunal räddningstjänst (MSBFS 2021:4) genom avtal om ett gemensamt ledningssystem. Ledningssystemet har varit i operativ skarp drift sedan 2022-03-01. God redundans samt tillgång till reservledningsplatser har säkerställts genom avtalssamverkan med andra räddningsledningssystem.

Vår myndighetsutövning gällande tillsyner ligger på en lägre nivå än tidigare. Det gäller även genomförda brandutbildningar och informationstillfällen. Huvudsaklig orsak till detta är att tid har lagts för att implementera de krav som MSB anger i de nya föreskrifterna. Tillsynsverksamheten har under vissa perioder fått sättas helt på paus.

Övnings- och utbildningsverksamheten har fortsatt att utvecklas under året där digital träning för våra ledningsfunktioner genom teknik med virtuell simulering genomförts. Förbundet har också efter godkännande av MSB fortsatt genomfört GRIB-utbildningar⁴.

Förbundet fortsätter utvecklas inom flera områden. Vi ser dock en betydande tillbakagång gällande våra förebyggande insatser samt myndighetsutövning när det gäller tillsynsverksamheten. Dessa områden bedöms behöva särskilt fokus för att utvecklas i rätt riktning framåt.

¹ LSO – Lagen om skydd mot olyckor

² LBE – Lagen om brandfarliga och explosiva varor

³ IVPA – I väntan på ambulans. Utlarmningar enligt avtal med Västra Götalandsregionen

⁴ GRIB - Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt	2022	2021	2020	2019	2018
Antal anställda	345	346	347	342	355
Befolkning	*123 627	123 627	123 282	121 991	121 934
Verksamhetens nettokostnader	-102 753	-109 289	-98 154	-99 213	-95 760
Personalkostnader, tkr	-79 005	-77 932	-76 668	-74 388	-69 925
Nettoinvesteringar, tkr	6 404	6 555	13 969	14 205	7 700
Årets resultat, tkr	693	4 625	4 931	447	-2 125
Eget kapital	40 655	39 962	35 337	30 405	29 958
Medlemsbidrag, tkr	108 971	107 511	103 902	100 388	95 943
Soliditet (%)	41	31	30	25	27
Kassalikviditet (%)	248	146	142	149	149

*Källa invånarantal: Kolada (SCB) 2021. Siffror för 2022 ej publicerade vid rapportens upprättande.

Finansförvaltning pensionsmedel

Räddningstjänsten Östra Skaraborg förvaltar ett kapital som är avsett för att trygga för framtida pensionskostnader. Förvaltningen av detta kapital sker i enlighet med den av direktionen beslutade placeringspolicy för pensionsmedel. Placeringskapitalet är i och med denna policy kopplat till den avsättning som finns i balansräkningen för pensioner. Den avsättningen avser den enligt kollektivavtal gällande förmånsbestämda ålderspensionen och den särskilda avtalspensionen för brandmän. Detaljerade upplysningar om pensionskulden återfinns i Not 13.

Under 2022 minskade pensionsskulden något. Detta beror på att pensionsutbetalningar har legat i nivå med nyintjänade pensionsrättigheter. Förra året ökade pensionsskulden på grund av nya livslängdsantaganden. En sådan effekt finns inte i år. Indexuppräknings under 2022 var också begränsad i omfattningen. Under 2023 kommer däremot den höga inflationen under 2022 bidra till att pensionsskulden ökar betydligt.

Placeringskapitalet av räddningstjänstens pensionsfond minskade under året kraftigt i värde. Konsolideringsgraden har därför, trots en lägre pensionsskuld, minskat från 88,3% till 75,9%.

Helårsanalys av Räddningstjänsten Östra Skaraborgs placeringsportfölj 2022

2022 var motsatsen till värdeutvecklingen året innan. Det har varit ett speciellt år för den som har investerat i aktier och räntor, tyvärr inte ur en positiv bemärkelse. Relativt tidigt på året valde Ryssland att invadera Ukraina, något som länge har varit en risk men som ändå kom som en överraskning. Makroekonomiskt innebar kriget att inflationen tog fart i Europa och världen i stort. Det fanns redan innan kriget en stigande inflation, men denna ansågs som övergående fram till dess att kriget slog till. Ryssland och Ukraina är båda stora spannmålsexportörer, vilket höjde priserna för livsmedel. Ryssland exporterar också stora mängder olja och gas vilket ytterligare påverkade jordbrukskostnader samt energi- och bränslekostnader i allmänhet. Inflationens snabba utveckling under året satte press på världens centralbanker att agera och höja räntorna.

Den makroekonomiska statistiken har varit i fokus under 2022 och har i mångt och mycket styrt utvecklingen på aktiemarknaden. Senast var siffror över inflationen och tillväxten en bidragande faktor till positiv utveckling på aktiemarknaden under oktober och november. Den överlag dystra makroekonomiska informationen under året har dock genererat en volatil aktiemarknad med negativ avkastning. Centralbankernas räntehöjningar, som sattes in för att bekämpa inflationen, har inneburit negativ avkastning för räntefonderna. Räntefonder har (i allmänhet) en negativ korrelation med marknadsräntorna. Att både aktier och räntor ger negativ avkastning samtidigt är

ovanligt. Historiskt har en dyster aktiemarknad räddats upp av sänkta räntor och attraktiva räntefonder. Vice versa har en lågavkastande räntemarknad historiskt räddats upp av glada tider på aktiemarknaden. 2022 fanns ingen räddning.

Räddningstjänstens placeringsportfölj har påverkats negativt och har underpresterat sitt jämförelseindex. Främsta anledning till detta är portföljens viktning mot hållbara placeringar. Aktier i fossil energi, tobak och kasinobolag har ökat i värde, vilket har gjort att Räddningstjänstens placeringar har halkat efter i jämförelse med sitt index. Förbundets placeringar har även under stora delar av året varit överallokerade mot aktier, vilket i en nedåtgående aktiemarknad har varit ogynnsamt. Till slutet av året valde Swedbank Robur att vikta ner andelen aktier i portföljen.

För helåret är resultatpåverkan av förbundets placeringar minus 4 819 144 kronor. Sedan start av förvaltningen hos Swedbank Robur i början av 2021 är den total avkastningen fortfarande positiv med 219 025 kronor.

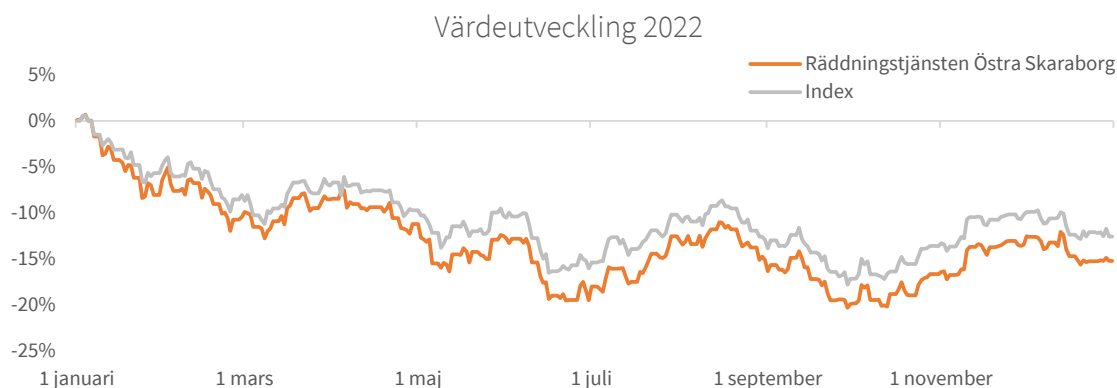
Avkastning (jämförelseindex inom parentes)

Marknadsvärde (mnkr)	26,79
2022 (%)	-15,25 (-12,59)
Från start (%)	0,82 (4,77)

Tillgångsfördelning vid årets slut

(skillnad gentemot normalportfölj inom parentes)

Aktier (%)	69,47 (-0,53)
varav svenska (%)	41,94 (-0,06)
varav utländska (%)	27,53 (-0,47)
Räntefonder (%)	30,53 (0,53)



2.3 Händelser av väsentlig betydelse

2022 kan summeras som ett omställningsår på flera sätt där flera förändringsprocesser löpt parallellt med varandra. Driftsättning av det gemensamma ledningssystemet tillsammans med Räddningstjänsten Västra Skaraborg genomfördes med start 1 mars. Ett avtalsamarbete gällande redundans och reservledningsplats har också slutits mellan fyra ledningssystem i Västra Götaland.

Förbundet har under 2022 också slutfört två större förändringar gällande finansiella principer.

1. Förändrad fördelningsprincip, den så kallade fördelningsnyckeln. Den nya beslutade och antagna fördelningsmodellen bygger på tre nycklar, vilka är:
 - Invånarantal
 - Operativa resurser (Heltid, Deltid och Värn)
 - Kostnader som fördelas lika

2. Beslut har också fattats att förbundet ej ska äga några fastigheter, utan endast vara hyresgäst och verksamhetsutövare. Förbundet hyr brandstationer och andra fastigheter i huvudsak av medlemskommunerna, men i några fall även av privata fastighetsägare.

Under våren slutredovisades rapporten som redovisade förutsättningarna för att utöka förbundet med Räddningstjänsten Västra Skaraborgs fyra medlemskommuner; Lidköping, Essunga, Vara och Grästorps. Underlaget ledde fram till beslut av samtliga fyra kommuner att ansöka om medlemskap, vilka sedan under tidig höst antogs av de sju befintliga medlemskommunerna. Därefter startade ett intensivt arbete för att möjliggöra en start av det utökade förbundet redan vid årsskiftet 22–23. Skövde kommun som är samarbetspartner gällande flera tjänster genomförde tillsammans med förbundet ett projekt för att möta behoven när förbundet skulle växa. Utöver att förbundet växer rent storleksmässigt tillkommer också en helt ny verksamhet. Räddningstjänsten Västra Skaraborg har sedan flera år byggt upp en trygghetscentral som servar brukare i de fyra kommunerna, vilken kommer att införlivas i förbundet från och med 2023-01-01 genom ett civilrättsligt avtal och särskild finansiering.

Sobona och SKR tecknade i slutet av 2022 överenskommelse med Kommunal, OFR och AkademikerAlliansen om ändringar och tillägg i särskild avtalspension för medarbetare inom räddningstjänsten (SAP-R). Överenskommelsen innebär att den särskilda avtalspension som gällt för arbetstagare i utryckningsstyrka i räddningstjänsten avvecklas på sikt. För medarbetare som anställs till utryckningsstyrka efter den 1 januari 2023 utges i stället ett tillägg till tjänstepensionen om 2000 kronor i stället för en framtida möjlighet till SAP-R. Medarbetare med rätt till nuvarande modell har också möjlighet att byta över till nya modellen. Den nya modellen förutsätter en god karriärplanering och kompetensutveckling för att möta ev. behov av omställning.

2.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Räddningstjänstförbundet Östra Skaraborg tillämpar god ekonomisk hushållning genom att hela tiden arbeta för att våra resurser ska användas där de gör mest nytta. Det innebär också att vår ekonomi ska vara långsiktigt stabil och hållbar samt att våra personella och tekniska resurser ska fördelas och användas effektivt på ett sätt som också är hållbart över tid. Förbundet har under hela 2022 haft som tydlig ambition att återställa det underskott av balanskravsresultatet på 625 tkr från verksamhetsåret 2021⁵.

2.5 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	692 450	4 624 893	4 931 889	446 904
- Samtliga realisationsvinster				
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper	4 819 144	-5 250 141	-208 982	-1 579 000

⁵ Lag om kommunal redovisning ställer krav att negativt balanskravsresultat ska återställas inom tre år.

+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	5 511 594	-625 248	4 722 907	-1 132 096
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Synnerliga skäl				
Årets balanskravsresultat	5 511 594	-625 248	4 722 907	-1 132 096
Balanskravsunderskott från tidigare år	-625 248			
Summa	4 886 346	-625 248	4 722 907	-1 132 096

Årets resultat efter balanskravsutredning är 4 886tkr där justering gjorts för förlust i värdepapper med 4 819tkr och återförande av balanskravsunderskott från 2021 på 625tkr. RÖS har fortsatt god finansiell ställning med en soliditet som överstiger målet i verksamhetsplanen och ett eget kapital som uppgår till 40 mnkr.

Förbundet uppfyller balanskravet och har en ekonomi i balans för år 2022.

2.6 Väsentliga personalförhållanden

År 2022 har präglats av arbetet med verksamhetsövergången från Räddningstjänsten Västra Skaraborg (RVS). Inför verksamhetsövergången har förhandlingar med fackliga parter från RVS genomförts, så kallade inrangeringsförhandlingar. Resultatet av förhandlingarna blev att det nya förbundet kommer att ha olika lokala kollektivavtal inom vissa områden vilka kommer att arbetas med att ta fram nya gemensamma under 2023.

Ny organisation Räddningstjänsten Skaraborg

Under våren 2022 genomfördes en temporär organisation för att möta de nya utmaningar och behov som finns inom förbundet samt för att förbereda för ett samgående med Räddningstjänsten Västra Skaraborg. När samgående var ett faktum arbetades en ny organisation fram för att möta den utökade verksamhetens krav. När organisationen växte identifierades ett behov av utökat chefsled samtidigt som den övergripande ledningsgruppen minskades för att ges en tydligt strategisk roll än tidigare. En ambition med utökat chefsled är bland annat att varje medarbetare ska ha en nära tillgänglig chef i det större förbundet.

Medarbetarundersökning

Våren 2022 genomfördes en medarbetarundersökning inom heltidsorganisationen. Undersökningen var en uppföljning på undersökningen som genomfördes 2020. Resultatet av undersökningen gav väl godkänt i medarbetarnöjdhet och mycket väl godkänt i ledarskapsindex. Respektive avdelning har arbetat med resultatet under hösten med att ta fram såväl förbättringspunkter som punkter för att behålla det goda som finns.

Arbetsmiljöverkets inspektion

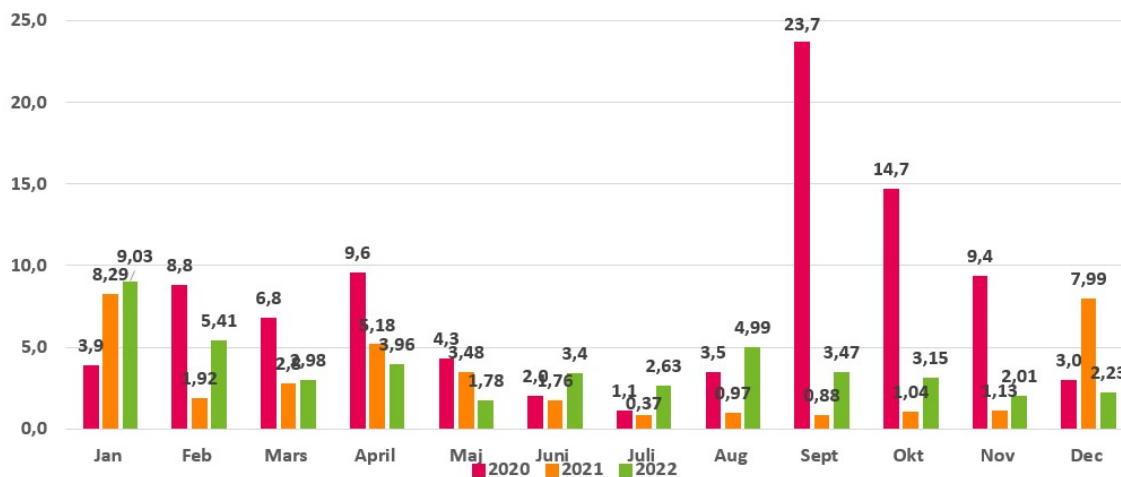
Arbetsmiljöverket hade riktade inspektioner på räddningsförbund under 2021. RÖS (brandstationen i Skövde) inspekterades i december 2021. Inspektionen ledde till att förbundet genomförde en genomlysning och strukturering av det systematiska arbetsmiljöarbetet under hela 2022. Organisationen och skyddsorganisationen gjorde en gemensam insats för att åtgärda punkterna i inspektionsmeddelandet. Vid återbesöket från Arbetsmiljöverket fanns inget att anmärka, alla punkter i inspektionsmeddelandet ansågs åtgärdade eller vara påbörjade.

Löneprocessen

Tillsammans med fackliga parter har förbundet under året arbetat med att utveckla och förtydliga löneprocessen. En ny lönepolicy, riktlinje och lönekriterier har arbetats fram tillsammans för att implementeras från och med löneöversynsprocessen 2023. .

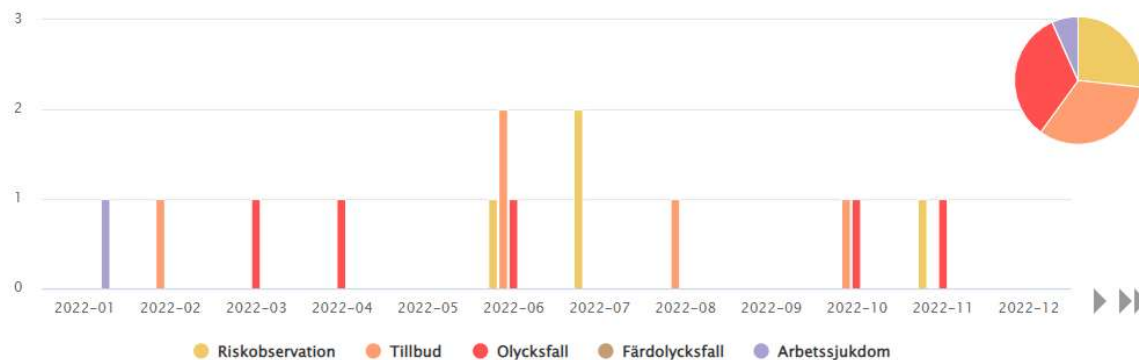
Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron ökade de två första månaderna under 2022 på grund av att smittspridningen av Covid-19 ökade igen. Sjukfrånvaron består till större delen av korttidssjukfrånvaro och någon enstaka långtidssjukskrivning. Sjukskrivningstalen i förbundet ligger på en låg nivå jämfört med annan kommunal verksamhet. En följeffekt av pandemin är att korttidssjukfrånvaron har ökat då alla varit tvungna att stanna hemma vid förkylningssymtom.



Olycksfall och tillbud

Under året har det inrapporterats fem olycksfall där ett olycksfall lett till frånvaro på upp till tre dagar. Riskobservationer är ett bra verktyg för att förebygga både olycksfall och tillbud vilket är den största andelen rapporterade ärenden inom förbundet.





2.7 Förväntad utveckling

Förbundet förväntas bli ytterligare robust inför framtiden i samband med den utökning med fyra ytterligare medlemskommuner som sker vid årsskiftet 2023, men samtidigt finns flera stora utmaningar i att möta de förväntningar som finns och krav som ställs på kommunal räddningstjänst. Två tydliga områden är hur kommunal tillsyn ska planeras och genomföras samt förmåga vid räddningstjänst under höjd beredskap, vilka kräver en kombination av effektivisering samt utökning av förbundets resurser för att kunna uppnås.

Höga energipriser, höga räntor och kraftigt höjda priser har medfört att köpkraften minskat för alla. Det kommer sannolikt att speglas i kommande centrala förhandlingar av utrymme för löneökningar, vilket kan få en stor påverkan på förbundets ekonomi, där huvuddelen av kostnaderna utgörs av personalkostnader. Vi vet också att kostnaderna för pensionsavsättningar kommer att vara betydligt högre under de närmast kommande åren som ett resultat av den höga inflationen.

2.8 Måluppföljning

Målbild för jämställdhet och mångfald		Resultat helår
Målbild 1	<i>Arbetsmiljön och utbildningsmiljön är inkluderande och det råder aktiv nolltolerans mot diskriminering och kränkningar.</i>	
Målbild 2	<i>Räddningstjänstens rekryteringsunderlag speglar samhället, mångfald är en naturlig del i att bedriva verksamheten.</i>	
Målbild 3	<i>Räddningstjänsten levererar en bra och jämlik service till hela befolkningen</i>	


Kommentar/analys:

Att förbundet inte helt når upp till ett fullgott resultat för målbild 1 är att vi ser signaler i både genomförd medarbetarundersökning och de fortlöpande i svaren via Winningtemp⁶ att det tyvärr inte råder aktiv nolltolerans mot kränkningar. Förbundet fortsätter att samverka med Nätverket för jämställd räddningstjänst (NJR) samt möjliggör för medarbetare att medverka i de aktiviteter som nätverket för kvinnor inom räddningstjänsten (KIRTJ) genomför.

Arbetet med aktiviteter kopplade till målbild 2 har ej fått den uppmärksamhet som var planerat som en direkt följd av det omfattande arbete som lagts ned i implementeringsprojektet för att utöka förbundet till 2023-01-01.


⁶ Förbundet använder systemstödet Winningtemp för att med regelbundenhet ta in synpunkter från organisationen hur vi mår och har det inom olika områden.

Målbild 3 är fortsatt bedömd att delvis vara uppfylld då vi fortsätter att delta och medverka i kunskaps- och medvetandehöjande åtgärder i form av workshops, seminarier och utbildningar inom området. Det mesta görs inom ramen för samverkansarbetet inom Räddsam VG. Förbundet har dock inte hunnit med att göra någon analys och ta fram konsuppladad statistisk för analys och praktisk omsättning.

Förebygga bränder	
Inriktningsmål	<i>Antalet bränder och utvecklade bränder i byggnader per 1 000 invånare ska, i medeltal, minska med minst 10 % under perioden⁷.</i>
	

Kommentar/analys:

Räddningstjänsten har framför allt arbetat med att komma i gång med brandskydd för särskilt riskutsatta i medlemskommunerna. Arbetet har i huvudsak utgjorts av att skapa förutsättningar för att kunna informera ledande funktioner i medlemskommunerna om brandskydd för särskilt riskutsatta. Utbildning av elever i grundskolan har skett till viss del och hembesök har inte genomförts alls under perioden. Detta på grund av samhällsläget med Covid-19 i kombination med andra interna processer som prioriterats.

Förhindra eller begränsa skador	
Inriktningsmål	<i>Inga ska omkomma i bränder och antalet skadade i bränder per 1 000 invånare ska, i medeltal, minska med minst 20 % under perioden².</i>
	

Kommentar/analys:

Flera av de aktiviteter som hör till aktuellt mål har inte kunnat prioriteras med hänsyn till övriga omfattande processer som pågått och pågår inom organisationen, ex. omorganisering och utökning av förbundet. Konceptet uppstart brand har dock fortsatt att utvecklas och har implementerats även inom RiB- organisationen.

⁷ Perioden avser en fyraårsperiod där första perioden startar 2022-01-01.

Påbörja räddningsinsatser inom godtagbar tid

Inriktningsmål

Räddningstjänsten ska i genomsnitt vara på plats vid en händelse inom 10 minuter för 75 % av händelserna och inom 20 minuter för 95 % av händelserna under perioden².



Kommentar/analys:

Under året har första insatsperson (*FIP-funktion*) inrättats i en av förbundets medlemskommuner för att hantera långa responstider samt se vilken effekt funktionen medför. FIP-funktionen innebär att en medarbetare i utryckningsstyrkan har ett eget fordon som används under beredskapsveckan för att svara på händelser direkt från där hen befinner sig utan att åka via brandstationen. Tanken med FIP-funktionen är att skapa kortare responstider för en första hjälpsats.

Vidare har gemensam systemledning, tillsammans med Räddningstjänsten Västra Skaraborg, driftsatts. Vidare har redundansen säkerställts genom avtal med andra systemledningar i regionen.

Fordon och utrustning som används vid räddningstjänsthändelser ska alltid vara tillgängliga och fullt funktionsdugliga. Genom systematiskt underhållsarbete säkerställs att Räddningstjänsten har fungerande fordon och materiel.

Effektiva räddningsinsatser

Inriktningsmål


Räddningstjänstens insatser, gällande bränder och trafikolyckor, ska vara effektiva och kontinuerligt bli effektivare genom att en händelses negativa utveckling ska stoppas eller vändas till en positiv utveckling, i genomsnitt, inom 20 minuter (omställningspunkten) från att räddningstjänsten är framme på plats under perioden².



Kommentar/analys:


Flera av de aktiviteter som hör till aktuellt mål har inte kunnat prioriteras med hänsyn till övriga omfattande processer som pågått och pågår inom organisationen, ex. omorganisering och utökning av förbundet.

Allmänhetens förmåga till räddningsinsats

<p>Inriktningsmål <i>Allmänhetens möjlighet att vidta åtgärder vid bränder, som allmänheten upptäcker, ska öka genom att andelen bränder där någon annan än räddningstjänsten, ex. allmänheten, påbörjat insatsen, i medeltal, ska vara minst 45 % under perioden².</i></p>	
---	---


Kommentar/analys:

Kontakt har, under året, inletts med Linköpings Universitet om att tillsammans med dem genomföra en studie/utredning för att utreda och analysera förutsättningar för att införa civil insatsperson, CIP, inom organisationens geografiska område.

Förebygga bränder i Gullspångs kommun	
<p>Inriktningsmål <i>Antalet bränder och utvecklade bränder per 1000 invånare i Gullspångs kommun ska minska under perioden² för att hamna under medelvärdet för kommungruppen.</i></p>	

Kommentar/analys:

Räddningstjänsten har under året påbörjat dialog med industriverksamheter i Gullspång, som har flera bränder och utvecklade bränder inom sin verksamhet årligen, om åtgärder för att minska andelen inträffade och utvecklade bränder inom berörd verksamhet. Åtgärder har också vidtagits av berörd verksamhet där ett resultat förhoppningsvis ska kunna konstateras redan under hösten.

Förmåga till räddningsinsats i Karlsborgs kommun	
<p>Inriktningsmål <i>Responstiderna i Karlsborgs kommun för alla händelsetyper ska minska under perioden² för att hamna under medelvärdet för kommungruppen.</i></p>	




Kommentar/analys:

Den FIP-funktion som inrättats samt implementerats i Karlsborgs kommun har fortsatt följts upp och utvärdering för 12 månader har genomförts med personalen. FIP-funktionen innebär att styrkeledaren har ett eget fordon som används under beredskapsveckan vilket medför att styrkeledaren responderar på händelser direkt från där hen befinner sig utan att behöva åka via brandstationen. FIP-funktionen medför en kort responstid för en första hjälp men den övriga styrkans responstid påverkas inte. Vid de flesta händelser är en tidig första åtgärd viktigt och något som har stor påverkan på händelsens fortsatta utveckling och vilken skada den leder till.

Som ett led i det systematiska arbetsmiljöarbetet så har vi och kommer att utvärdera de insatser som genomförs i Karlsborgs kommun. Dessa utvärderingar sker både kopplat mot responstider, och kring personalens arbetsmiljö och genomförandet av insatser. Utvärdering sker enligt intervallet 6-12-18 månader efter införande. Nedan återges resultat gällande responstider vid och efter 12 månader.

	Medeltid i minuter från larm till första enhet framme före FIP (2019-01 till 2021-11)	Medeltid i minuter från larm till första enhet framme efter FIP (2021-12 till 2022-12)	Minskning i min	Minskning i %
Alla larm	17,6	10,8	6,7	38%
Alla larm utom automatlarm	18,5	12,5	6,0	32%
Brand i byggnad	18,2	13,0	5,2	29%
IVPA	14,3	7,0	7,3	51%
Trafikolycka	18,6	8,5	10,1	54%
Automatlarm	13,0	6,5	6,4	50%

Utifrån ovan angivna responstider så har införandet av denna funktion haft ett mycket gott resultat. Personalen uppger att de känner sig väl förberedda och mycket nöjda med implementeringen.

Ekonomiska mål	Resultat helår
1. Resultatet för året efter finansnetto ska vara positivt, dvs. verksamheten ska leverera ett ekonomiskt överskott för året.	
2. Soliditeten ska inte understiga 27 %.	
3. Betalningsberedskapen bör inte understiga 7000 tkr under året för att säkerställa kapacitet att hantera löpande utbetalningar, ex. löner och fakturor.	

Kommentar/analys:

Förbundet kan visa ett positivt resultat efter balanskravsutredning med 4 886tkr där justering gjorts för förlust i värdepapper med 4 819tkr och återförande av balanskravsunderskott från 2021 på 625tkr.

Soliditeten ökar från 31% till 41% genom att förbundets ägda fastigheter har sålts till berörda medlemskommuner. Det egna kapitalet har ökat till strax över 40 Mkr.

Under året har en beviljad kredit hos Skövde kommuns koncernbank om 20 Mkr utverkats för att säkerställa förbundets kontinuerliga betalningsförmåga.

2.9 Driftredovisning

Driftsredovisning (beloppen är i tkr)

Verksamheter	Budget	Utfall	Utfall	Avvikelse budget
Driftsredovisning	2022	2022	2021	2022
Verksamhetens intäkter	9 798	19 104	11 212	-9 306
Verksamhetens kostnader	- 114 175	-116 063	-111 941	1 888
Avskrivningar	-6 315	- 5 794	- 6453	-521
Medlemsbidrag	111 877	108 971	107 511	2 906
Finansiella intäkter		4	2	-12
Finansiella kostnader	-917	-711	-841	-198
Värdepapper resultat		-4819	5 250	4 819
Summa	268	692	-625	-5 243

2.10 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning (beloppen är i tkr)

För principer över hur investeringsredovisningen är framtagen gå till tilläggsupplysningar och not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper. Investeringarna nedan är gjorda i materiella anläggningstillgångar. Jämförelsen är gjord utifrån att budgeten är jämnt fördelad över året för investeringar.

Investeringsredovisning	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Utfall 2021
Fastigheter	1 570		1 570	740
Fordon	14 500	5 872	8 628	3 805
Inventarier	340	452	-112	1 497
IT-stöd förebyggande	100		100	330
Rakel	490	80	410	0
RÖS-nätet	600		600	184
Summa nettoinvesteringar	17 600	6 404	11 196	6 554

2.11 Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Verksamhetens intäkter	2, 5	128 075 097	118 722 705
Verksamhetens kostnader	3	-116 063 037	-112 055 931
Avskrivningar	4	- 5 794 242	-6 453 339
Verksamhetens resultat		6 217 818	213 435
Finansiella intäkter	6	271 009	5 252 565

Finansiella kostnader	7	-5 796 378	-841 106
Resultat efter finansiella poster		692 450	4 624 894
Årets resultat		692 450	4 624 893

2.12 Balansräkning

TILLGÅNGAR	Not:	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark och byggnader	8	1 779 320	12 018 655
Maskiner, inventarier, bilar och transportmedel	9	41 042 318	39 580 462
Summa anläggningstillgångar		42 821 638	51 599 117
Omsättningstillgångar			
Fordringar	10	10 216 623	39 197 614
Kortfristiga placeringar	11	26 790 769	31 609 913
Kassa och Bank	12	19 991 394	8 903 439
Summa omsättningstillgångar		56 998 786	79 710 966
SUMMA TILLGÅNGAR		99 820 426	131 310 083

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Not:	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital			
Årets resultat		692 450	4 624 893
Övrigt eget kapital		39 961 673	35 336 780
Summa eget kapital		40 654 123	39 961 673
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	13	35 280 000	35 800 952
Skulder			
Långfristiga skulder	14	893 836	1 105 092
Kortfristiga skulder	15	22 992 467	54 442 366
		23 886 303	55 547 458
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		99 820 426	131 310 083

2.13 Kassaflödesanalys

	Not:	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		692 450	4 624 893
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>	16		

Av- och nedskrivningar		5 794 242	6 453 339
Gjorda avsättningar		-520 952	1 086 225
Övriga ej likviditetspåverkande poster		4 649 930	-5 461 503
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		10 615 670	6 702 954
Ökning/minskning förråd och varulager		7 300	4 050
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		28 982 349	-1 947 693
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-31 449 900	7 713 827
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 155 419	12 473 138
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-6 404 837	-6 554 261
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		9 337 372	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		2 932 535	-6 554 261
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
Årets kassaflöde		11 087 954	5 918 877
Likvida medel vid årets början		8 903 439	2 984 562
Likvida medel vid årets slut		19 991 393	8 903 439

2.14 Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gräns för materiella tillgångar. Anläggningstillgångarna upptages till anskaffningsvärdet minskat med eventuella investeringsbidrag och verkställda avskrivningar. Pensionskulden redovisas så att pensionsförmån som intjänats från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts till marknadsvärde. Komponentavskrivningar har införts från 2015. Det som fanns innan 2015 har gått igenom och utifrån väsentlighet så låg anläggningarna rätt när det gäller komponenter och avskrivningstider, så någon justering på detta har inte gjorts.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar är:

Verksamhetsfastigheter 5 år	Fordon 5 år	Investeringsbidrag 10år	Inventarier 3 år
Verksamhetsfastigheter 10 år	Fordon 7 år	Investeringsbidrag 20år	Inventarier 4 år
Verksamhetsfastigheter 20 år	Fordon 10 år		Inventarier 5 år
Verksamhetsfastigheter 28 år	Fordon 15 år		Inventarier 10 år
Verksamhetsfastigheter 33 år	Fordon 20 år		
Verksamhetsfastigheter 50 år	Fordon 25 år		

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2022	2021
Kommunbidrag	108 971 065	107 510 648
Driftbidrag från Staten	492 771	974 050
Övriga taxor och avgifter	13 730 089	6 774 229
Försäljning av verksamhet	4 535 775	3 106 931
Övriga intäkter	345 397	356 847
	128 075 097	118 722 705

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2022	2021
Arvoden.löner och sociala avgifter, personalförsäkringar	79 004 750	77 932 091
Pensionskostnader	6 464 934	9 243 269
Material,entreprenad,konsulter,bidrag och transfereringar	677 118	743 555
Bränsle, energi och vatten	1 275 843	1 454 325
Lokal- och markhyror	6 518 502	3 864 288
Övriga tjänster	6 015 837	5 326 894
Övriga kostnader	16 106 054	13 491 510
Summa verksamhetens kostnader	116 063 037	112 055 931

Total kostnad för räkenskapsrevision för år 2022 är 110tkr varav förtroendevalda är 4tkr.

Not 4 Avskrivningar

	2022	2021
Avskrivning byggnader och anläggningar	917 928	1 783 155
Avskrivning maskiner, inventarier och fordon	4 862 992	4 670 184
Nedskrivningar	13 322	0
Summa avskrivningar	5 794 242	6 453 339

Not 5 Medlemsbidrag

	2022	2021
Skövde	40 783 439	40 236 732
Tibro	7 648 427	7 546 092
Hjo	7 640 343	7 537 888
Karlsborg	7 631 099	7 528 796
Mariestad	28 591 403	28 208 528
Töreboda	7 640 143	7 537 912
Gullspång	9 036 211	8 914 700
Summa medlemsbidrag	108 971 065	107 510 648

Not 6 Finansiella intäkter

	2022	2021
Ränteintäkter	4 448	2 318
Värdepapper resultat	266 561	5 250 247
Summa finansiella intäkter	271 009	5 252 565

Not 7 Finansiella kostnader

	2022	2021
Räntekostnader	-625	0
Ränta på pensionsavsättningar	-710 000	-841 000
Övriga finansiella kostnader	- 5085 753	-106
Summa finansiella kostnader	-5 796 378	-841 106

Not 8 Mark och byggnader

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40 365 665	39 442 396
Investeringar	448 017	923 269
Försäljningar/utrangeringar	-33 201 089	
Omklassificeringar	-368 028	
Utrangeringar	-25 600	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 218 965	40 365 665
Ingående avskrivningar	-28 347 010	-26 563 856
Försäljningar/utrangeringar	23 813 015	
Årets avskrivningar	-918 772	-1 783 154
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 426 323	-28 347 010
Årets nedskrivningar	-13 322	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-13 322	
Utgående redovisat värde	1 779 320	12 018 655
Bokfört värde byggnader	1 779 320	11 964 455
Bokfört värde mark	0	54 200
	1 779 320	12 018 655

Not 9 Maskiner, inventarier, bilar och transportmedel

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	92 525 122	86 894 131
Investeringar	5 994 718	5 630 991
Omklassificeringar	368 028	
Utrangeringar	-37 898	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	98 849 971	92 525 122
Ingående avskrivningar	-52 944 660	-48 274 476
Årets avskrivningar	-4 863 657	-4 670 184
Utrangeringar	665	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-57 807 653	-52 944 660
Utgående redovisat värde	41 042 318	39 580 462

Not 10 Fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	2 954 343	28 975 541
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 206 165	2 812 354
Skolmåltdiskuponger	19 450	26 750
Övriga kortfristiga fordringar	5 036 665	7 382 970
Summa fordringar	10 216 623	39 197 615

Not 11 Kortfristiga placeringar

	Anskaffn. värde	Bokfört värde	Marknads- värde
Fonder	27 274 676	26 790 769	26 790 769
	27 274 676	26 790 769	26 790 769

Not 12 Kassa och bank

	2022-12-31	2021-12-31
Bank	19 991 394	8 903 439
Summa Kassa och Bank	19 991 394	8 903 439

Not 13 Avsättningar för pensioner

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående avsättning	35 801 000	34 714 000
Pensionsutbetalningar	-2 232 000	-2 652 000
Nyintjänad pension	1 875 000	2 062 000
Ränte- och basbeloppsuppräknings	710 000	480 000
Förändring löneskatt	-102 000	213 000
Övrigt	-772 000	96 000
Ändrat livslängdsantagande RIPS		888 000
Utgående avsättning	35 280 000	35 801 000

Not 14 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skuld investeringsbidrag	2 435 869	2 435 869
Ackumulerade upplösta investeringsbidrag	-1 542 033	-1 330 777
Summa långfristiga skulder	893 836	1 105 092

Not 15 Kortfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	5 302 920	6 507 505
Löneskulder inkl. semesterlöner	8 563 731	9 245 759
Övriga kortfristiga skulder	3 928 052	3 840 681
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 197 764	34 848 421
Summa kortfristiga skulder	22 992 467	54 442 366

Not 16 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Upplösning investeringsbidrag	-211 257	-211 257
Orealiserade vinster värdepapper	4 810 484	-5 250 247
Förlust försäljning fastighet	50 702	0
	4 649 929	-5 461 504

3 Verksamheterna

3.1 Förbundsledning

Förbundsledningen har under hösten 2022 succesivt transformerats mot en helt ny förvaltningsorganisation för det utökade förbundet. Flera chefsfunktioner har fått verka i dubbla roller för att hantera processer och aktiviteter i det omfattande implementeringsprojekt som genomförts. På grund av en uppkommen vakant chefsroll i Räddningstjänsten Västra Skaraborg för området myndighetsutövning och förebyggande verksamhet har chefskapet upprätthållits av chefen för samma verksamhetsområde i Räddningstjänsten Östra Skaraborg. Rekryteringsprocesser till den nya förvaltningsorganisationen har varit en av de större och tidskrävande uppgifterna för chefsfunktionerna i förbundsledningen. Ett viktigt strategiskt och långsiktigt beslut som fattas av direktionen är att rollerna som Räddningschef samt Stf. Räddningschef inte ska vara tillförordnade, utan rekryteras och tillsätts som fasta funktioner i det utökade förbundet.

3.2 RIB och Värn

Avdelningen RIB och Värn startades 1 februari 2022 och utgörs av det som tidigare var enhet RIB inom den Operativa avdelningen.

Som ett led i organisationsförändringen så anställdes under våren en samordnare till avdelningen. En stor del av året har präglats av att utveckla samt strukturera organisationen kring avdelningen.

Som ett led i att utveckla organisationen inom avdelningen så har kontakter tagits med andra Räddningstjänster nationellt. Vi har genomfört en rad olika besök samt tagit lärdomar och erfarenheter av andra och samtidigt stärkt kontakten med Räddningstjänsten Västra Skaraborg inför bildandet av det gemensamma förbundet. Att lära av och att delge till varandra har varit viktigt i detta arbete.

Under året har ett arbete startats upp med att se över ekonomi och budgetarbetet inom avdelningen och vidare har vår Värnpersonal implementerats i Lönehanteringssystemet Medvind.

Rekrytering av nya brandmän har under hösten genomförts till kommunerna Tibro, Hjo samt Gullspång. Personal vid våra RIB stationer har även genomgått utbildning vid MSB utbildningsorter GRiB delkurs 2 samt LK1 (Ledningskurs 1 - Styrkeledarutbildning) med godkänt resultat.

Till följd av det nya RIB avtalet som tecknats så har arbetet påbörjats med att se över de LOK delar som finns inom förbundet. Nuvarande LOK avtal kommer fortsatt att gälla intill skapande av Räddningstjänsten Skaraborg bildas och därefter kommer ett nytt gemensamt LOK att arbetas fram. Arbetet har startat upp och kommer fortsatt att intensifieras under 2023.

Vidare under hösten har vi genomfört 4st julsamlingar med samtlig personal. Vi bedrev dessa hos extern leverantör och detta var ett mycket uppskattat koncept av personalen som bör utvecklas vidare. Uppvaktning av medarbetare som har fyllt 50 år samt avtackning av personal som avslutat sin anställning genomfördes under dessa julsamlingar.

Rekrytering av brandmän till våra RIB stationer i förbundet är fortsatt utmanande och vi kan även se utmaningar framgent avseende SL till RIB stationerna. Anledningen till detta är delvis den utökade studietid som det nya utbildningssystemet för Ledningspersonal har givit. Här kan vi se utmaningar att personal ej kan genomgå utbildningen till följd av att studietiden har utökats och svårigheterna med att Huvudarbetsgivare ej har möjlighet till att medge ledighet under längre perioder. Behovet av antalet utbildade SL på våra RIB stationer förväntas öka de närmsta åren med anledning av personal som avslutar sin anställning och pensionsavgångar.

Personalen har under året deltagit i den planerade övning och utbildningsverksamheten för att vidmakthålla sin operativa förmåga.

3.3 Skydd mot olyckor

Avdelningen Skydd mot olyckor startades 1 februari 2022 och utgörs av det som tidigare var enhet operativ heltid samt förebyggandeavdelningen. Hela året har präglats av ett antal större händelser inom organisationen; den genomförda organisationsförändringen och arbetet med denna, hanteringen av de brister som identifierades vid Arbetsmiljöverkets tillsyn i december 2021, arbete med implementering av nya föreskrifter från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) samt arbetet med utökad förbund från och med 2023-01-01.

Tabell 1: Nyckeltal som beskriver avdelningens medarbetar- och chefsammansättning [procentuell andel].

Antal anställda	Antal män	Antal kvinnor
60 [100 %]	52 [87 %]	8 [13 %]
Antal brandmän	Antal män	Antal kvinnor
42 [100 %]	37 [88 %]	5 [12 %]

Inom avdelningen finns i slutet av året 60 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa är 13 % kvinnor och 87 % män. Bland brandmännen utgörs andelen kvinnor av 12 % och andelen män av 88 %, bland tillsynsför rättare utgörs andelen kvinnor av 60 % och andelen män av 40 %. Bland avdelningens chefer är samtliga män.

Tabell 2: Nyckeltal som beskriver avdelningens medarbetar- och chefsammansättning [procentuell andel].

Antal tillsynsför rättare	Antal män	Antal kvinnor
5 [100 %]	2 [40 %]	3 [60 %]
Antal chefer	Antal män	Antal kvinnor
12 [100 %]	12 [100 %]	0 [0 %]

3.3.1 Resultat

Under våren har ett arbetsgruppsarbete bedrivits för att ta fram beslutsunderlag för fortsatta beslut i den startade organisationsförändringen. Arbetsgruppsarbetet har bedrivits med ett brett deltagande från avdelningens medarbetare och funktioner. För att möjliggöra att så många medarbetare som möjligt kunde medverka i arbetet skapades två parallella arbetsgrupper med samma uppgift. De två arbetsgrupperna kom fram till ett likvärdigt resultat som i huvudsak skiljde sig åt i detaljer. Båda arbetsgrupperna var överens om att det viktigaste att gå vidare med var avdelningens organisering under avdelningschefen samt att komma i gång och arbeta i processgrupper/arbetsgrupper. Beslut om att skapa två områdeschefer inom avdelningschefen togs som en följd av arbetsgruppernas resultat, en områdeschef öst med placering i Skövde och en områdeschef norr med placering i Mariestad. Detta beslut återtogs dock innan det hade hunnit implementeras mot bakgrund av att utökning av förbundet med stor sannolikhet skulle ske från 2023-01-01.

Under våren har ett omfattande arbete med översyn av arbetstidens förläggning genomförts. Arbetet började efter Arbetsmiljöverkets tillsyn i december 2021 där det bland annat konstaterades att arbetstidens förläggning inte var riskbedömd. En riskbedömning genomfördes som konstaterade att det inom organisationen och avdelningen fanns förläggning av arbetstid som kan medföra risker för ohälsa, enligt *Arbetsmiljöverkets föreskrifter och allmänna råd om organisatorisk och social arbetsmiljö, AFS 2015:4*. För att hantera de förutsättningar som identifierats i riskbedömningen genomfördes en översyn av arbetstidens förläggning tillsammans med berörda arbetstagarorganisationer och skyddsombudet. Resultatet av översynen blev en ny förläggning av arbetstiden med förändringar för att motverka ohälsa hos medarbetarna, idag och under hela arbetslivet, och som också ska skapa bättre förutsättningar för att förena arbete med föräldraskap. Den nya förläggningen har förbättrat förutsättningarna gällande framåt rotation, tillräcklig tid för återhämtning och vila mellan arbetspass samt att arbetspassen inte ska vara långa.

Under våren har Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, tagit fram flera nya föreskrifter som reglerar räddningstjänstens verksamhet. En av föreskrifterna, *Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps föreskrifter och allmänna råd om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor, MSBFS2021:8*, ställer krav på räddningstjänstens planering och utförande av tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor. Föreskriften började att gälla 1 juli 2022.

Under året har mycket tid och kraft lagts ner på att implementera de nya föreskrifterna med målet att organisationen skulle vara anpassad för de nya kraven när föreskriften trädde i kraft den 1 juli. Arbetet med att implementera föreskriften har varit omfattande och involverat avdelningens samtliga tillsynsförare. Arbetet har genomförts tillsammans med Räddningstjänsten Västra Skaraborg med målsättningen att arbetet med tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor ska bedrivas på samma sätt i de båda organisationerna. Implementeringsarbetet med de nya föreskrifterna har prioriterats med följderna att övrig verksamhet, framför allt tillsynsverksamheten har fått stå tillbaka och pausats under perioden. Under året har en tillsynsförare bytt tjänst internt och en tillsynsförare slutat vilket också haft påverkan på avdelningens myndighetsutövning genom att ytterligare begränsa den tillgängliga handläggarkapaciteten.

Under andra halvan av året har mycket tid och kraft lagts i arbetet med att utreda och skapa förutsättningar för det utökade förbundet från 2023-01-01. Detta arbete har bedrivits brett inom organisationen i olika typer av arbetsgrupper där många medarbetare varit involverade på olika sätt. Arbetet har varit prioriterat och därför påverkat annan verksamhet som fått prioriteras ned.

Från och med augusti till och med december har avdelningschefen parallellt varit tillförordnad chef för förebyggandeenheten i Räddningstjänsten Västra Skaraborg då tidigare chef valt att avsluta sin tjänst och det inte fanns någon anledning att återbesätta tjänsten med avseende på den nära förestående sammanslagningen av organisationerna till ett gemensamt förbund.

Tabell 3: Nyckeltal i form av resultat för året.

Egensotning	Tillsyner LSO totalt	Tillsyn LSO verks.	Tillsyn badplatser	Tillsyn LBE totalt	Övningstid/pers op
8	65	14	51	12	135 tim

Resultatet gällande flera delar av verksamheten fortsätter att vara lågt under året, bland annat tillsynsverksamheten. Endast 14 tillsyner enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 2 § har genomförts. Endast 12 tillsyner enligt lag om brandfarliga och explosiva varor har genomförts. Tillsyn av farlig verksamhet, enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 4 §, har inte genomförts under året. Övriga ärenden om tillstånd enligt lag om brandfarliga och explosiva varor, egensotning, olika typer av yttranden med mera har hanterats kontinuerligt. Antalet operativa händelser som avdelningens medarbetare hanterat under året ligger på en normal nivå och uppgår till 1 302 styck varav 428 för Mariestad och 874 för Skövde. I slutet av året hanterades en större händelse, en tankbil lastad med metangas som välts i Grästorps kommun, av keminheten som hanteras och bemannas av avdelningens medarbetare, se bild 1 nedan. Det var en komplicerad och lång insats som hanterades på ett mycket bra sätt.

Tabell 4: Nyckeltal i form av resultat för året.

Yttranden totalt	Yttrande plan/bygg	Yttrande polis	Yttrande servering	Sakkunnighetsutlåt.
662	234	349	32	11
Tillstånd LBE	Tillstånd brandfarlig v.	Tillstånd explosiv v.	Tid/händel. Mariestad	Tid/händel. Skövde
47	38	9	0,58 tim	0,58 tim

Under första halvåret har ett arbete påbörjats med att utveckla framför allt första linjens chefer, dvs. styrkeledare men även övriga chefer inom avdelningen. Uppstartsträffen i denna utvecklingsresa genomfördes i slutet av maj månad och fortsatte under hösten. Syftet med utvecklingsarbetet är att tillsammans utveckla avdelningens chefer. Delar i denna utveckling syftar

bland annat till att öka medvetenheten om normer, bemötande och likabehandling samt att öka medvetenheten om jämlikt och jämställt bemötande. Under året har två av organisationens första linjens chefer genomgått en kurs i likabehandling för räddningstjänsten som arrangeras av Nätverket för Jämställd Räddningstjänst, NJR, Försvarsmakten och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap. Ambitionen är att fler av organisationens första linjens chefer ska genomgå aktuell utbildning.

Tabell 5: Nyckeltal i form av resultat för året.

Händelser totalt heltid	Händelser Mariestad	Händelser Skövde	Händelsetid Mariestad	Händelsetid Skövde
1 302	428	874	249 tim	507 tim

Samhället har en hög förväntan på räddningstjänstens kapacitet att bistå med hjälp vid olika händelser, framför allt vid bränder. De operativa resurserna inom avdelningen, i Skövde och Mariestad, har inte den kapacitet som behövs för att hantera bränder i byggnader på ett effektivt sätt som motsvarar samhällets förväntningar. Samhället förväntar sig att räddningstjänsten i större tätorter, som Skövde och Mariestad, ska kunna genomföra livräddning eller invändig brandsläckning genom rökdykning parallellt med livräddning från höjdfordon eller parallellt med vattentransport i tankbil. Dagens bemanning med en styrkeledare och fyra brandmän krävs för att kunna genomföra rökdykning som uppfyller kraven i styrande regelverk, vilket är det som normalt måste prioriteras. Det finns idag inte tillräckligt med resurser för att genomföra fler åtgärder utöver rökdykning förrän förstärkande styrkor anländer till platsen, vilket kan ta tid. Genomförs rökdykning finns inte resurser för att i ett tidigt skede säkerställa vattentillgång genom tankbilar eller för att genomföra livräddning via höjdfordon.



Bild 1: Vält metangastankbil vid insatsen i Grästorps som hanterades av keminheten i slutet av december 2022.

Under året har Volvo Powertrain meddelat att de kommer etablera en batterifabrik i Mariestads kommun. Batterifabriken kommer bli mycket stor, sannolikt norra Europas största batterifabrik och kommer medföra en omfattande samhällsutveckling i framför allt Mariestads kommun men även i övriga kommuner i närområdet och i Skaraborg. Både etableringen av batterifabriken i sig och samhällsutveckling i övrigt kommer medföra ökade krav på räddningstjänsten, både vad gäller myndighetsutövning och remisshantering samt operativ förmåga. Batterifabriken utgör nya risker för Mariestads kommun som räddningstjänsten måste vara anpassad för. Samhällsutvecklingen på grund av fabriken kräver också att räddningstjänstens resurser och förutsättningar anpassas för att kunna hantera den.

3.3.2 Analys

Det kan konstateras att organisationens myndighetsutövning gällande tillsyn brister i kapacitet att utföra tillsyner. Antalet genomförda tillsyner ligger långt under det antal som behöver göras för att följa de lagar och föreskrifter som styr verksamheten. Samtidigt kan det konstateras att de tillsyner som genomförs ger ett positivt resultat med ett förbättrat brandskydd respektive en förbättrad hantering av brandfarliga och/eller explosiva varor, vilket är positivt för samhället. Den tillsynsverksamhet som bedrivs har, på grund av resursbrist, fått prioriteras så att den genomförs där den ger mest nytta för samhället, därför har prioritering i huvudsak skett i ordningen tillsyn

enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 2 §, tillsyn enligt lag om brandfarliga och explosiva varor och därefter tillsyn av farlig verksamhet enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 4 §.

De kan konstateras att de operativa resurserna inom avdelningen, i Skövde och Mariestad, inte har den bemanning som krävs för att hantera de uppdrag som åligger resurserna. Styrkornas uppbyggnad med en styrkeledare och fyra brandmän medför begränsningar i kapacitet då det med nuvarande organisering inte är möjligt att utföra livräddning eller invändig brandsläckning genom rökdykning parallellt med livräddning från höjdfordon eller parallellt med vattentransport i tankbil. Det kan också konstateras att en utökning av de operativa resurserna inom avdelningen skulle få andra positiva effekter både för organisationen och berörd kommun som ex;

- möjlighet att ha kvar en god förmåga för livräddning med höjdfordon även vid andra händelser som inte kräver full bemanning,
- möjlighet att bli effektivare och säkrare vid hantering av trafikolyckor med behov av losstagnation genom att skapa fler roller i arbetet,
- ökade förutsättningar att uppnå mål i handlingsprogrammet om att räddningstjänstens insatser ska vara effektiva och kontinuerligt bli effektivare,
- ökade förutsättningar att bedriva annan verksamhet som bedrivs under dagtidsveckan,
- utökning av den operativa styrkan medför att kommunen kan tillämpa ett utglesat brandpostnät i stora delar av kommunen och genom detta spara pengar.

Det är mycket viktigt att räddningstjänstens verksamhet i förhållande till etableringen av batterifabriken i Mariestads kommun tidigt analyseras och att räddningstjänstens resurser anpassas efter de nya förutsättningarna, både gällande ex. myndighetsutövning och remisshantering som operativ förmåga och kapacitet.

3.3.3 Slutsatser

Den tillsynsverksamhet som bedrivs är bra och ger ett bra resultat dock saknas resurser för att genomföra tillräckligt många tillsyner varje år. Detta medför ett sämre brandskydd i samhället och att räddningstjänsten inte hinner tillsyna de tillsynsobjekt som behöver tillsynas varje år. Genom att de tillsynsobjekt som ska tillsynas varje år inte hinns med skjuts dessa på framtiden. Organisationen har inte kapacitet att utföra de tillsyner som behöver genomföras kontinuerligt för att följa de krav som åligger organisationen i de nya föreskrifterna från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap. Den bristande kapaciteten medför också att tillsynsbehovet skjuts på framtiden och skapar ännu mer svårhanterade förutsättningar för framtiden. Räddningstjänstens tillsynsverksamhet måste tillföras resurser för att hantera det uppdrag som åligger verksamheten över tid. För Räddningstjänsten Östra Skaraborg handlar detta om ungefär fem heltidstjänster totalt. I detta är ingen hänsyn tagen till etableringen av batterifabriken i Mariestad som utgör en ny förutsättning.

Det finns ett stort behov att utöka de operativa resurserna i Skövde och Mariestad för att de ska ha de förmågor som samhället förväntar sig vid ex. en brand. Behovet av utökning finns i båda orterna och bör, i bästa fall, uppgå till en utökning med två brandmän i Skövde och två brandmän i Mariestad.

Det är mycket viktigt att räddningstjänstens verksamhet i förhållande till etableringen av batterifabriken i Mariestads kommun tidigt analyseras och att räddningstjänstens resurser anpassas efter de nya förutsättningarna, både gällande myndighetsutövning, remisshantering och operativ förmåga.

3.4 Systemledning

Som tidigare beskrivits har svensk räddningstjänst genomfört stora förändringar gällande hur man ledningsmässigt har organiserat sig under de senaste åren. Under 2022 har ett antal större

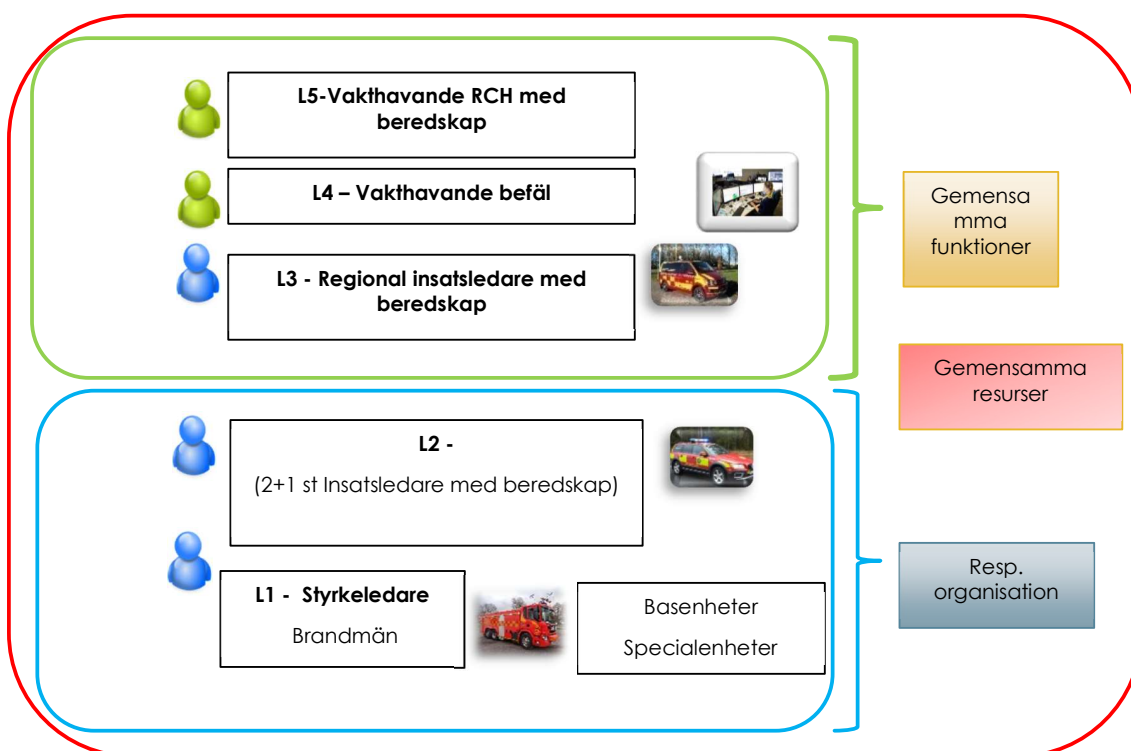
ledningssystem etablerats mellan olika räddningstjänstorganisationer i landet. Inom ramen för detta har även Räddningstjänsten Östra Skaraborg förändrat sig.

En av de större förändringarna är tillskapandet av avdelningen Systemledning. Den största är dock att sedan 2022-03-01 hanteras räddningstjänsterna i östra och västra Skaraborg i ett gemensamt räddningsledningssystem. Genom tillskapandet av detta system möjliggörs att samtliga 5 ledningsnivåer som rekommenderas av MSB genom MSBFS 2021:4 kan finnas i drift över tid.

Ledningssystemet utvärderas löpande och inom ramen för detta har inga brister hittills kunnat påvisas. Däremot bör man ta i beaktande i samband med detta att ledningssystemet ännu inte ställts inför sådana utmaningar att det fullt ut stresstests.

Ledningssystemet beräknas årligen hantera cirka 2400 räddningsinsatser och därtill ett antal inkomna händelser där räddningsinsats inte inleds.

Naturligtvis märks den ökade belastningen för vakthavande befäl. För att stärka bemanningen under den tid av dygnet där belastningen är som högst har under vardagar dagtid ett larm- och ledningsbefäl tillförts. Detta har genomförts inom ramen för befintlig personalbudget vilket lett till betydligt mindre möjligheter att nyttja befälen på annan tid (dagtid). Detta kan leda till ett arbetsmiljöproblem och svårighet att nyttja den personalkategorin till andra kvalificerade arbetsuppgifter, utbildningar, möten med mera. Detta ska över tid bevakas och utvärderas.



Schematisk bild över tillgängliga ledningsfunktioner i räddningsledningssystemet

För att ytterligare förstärka uthållighet och redundans för RVS-RÖS ledningscentral har ett samarbete upprättats mellan ledningscentralerna i RVS-RÖS, SMS, Fyrbodal samt SÄRF. Detta samarbete har organiserats som en räddningsregion och hanteras genom ett gemensamt avtal räddningstjänstorganisationerna emellan. Samarbetet har fått namnet Räddningsregion Västra Götaland. Hela syftet med samarbetet är att ledningscentralerna ska kunna vara redundanta för varandra vid exempelvis bortfall eller höga belastningar.

För att skapa förutsättningar för effektiv ledning och utalarmering samt att likställa de tekniska plattformarna mellan ledningscentraler har SOS eget system Zenith/Coordcom installerats och

driftsatts i RVS-RÖS ledningscentral. För att vidare skapa likriktade arbetssätt så har en gemensam stabschefsutbildning genomförts som en första utbildningsinsats.

Nedan redovisas statistik för RÖS för 2022. Det kan i sammanhanget noteras att många inkommande anrop styrs bort av vakthavande befäl och blir således ingen räddningsinsats. Detta möjliggörs tack vare den medlyssningsfunktion VB hanterar och där beslut kan fattas redan vid inkommande samtal från den hjälpsökande.

Olyckstyper	2018	2019	2020	2021	2022
Brand i byggnad	127	133	135	143	123
Brand, ej i byggnad	179	144	151	144	173
Trafikolycka	258	250	187	184	178
Utsläpp, farligt ämne	31	26	43	45	56
Drunkning/Tillbud	7	6	5	13	0
Automatlarm	639	615	559	621	631
IVPA/SAMS	185	166	135	170	134
Övriga olyckstyper	192	219	166	215	173
Totalt	1618	1559	1381	1535	1468

Tabell: Antal räddningsinsatser per olyckstyp med 2018–2021 som jämförelse.

I ovanstående tabell återfinns även de insatser där räddningstjänsten blivit återkallade innan framkomst, detta har skett 49 gånger. Utöver de 1468 tillfällen där inkommande samtal gett upphov till inledande av en räddningsinsats så har 454 medlyssningar hanterats som inte medfört insats.

Under ovan redovisade insatser drabbades tyvärr ett antal av skador. Dessa redovisas nedan.

Fördelning personskador	2018	2019	2020	2021	2022
Avtransporterade	125	156	116	99	106
Omkomna	13	5	8	8	5

Tabell: Antal personskador och omkomna under halvåret med 2018–2021 som jämförelse.

Fördelningen för de omkomna kan ses i nedanstående tabell. Vid händelsen 1/3 står det fortfarande oklart vad som egentligen hänt.

Datum	Adress	Händelse	Antal
1/3	Väg 26 Ryd	Oklar händelse	1
21/3	Resecentrum Skövde	Tåg (suicid)	1
25/6	Väg 26 St. Ek	Trafikolycka	1
11/9	Skultorp	Trafikolycka	1
3/11	Ransberg Tibro	Brand	1

Tabell MM. Redovisning av omkomna till följd av olyckor året 2022.

3.5 Utbildnings- och övningsverksamhet

Avdelning för utbildning, övning och utveckling startade den 1 februari 2022 och har under året planerat och genomfört övnings- och utbildningsinsatser för att säkerställa den operativa personalens förmåga att genomföra räddningsinsatser. Under året har arbetet med att forma den

nya avdelningen och dess uppdrag pågått, samtidigt som många olika utbildningsinsatser och utvecklingsprojekt har genomförts.

Då räddningstjänsten ständigt måste anpassa sig till den riskbild som finns i samhället har självklart det rådande säkerhetsläget i vår omgivning påverkat vår övnings- och utbildningsverksamhet under året. Verksamheten har präglats av att dels förbereda organisationen mentalt på att kunna verka vid höjd beredskap, eller i värsta fall krig dels praktiskt genom olika moment som kan förväntas bli aktuella. Det kvarstår mycket arbete för att nå den förmåga som krävs i detta avseende och det kommer med stor sannolikhet ha inverkan på räddningstjänstens verksamhet under lång tid framöver.

Några av de större utbildningsinsatser som har genomförts under året redovisats nedan. Utöver dessa har även skett planering för sådan övning som genomförs på egenhand av respektive skiftlag.

Temaövningar

Tema räddning – Detta är övningar med inriktning mot olika typer räddningsuppdrag. Vid årets övningar övades bland annat person i mast, trafikolycka mellan cykel och personbil. Övningarna har genomförts av samtlig skiftgående heltidspersonal.

Tema brand – Detta tema syftar till att öva olika typer av brandscenarion och moment som kan vara aktuella vid denna typ av händelser. Under årets övningsdagar fokuserades bland annat på vattentransport över längre sträckor samt skärmsläckaren.

Tema farliga ämnen – Detta tema syftar till att öka kunskapen samt förmågan att hantera kring händelser där det förekommer kemikalier och andra farliga ämnen som kan innebära särskilda risker. Detta kan exempelvis vara explosiva ämnen eller giftiga ämnen. Vid årets övningar låg fokus på att kunna genomföra insatser med brandskum utifrån den nya förmågan som beslutades under året. Fokus var även att kunna sanera och omhänderta en person som blivit exponerad för frätande syra.

Hasslumsdagar 2022

Detta är heldagsövningar för samtliga hel- och deltidsskift i RÖS. Övningsdagen består av flertalet momentövningar och insatsövningar. Innehållet var bland annat insats mot farliga ämnen, brand i byggnad samt trafikolycka. Hasslumsdagarna genomförs gemensamt med flertalet närliggande räddningstjänster på övningsfältet Hasslum.

Ledningsövning

Digital ledningsträning i verktyget XVR - XVR möjliggör träning för befäl vid komplexa insatser som är svåra att återskapa som en verklig miljö. Samtliga av RÖS styrkeledare, Insatsledare samt Regionala insatsledare har övats i scenarier bestående av större insatser med farliga ämning.

Kaderövningar - Ledningsträning av ledningsnivåerna Vakthavande befäl, Styrkeledare heltid, Insatsledare samt Regional insatsledare har genomförts genom fiktiva händelser vid verkliga objekt ute i samhället.

Grundutbildning för deltidspersonal (GuRIB)

Två kurser på 4 veckor med totalt 30 deltagare har genomförts. Kursen är första delen i utbildningen till deltidbrandman och efter genomförd kurs har man kompetens för att gå i tjänst. Deltagare från 6 olika räddningstjänster har deltagit vid utbildningarna.

Övriga utbildningar

ATV-utbildning – Utbildningen är en grundutbildning för att få framföra ATV. Totalt har 7 utbildningar genomförts.

Externa aktörer – Utöver RÖS och andra räddningstjänster övar även andra externa aktörer på övningsfältet Hasslum. Bland annat har övningar genomförts av svenska brukshundsklubben, Ambulanssjukvården, Försvarsmakten och gymnasieskolor.

En annan del av avdelningens uppdrag är att bedriva utvecklingsprojekt. Under året har några större projekt genomförts eller påbörjats.

Projekt "Skum"

I detta projekt har förbundets brandskum bytts ut mot en mer miljövänlig skumsort. I samband med bytet har även förmågan till brandsläckning med skum reviderats för att mer anpassas till den riskbild som finns.

Förstudie Utbildningsplattform

För att utveckla och effektivisera de pedagogiska verktyg som används i verksamheten har en förstudie genomförts med syfte att hitta en digital utbildningsplattform. Projektet har mynnat ut i förslag till beslut på några plattformar som skulle passa verksamheten.

Implementering av AOSP

AOSP står för Akut omhändertagande av Självmoordsnära Person och är ett arbetssätt för att respondera på händelsetypen "Hot om suicid". Projektet löper under två års tid och syftar till att implementera detta arbetssätt för samtlig operativ personal.

3.6 Drift- och underhållsverksamhet

För att den skadeavhjälpande verksamheten inom räddningstjänsten skall kunna fullgöra sina uppgifter krävs ett väl fungerande system för drift och underhåll. Kontroll och uppföljning av funktionssäkerheten hos fordon och materiel sker i huvudsak genom regelbundna vecko-, månads- och årskontroller med funktionsprover och besiktningar, och i vissa fall särskilt riktade kontroller. Arbetet sker i huvudsak i egen regi med egen personal, men i vissa fall där krav på annan kompetens gäller, anlitas auktoriserade företag enligt gällande tidsintervaller och normer. Service och reparationer av fordon och materiel sker kontinuerligt där behov uppstår. Vid större insatser har driftavdelningen en viktig roll att fylla när det gäller att skapa uthållighet genom materielförsörjning och akuta reparationer av fordon och materiel. I framtiden när det nya förbundet är tillskapat kommer sannolikt behovet av driftpersonal vid insatser bli så frekvent att en beredskapsfunktion bör övervägas.

Under året har driftavdelningen medverkat och lagt mycket tid på att åtgärda arbetsmiljöverkets anmärkningar vid deras inspektion i december 2021. Driftavdelningen kommer att fortsätta detta arbete på våra övriga stationer framöver och arbetet har varit mycket lärorik för oss alla.

En stor utmaning för driftavdelningen har under hösten varit utbyte av all skumvätska som förbundet förfogade över. Bakgrunden till detta är att den skumvätskan som förbundet hade i räddningsfordonen blir förbjuden av miljöskäl 1 februari 2023. Arbetet har inneburit att alla skumtankar på förbundets räddningsfordon har tömts och rengjorts och därefter har ny miljögodkänd skumvätska fyllt på igen. Det har varit en logistisk utmaning att bibehålla vår förmåga till släckning av brännbara vätskor under hela processen men det har lyckats. Totalt har 12 000 liter miljöfarlig skumvätska tömts ur våra räddningsfordon och skickats på destruktion.

Under hösten har Moholms räddningsvärn fått ny utalarmeringsutrustning installerad och de två kvarvarande räddningsvärnen kommer få sin nya utrustning under våren 2023.

Under hösten har driftavdelningen på uppdrag av MSB uppdaterat alla VMA anläggningar inom förbundet (viktigt meddelande till allmänheten) med nya batterier och rakelmottagare.

Under året har räddningstjänsten köpt in men även sålt av en del fordon och utrustning. Exempel på investeringar som gjorts är en begagnad lastväxlarbil av 2020 år modell som har tagits i drift under hösten. Två nya lastväxlartankar inkl. pump som rymmer 10 000 liter vatten vardera med

placering i Skövde. En ny basbil är upphandlad med leverans Q2 2023. Två servicebilar är inköpta varav en är begagnad och kommer från Skövde flygplats. En begagnad hävare som kommer att placeras i Karlsborg samt två motorsprutor placerade i Skövde och Karlsborg. En begagnad Volvo XC 70 som är placerad i Hova. En ny insatsledarbil som kommer att utrustas under hösten. Ett nytt skogbrandskoncept som bygger på 6 hjulingar med ett terrängsläp och vattentank är nu i tjänst i Skövde, Mariestad, Karlsborg och Hjo. Udenäs har fått en bättre begagnad båt och i Skövde och Mariestad har ett stort antal kontorsplatser fräschats upp med nya kontorsmöbler.

Under året har räddningstjänsten sålt av en del fordon och annan utrustning som var gammal och i dåligt skick. Försäljningarna av fordon och materiel har genererat större intäkter än vad som var förväntat när försäljningarna började. Exempel på fordon och utrustning som sålts är en minibuss, en insatsledarbil, en skåpbil, en pickup, två hävare, tre terränglastbilar, en lastväxlarbil, två lastväxlartankar samt en mängd verkstadsutrustning som inte användes längre och som inte höll den säkerhetsnivå som arbetsmiljölagstiftningen kräver.

4 Framtid

Räddningstjänstförbundet möter framtiden genom att ha utökats med fyra medlemskommuner och nästan 200 nya medarbetare. Förbundet heter från 2023-01-01 Räddningstjänsten Skaraborg och har fått en helt ny logotyp. Förbundet blir robustare och starkare i alla verksamhetsdelar och bedöms få bättre förutsättningar att möta redan ställda krav och förväntningar, men också att ta sig an nya kommande utmaningar.

I skrivande stund vet vi att regeringen gett MSB i uppdrag att utreda förutsättningar för återaktivering av civilpliktiga räddningsmän med skyndsamhet, vilket är mycket positivt och samtidigt en ren förutsättning för att vi ska klara ut vårt uppdrag i ett gråzonsläge, vid höjd beredskap eller i värsta fall krig. Planering för räddningstjänstens återtagande av förmåga vid höjd beredskap är sedan tidigare påbörjad och pågår alltjämt.

Skaraborgs kommunalförbund som utgör plattformen för det gemensamma delregionala utvecklingsarbetet i Skaraborgs 15 kommuner har arbetat fram en delregional utvecklingsstrategi som tar höjd mot år 2030. I strategin finns tre övergripande mål samt tillhörande effektmål angivna. Målen anger tydligt att delregion Skaraborg har ambition att växa de kommande åren framåt, vilket flera stora etableringar som pågår eller som ska påbörjas ger förutsättningar för. Flera stora infrastrukturprojekt som har direkt koppling till etableringarna måste också genomföras i vårt geografiska ansvarsområde. Räddningstjänsten har en viktig roll i samhällsbyggnadsprocessen och behöver därför vara dimensionerad och rustad att bidra med sin del till helheten.

För att möta framtiden på bästa sätt har förbundet kommit fram till att vi behöver fastställa ett antal långsiktiga prioriteringar. Förslag har arbetats fram och beretts i både budgetberedningsutskott och presidie för att slutberedas och därefter fastställas av den nya direktionen för det utökade förbundet. Förslagen av långsiktiga prioriteringar för Räddningstjänsten Skaraborg har i skrivande stund följande lydelse:

- Räddningstjänsten ska följa samhällsutvecklingen, vara modern och effektiv för att bibehålla ett högt förtroende hos allmänheten.
- Räddningstjänsten ska arbeta med framtagna mål och aktiviteter enligt aktuell verksamhetsplan, med särskilt fokus på de områden Myndigheten för samhällsskydd och beredskap pekat ut.
- Ambitionsnivå gällande verksamhetsmål och budget ska korrelera med varandra så att rätt förutsättningar för budget i balans föreligger.
- Räddningstjänsten ska fortsätta utveckla utbildnings- och övningsverksamheten med koncentration till övningsfältet Hasslum, där andra krisberedskapsaktörer enskilt eller i samverkan ska beredas möjlighet att hyra in sig.
- Fortsätta att utveckla Trygghetscentralen med tydligt fokus på kunderna/brukarna genom att leverera hög kvalitet och optimal service som bidrar till både den enskildes upplevda och faktiska trygghet.
- Direktionen stöder räddningstjänsternas samverkan inom Räddsam VG.
- Räddningstjänsten ska fortsätta utveckla samverkan med medlemskommunerna samt alla övriga aktuella parter för att ge medlemskommunernas invånare och alla som vistas där ett så gott skydd mot olyckor som möjligt.

Räddningstjänstförbundet Östra Skaraborg avslutar verksamhetsåret 2022 genom att tillsammans med nuvarande sju medlemskommuner gå in i en ny fas där förbundet utökas med fyra nya medlemskommuner och omfatta 11 av Skaraborgs 15 kommuner. Förbundet byter samtidigt namn till Räddningstjänsten Skaraborg. En ny förbundsordning med reglemente har arbetats fram och fastställts, en ny förvaltningsorganisation har skapats som träder i kraft vid årsskiftet. En helt ny logotyp med grafisk profil har arbetats fram och fastställts.



**Ny logotyp för Räddningstjänsten Skaraborg*

Underskrifter

Detta dokument innehåller digitala signaturer, vilka återfinns på sista sidan.

Direktionen för Räddningstjänsten Skaraborg godkänner upprättad helårsrapport för Räddningstjänsten Östra Skaraborg.

Skövde 2023-02-xx

Johan Ask
Ordförande

Kenneth Svensson
1:e vice ordförande

Lars Gezelius
2:e vice ordförande

Jan Hanna
3:e vice ordförande



D § 8 Helårsrapport RÖS

Beslut

Direktionen beslutar

att godkänna helårsrapport med bokslut 2022, samt

att 2021 års underskott gällande balanskravsresultat, - 625 tkr, anses återställt.

Bakgrund

Räddningstjänsten Östra Skaraborg har bedrivit linjeverksamhet och parallellt genomfört och utrett förutsättningar för större förändringar. Räddningstjänsterna Östra och Västra Skaraborg har under året implementerat genom lag och föreskrifter kravställda förändringar gällande ledning av kommunal räddningstjänst. Förbundet har också slutfört två större förändringar gällande finansiella principer. Förändrad fördelningsprincip för kostnader samt att förbundet ej ska äga och förvalta fastigheter.

Under våren slutredovisades en rapport som redovisade förutsättningarna för att utöka förbundet med fyra nya medlemskommuner; Lidköping, Essunga, Vara och Grästorp. Samtliga fyra kommuner beslutade att ansöka om medlemskap, vilka sedan under tidig höst antogs av de sju befintliga medlemskommunerna. Därefter startade ett intensivt arbete för att möjliggöra en starta av det utökade förbundet 2023-01-01. Arbetet med att utöka förbundet har medfört medvetna prioriteringar som påverkat möjligheten att nå förbundets målsättningar fullt ut.

Bedömningen är trots detta att förbundet utifrån de förutsättningar som varit har uppnått mer än vad som kan förväntas som helhet. Det försämrade geopolitiska läget har medfört att processen att återta den nationella Totalförsvarsförmågan påskyndas, vilket även påverkat och under närmsta åren fortsätter påverka vårt arbete med att återta vår förmåga att utföra räddningstjänst under höjd beredskap med tillkommande uppgifter.

	Helår	Helår	Budget	Helår
<i>tkr</i>	221231	211231	221231	201231
<i>Nettoomsättning</i>	128 075	118 723	121 675	112 152
<i>Balansomslutning</i>	99 820	131 310		118 096
<i>Årets resultat efter finansiella poster</i>	692	4 625	268	4 931
<i>Eget kapital</i>	40 654	39 962	40 230	35 337
<i>Summa skulder och avsättningar</i>	59 166	91 348		82 759
<i>Investeringar</i>	6 404	6 555	17 600	13 969
<i>Soliditet i procent</i>	41	31	41	30
<i>Antal anställda</i>	345	346		347



Årets resultat visar ett positivt utfall, men präglas av en kraftig nedgång av förbundets värdepapper. Målsättning att återställa föregående års negativa resultat om -625tkr uppnås.

Underlag

- Protokollsutdrag P § 7
- RÖS Helårsrapport_MASTER_Slutlig 230213

Granskning av bokslut och årsredovisning 2022

Rådningstjänsten Östra Skaraborg
Februari 2023



© [year] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Public

1

Snabb överblick

Årsredovisningen är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet.

Finansiella mål

Vi bedömer att resultatet är förenligt med två finansiella mål och delvis förenligt med ett finansiellt mål.

Vi bedömer att resultatet är förenligt med det finansiella målet som fullmäktige beslutat om.

Resultat

Förbundets resultat uppgår till 0,7 mnkr.

Balanskravsresultat

Vi bedömer att förbundet har uppnått balanskravet för helåret.

Verksamhetsmål

Vår bedömning är resultatet i årsredovisningen inte är förenligt med de mål och indikatorer som bedömts vara förenligt med en god ekonomisk hushållning.



Innehåll



Sammanfattning



Inledning



Resultat av granskning



01

Sammanfattning



[country] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Public | 4

Sammanfattning

På uppdrag av revisorerna i Rådningstjänsten Östra Skaraborg har KPMG granskat förbundets årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022. Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Förbundets revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap 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.

Årsredovisningen

Vi har granskat årsredovisningen och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter i denna. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed

Resultat

Årets resultat uppgår till 0,7 mnkr, vilket är 0,4 mnkr bättre än budget. Det förklaras främst med ökade intäkter för Taxor och Avgifter samt en negativ utveckling av förbundets placeringsportfölj på börsen som föranlett ett negativt resultat på förbundets värdepapper om 5,1 mnkr.

Förbundets prognos vid delåret i juli uppgick resultatet för helåret till -3,7 mnkr. Skillnaden mellan prognosen och utfallet uppgår till 3 mnkr. Främsta förklaringen mellan prognosen och utfallet är att intäkterna är högre och att kostnaderna inte ökat i lika stor utsträckning.

Verksamhetens resultat föregående år uppgick till mkr 4,6 mnkr.

Balanskrav

Vår bedömning är att förbundet har uppnått balanskravet för helåret.

Vi har, utöver vad som nämns, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.



Sammanfattning fortsättning

Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsboksutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Finansiella mål

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Verksamhetsmål

I den av direktionen fastställda budgeten för 2022 finns åtta målområden med underliggande delmål och/eller indikatorer som bedömts ha betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning är resultatet i årsredovisningen inte är förenligt med de mål och indikatorer som bedömts vara förenligt med en god ekonomisk hushållning.

Jönköping 2023-03-30

Thord Axelsson

Auktoriserad revisor



02

Inledning



Inledning

Vi har av Rådningstjänsten Östra Skaraborgs revisorer fått i uppdrag att granska bokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorererna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorerernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Syfte

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorererna ett tillräckligt underlag för utlåtandet respektive revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningen upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

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

- Kommunallag (KL) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)
- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionsbeslut



Inledning fortsättning

Metod

Granskningarna kommer att genomföras genom:

- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna.
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- 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

Avgränsning

Vår granskning omfattar årsbokslutet per 2022-12-31.

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras genom fastställd normering av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev (Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer). Detta innebär att granskning således ej har utförts i enlighet med ISA, ISRE 2410 eller den nya standarden för kommunal räkenskapsrevision som träder i kraft 2023.

Vår granskning har varit inriktad på att hitta väsentliga fel (bedömda eller konstaterade) i årsredovisningen. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I årsredovisningen har vi granskat de finansiella rapporterna samt tillhörande noter. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna. Vår granskning innebär att vi tar stickprov på de finansiella siffrorna och att informationen i förvaltningsberättelsen är förenlig med de finansiella delarna, dvs. vi granskar inte alla siffror på nämnda sidor. Övriga sidor i årsredovisningen omfattas inte av denna granskning.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.



03

Resultat av granskningen



© [year] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Resultat av granskningen

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 RKR R15 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla.

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

Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

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.

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 översiktliga granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.



Resultat av granskningen forts.

Finansiella mål

De finansiella målen är:

- Resultatet för året efter finansnetto ska vara positivt, dvs. verksamheten ska leverera ett ekonomiskt överskott för året.
- Soliditeten ska inte understiga 27 %.
- Betalningsberedskapen bör inte understiga 7000 tkr under året för att säkerställa kapacitet att hantera löpande utbetalningar, ex. löner och fakturor.

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen.



Resultat av granskningen forts.

Verksamhetsmål

Räddningstjänsten Östra Skaraborg har flertalet verksamhetsmål som gäller:

- Målbild för jämställdhet och mångfald
- Förebygga bränder
- Förhindra eller begränsa skador
- Påbörja räddningsinsatser inom godtagbar tid
- Effektiva räddningsinsatser
- Allmänhetens förmåga till räddningsinsats
- Förebygga bränder i Gullspångs kommun
- Förmåga till räddningsinsats i Karlsborgs kommun

Vår sammanfattande bedömning i den av direktionen fastställda budgeten för 2022 finns åtta målområden med underliggande delmål och/eller indikatorer som bedömts ha betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning är resultatet i årsredovisningen inte är förenligt med de mål och indikatorer som bedömts vara förenligt med en god ekonomisk hushållning.



Resultat av granskningen forts.

Balanskravsresultat

En kommun/förbund ska enligt kommunallagen (KL) göra en avstämning av balanskravet och redovisa denna 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 i förvaltningsberättelsen enligt KL. Kommunens överskott för året uppgår till 0,7 mnkr. Vid avstämning av balanskravet avgår orealiserade förluster i värdepapper om 4,8 mnkr. Från föregående år finns balanskravsresultat att återställa om 0,6 mnkr varvid balanskravsresultatet uppgår till 4,9 mnkr.

Resultatutjämningsreserven, RUR, uppgår till 0 mnkr.

Beräkningen som ligger till grund för förbundets balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.



Resultat av granskningen forts.

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga avvikelser noterats.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga avvikelser noterats.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att kommunalförbundets räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.



Resultat av granskningen forts.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14

Övrigt

Räddningstjänstförbundet skall avge en årsredovisning vid räkenskapsårets slut. Men idag benämns detta dokument helårsrapport. Förbundet bör framgent ändra detta namn till årsredovisning istället samt även göra en del omdisponeringar i dokumentet.





kpmg.com/socialmedia

© 2023 KPMG AB a firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Public

KS § 91/23**Årsredovisning och ansvarsfrihet Räddningstjänsten
Östra Skaraborg 2022**

KS2023.0178

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	67/23
2 Kommunstyrelsen	2023-05-08	91/23

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisning 2022 för Räddningstjänsten Östra Skaraborg, samt ge direktionen och dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Räddningstjänsten Östra Skaraborg har lämnat in årsredovisning för 2022. Direktionen lyfter att årets resultat visar ett positivt utfall, men präglas av en nedgång av förbundets värdepapper samt att målsättningen att återställa föregående års negativa resultat om -625tkr har uppnåtts. 2022-03-06 beslutade direktionen godkänna årsrapporten samt bokslut 2022. Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

I beslutet bör endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet delta i beslutet.

Handlingar

Protokollsutdrag § 8 Helårsrapport 2022 RÖS
Helårsrapport 2022 RÖS
E-signerat uttalande helårsrapport RÖS 2022
Signerad Revisionsberättelse 2022 RÖS
Granskning av bokslut och årsredovisning RÖS
KPMG_Granskning av bokslut och årsredovisning 2022_RÖS UTKAST.pdf
Revisorernas redogörelse RÖS

Skickas till

Räddningstjänsten Skaraborg

KSAU § 67/23
Årsredovisning och ansvarsfrihet Räddningstjänsten
Östra Skaraborg 2022

KS2023.0178

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	67/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisning 2022 för Räddningstjänsten Östra Skaraborg, samt ge direktionen och dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Räddningstjänsten Östra Skaraborg har lämnat in årsredovisning för 2022. Direktionen lyfter att årets resultat visar ett positivt utfall, men präglas av en nedgång av förbundets värdepapper samt att målsättningen att återställa föregående års negativa resultat om -625tkr har uppnåtts. 2022-03-06 beslutade direktionen godkänna årsrapporten samt bokslut 2022. Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och dess enskilda ledamöter.

I beslutet bör endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet delta i beslutet.

Handlingar

Protokollsutdrag § 8 Helårsrapport 2022 RÖS
Helårsrapport 2022 RÖS
E-signerat uttalande helårsrapport RÖS 2022
Signerad Revisionsberättelse 2022 RÖS
Granskning av bokslut och årsredovisning RÖS
KPMG_Granskning av bokslut och årsredovisning 2022_RÖS UTKAST.pdf
Revisorernas redogörelse RÖS

Skickas till

Räddningstjänsten Skaraborg

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-13**

Diarienummer: **KS2023.0179-5**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Årsredovisning och revisionsberättelse Skaraborgsvatten 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna årsredovisningen 2022 för Skaraborgsvatten samt bevilja direktionen och direktionens enskilda ledamöter ansvarsfrihet för år 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Skaraborgsvatten har inkommit med årsredovisning för 2022. Revisorer har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och direktionens enskilda ledamöter för år 2022.

I beslutet bör endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet delta.

Handlingar

Årsredovisning 2022 Skaraborgsvatten

Revisionsrapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2022 Skaraborgsvatten

Signerad Revisionsberättelse 2022 Skaraborgsvatten

Revisorernas redogörelse 2022 Skaraborgsvatten

Skickas till

Skaraborgs vatten

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Bilaga 1 till revisionsberättelsen för 2022

Revisorerna i Skarborgsvatten

Revisorernas redogörelse för år 2022

För att kunna ge underlag till respektive kommunfullmäktiges ansvarsprövning i medlemskommunerna har vi granskat all verksamhet som bedrivs inom direktionens verksamhetsområden och då prövat om:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- räkenskaperna är rättvisande
- den interna kontrollen som görs inom förbundet är tillräcklig.

För fullgörandet av uppdraget och som underlag till planerad revisionsinriktning har en väsentlighets- och riskbedömning gjorts. Revisorerna har också under året sammanträffat med förbundsledning och företrädare för direktionen.

Utöver ovanstående har vi har även genomfört grundläggande granskning av direktionen i form av att vi löpande tagit del av direktionens protokoll.

Vi har inte utifrån de ekonomiska förutsättningar som gällt för revisionen kunnat genomföra några fördjupade granskningar utöver granskning av delårsbokslut och årsbokslut. Kommunfullmäktige i medlemskommunerna har fått samtliga granskningar för kännedom.

Under revisionsåret 2022 har endast genomförts fördjupade granskningar i form av granskning av delårsbokslut och årsbokslut med stöd av vårt sakkunniga biträde. Nedan följer en sammanfattning av resultatet av denna granskning.

Verksamhetsrevision

En stor del av revisionsarbetet i en kommun och i ett kommunalförbund avser verksamhetsrevision, d v s en granskning av att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Syftet är att klarlägga om verksamheten bedrivs enligt fastlagda politiska mål och intentioner och att utvärdera om kvalitet och inriktning blir den avsedda. Vi har under 2022 inte haft ekonomiska förutsättningar att genomföra sådan granskning.

Redovisningsrevision

Det andra granskningsområdet är redovisningsrevision. Denna granskning syftar till att utvärdera om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som utövas inom direktionen är tillräcklig. Det senare gäller frågan om tillförlitligheten i räkenskaperna och säkerheten i system och rutiner. Vi har bland annat granskat årsredovisningen och årsbokslutet för år 2022 och delårsrapport per den 30 juni 2022. Revisorerna har vid granskningen biträttats av KPMG.

Bilaga 1 till revisionsberättelsen för 2022

Revisorernas bedömning av delårsrapporten 2022-06-30

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2022-06-30 är förenligt med de mål direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Revisorernas bedömning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisions sed i kommunal verksamhet.

För 2022 finns 3 finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning avseende uppfyllelsen av de finansiella målen utifrån resultatet enligt delårsrapporten är att resultat inte fullt ut är förenligt med det av direktionen fastställda finansiella målen.

Gällande prognosen för år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

I den av direktionen fastställda budgeten för 2022 finns ett verksamhetsmål som bedömts ha betydelse för god ekonomisk hushållning. Vår bedömning är att det inte är möjligt utifrån resultatet i delårsrapporten bedöma om målet är uppnått. Vår rekommendation är att direktionen ser över såväl målformuleringar som mätbarhet gällande de finansiella målen och verksamhetsmålen för en god ekonomisk hushållning.

Förbundets resultat för delåret uppgår till 4,9 mkr, vilket är 0,8 mkr lägre än samma period förra året. Det beror främst på att verksamhetens nettokostnader ökat mer än vad intäkterna har gjort under året. Anledningen till minskade intäkter beror framförallt på lägre förbrukning i Skövde.

Förbundets årsprognos uppgår till 9,2 mkr, vilket är högre än delårsresultatet. Historiskt sett är det en trend att delårsresultatet är lägre än vid helår och det beror oftast på att intäkter och kostnader är i liknande omfattning varje månad. Kommunalförbundets prognostiserade balanskravsresultat beräknas uppgå till 9,2 mkr för helåret 2022.

Vår bedömning är att:

- Delårsrapporten i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed
- De finansiella målen uppfylls inte fullt ut
- Det inte är möjligt att bedöma måluppfyllelsen av förbundets verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning.

Revisorernas granskning av årsredovisning och årsbokslut

Vår slutsats är att förbundets årsredovisning ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning och att den i är upprättad enligt kommunal redovisningslag och god redovisningssed.

Bilaga 1 till revisionsberättelsen för 2022

Måluppfyllelse

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska direktionen(fullmäktige) i budgeten ange mål och riktlinjer som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen(fullmäktige) beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt. Vår bedömning är att det inte är möjligt utifrån resultatet i årsredovisningen bedöma om målet är uppnått. Vår rekommendation är att direktionen ser över såväl målformuleringar som mätbarhet gällande de finansiella målen och verksamhetsmålen för en god ekonomisk hushållning.

I övrigt kan noteras:

Vi har granskat årsredovisningen och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter i denna. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed.

Resultat

Kommunalförbundets resultat för året uppgår till 6 717 tkr. Det budgeterade resultatet är 10 254 tkr. Anledningen att resultatet är sämre än budgeterat beror på minskad vattenförsäljning till alla kommuner men främst till Falköping. Andra orsaker till det sämre resultatet beror på ökade kostnader för avskrivningar och räntor. Avskrivningarna har ökat p.g.a. att dubbleringen av Skövde ledningen, förbundet har även köpt en fastighet vid vattenverket vilken inte var budgeterad. De ökade räntekostnaderna kommer från ökade investeringar och stigande räntor.

Verksamhetens intäkter har ökat med 176 tkr jämfört med föregående år och minskat mot budget med 266 tkr. Ökningen mot föregående år beror på ökat vattenpris. Minskningen mot budget beror på minskad vattenförsäljning till alla kommuner men främst till Falköping.

Verksamhetens kostnader har ökat med 1 239 tkr jämfört med föregående år och ökat mot budget med 514 tkr. Ökningen mot föregående år beror bland annat på ökade kostnader för EI och reparation/underhåll i form av utbyte av frekvensomriktare. Ökningen mot budget beror på liknande poster som ökningen mot föregående år.

Vår bedömning är att kommunalförbundet klarar balanskravet 2022.



KOMMUNALFÖRBUNDET SKARABORGSVATTEN

Revisionen

2023-03-30

Till Kommunfullmäktige i: Skövde, Falköping, Skara kommuner

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet Skaraborgsvatten av dess direktion. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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. 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 har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilaga 1 Revisorernas redogörelse.

En stor del av revisionsarbetet i en kommun och i ett kommunalförbund avser verksamhetsrevision, d v s en granskning av att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Syftet är att klarlägga om verksamheten bedrivs enligt fastlagda politiska mål och intentioner och att utvärdera om kvalitet och inriktning blir den avsedda. Vi har under 2022 inte haft ekonomiska förutsättningar att genomföra sådan granskning.

Trots ovanstående gör vi följande bedömning:

Vi bedömer sammantaget att direktionen i förbundet, i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionsens interna kontroll, i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt. Vår bedömning avseende förbundets verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning är att det inte är möjligt utifrån resultatet bedöma om målet är uppnått. Vår rekommendation är att direktionen ser över såväl målformuleringar som mätbarhet gällande de finansiella målen och verksamhetsmålen för en god ekonomisk hushållning.

Vi tillstyrker att respektive kommunfullmäktige i medlemskommunerna beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt dess enskilda ledamöter.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige godkänner förbundets årsredovisning för 2022.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Revisionsberättelsen är upprättad av nedan valda revisorer i kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Skövde 2023-03-30

Freddie Wendin
Revisor Skara kommun

Birgitta Johansson
Revisor Skövde kommun

Lars Elinderson
Revisor Falköping kommun

Bilaga 1 Revisorernas redogörelse

Bilaga 2 Revisionsrapport Granskning av årsredovisning och årsbokslut 2022

Granskning av bokslut och årsredovisning 2022

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Mars 2023



© [year] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Confidential | 1

Snabb överblick

Årsredovisningen är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet.

Finansiella mål

Vi bedömer att resultatet är förenligt med det finansiella målet som direktionen beslutat om.

Resultat

Förbundets resultat uppgår till 6,7 mnkr.

Balanskravsresultat

Vi bedömer att förbundet har uppnått balanskravet för året.

Verksamhetsmål

Vi bedömer att det är svårt att fastställa om detta mål är uppfyllt eller ej.



Innehåll



Sammanfattning



Inledning



Resultat av granskning



01

Sammanfattning



[country] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Confidential

4

Sammanfattning

På uppdrag av revisorerna i Kommunalförbundet Skarborgsvatten har KPMG granskat förbundets årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022. Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Förbundets revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Årsredovisningen

Vi har granskat årsredovisningen och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter i denna förutom avseende vad som nämns nedan.

Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed

- Ett konstaterat fel om 60 tkr för lågt periodiserad kostnad för vattenuttag som ej har korrigerats

Resultat

Årets resultat uppgår till 6,7 mnkr, vilket är 3,5 mnkr lägre än budget. Det förklaras främst med minskade intäkter på grund av minskad vattenförbrukning och ökade kostnader för el och reparation och underhåll.

Förbundets prognos vid delåret i juni uppgick resultatet för helåret till 9,2 mnkr. Skillnaden mellan prognosen och utfallet uppgår till 2,5 mnkr. Främsta förklaringen mellan prognosen och utfallet är att intäkterna är något lägre och att kostnaderna ökat i större utsträckning.

Verksamhetens resultat föregående år uppgick till mkr 9 mnkr.

Balanskrav

Vår bedömning är att förbundet har uppnått balanskravet för helåret.

Vi har, utöver vad som nämns, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.



Sammanfattning fortsättning

Underlag för revisorernas bedömning utifrån direktionens mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Finansiella mål

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen.

Verksamhetsmål

Vår sammanfattande bedömning är att det är svårt att bedöma utifrån årsredovisningen om detta mål är uppfyllt. Vi rekommenderar att direktionen ser över såväl målformuleringar som mätbarhet såväl gällande de finansiella målen som verksamhetsmålen för en god ekonomisk hushållning.

Jönköping 2023-03-30

Thord Axelsson

Auktoriserad revisor



02

Inledning



© [year] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Confidential | 7

Inledning

Vi har av Kommunalförbundet Skaraborgsvattens revisorer fått i uppdrag att granska bokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorererna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorerernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Syfte

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorererna ett tillräckligt underlag för utlåtandet respektive revisionsberättelsen.

Syftet med granskningarna är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningen upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

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

- Kommunallag (KL) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)
- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionsbeslut



Inledning fortsättning

Metod

Granskningarna kommer att genomföras genom:

- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna.
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av direktionen beslutade målen

Avgränsning

Vår granskning omfattar årsbokslutet per 2022-12-31.

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras genom fastställd normering av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev (Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer). Detta innebär att granskning således ej har utförts i enlighet med ISA, ISRE 2410 eller den nya standarden för kommunal räkenskapsrevision som träder i kraft 2023.

Vår granskning har varit inriktad på att hitta väsentliga fel (bedömda eller konstaterade) i årsredovisningen. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I årsredovisningen har vi granskat de finansiella rapporterna samt tillhörande noter. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna. Vår granskning innebär att vi tar stickprov på de finansiella siffrorna och att informationen i förvaltningsberättelsen är förenlig med de finansiella delarna, dvs. vi granskar inte alla siffror på nämnda sidor. Övriga sidor i årsredovisningen omfattas inte av denna granskning.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.



03

Resultat av granskningen



© [year] [legal member firm name], a [jurisdiction] [legal structure] and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Resultat av granskningen

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 RKR R15 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla.

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

Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen 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 direktionen beslutade målen.

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 översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.



Resultat av granskningen forts.

Finansiella mål

De finansiella målen är:

- Att avgiftsnivåerna tydliggörs för medlemskommunerna med god framförhållning och med ett flerårsperspektiv framåt, i syfte att underlätta ägarnas ekonomiska planering och att minimera abrupta förändringar av vattenavgiften.
- Att avgiftsnivåer väljs så att förbundets skuld år 2032 ej motsvarar mer än fyra årsomsättningar, i syfte att undvika en räntekänslig ekonomi.

Vår **sammanfattande bedömning** är att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen.



Resultat av granskningen forts.

Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är:

- Skarborgsvatten skall till medlemskommunernas förbindelsepunkter utan avbrott leverera vatten av god kvalitet.

Vår sammanfattande bedömning är att det är svårt att bedöma utifrån årsredovisningen om detta mål är uppfyllt. Vi rekommenderar att direktionen ser över såväl målformuleringar som mätbarhet såväl gällande de finansiella målen som verksamhetsmålen för en god ekonomisk hushållning.



Resultat av granskningen forts.

Balanskravsresultat

En kommun/förbund ska enligt kommunallagen (KL) göra en avstämning av balanskravet och redovisa denna 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 i förvaltningsberättelsen enligt KL. Av årsredovisningen framgår att förbundets överskott för året uppgår till 6,7 mnkr.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Resultatutjämningsreserven, RUR, uppgår till 0 mnkr.

Beräkningen som ligger till grund för förbundets balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.



Resultat av granskningen forts.

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga avvikelser noterats.

Ett konstaterat fel om 60 tkr för lågt periodiserad kostnad för vattenuttag som ej har korrigerats.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga avvikelser noterats.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att kommunalförbundets räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.



Resultat av granskningen forts.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14.





kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Confidential



Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Kommunalförbundets direktion avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2-11
- resultaträkning	12
- balansräkning	13-14
- kassaflödesanalys	15
- noter	16-19
- Drifts- och investeringsredovisning	20-21

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Förbundets verksamhet

Historik

Skaraborgsvatten tidigare Skaraborgs vattenverksförbund bildades 1955 av Skövde, Skara och Falköpings kommuner med uppgift att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Den nu gällande förbundsordningen som reglerar verksamheten antogs av medlemskommunerna under 2018. Sedan förbundets anläggningar togs i drift 1959 fram till och med 20221231 har förbundet levererat ca 493,3 miljoner m³ dricksvatten av hög kvalitet och med mycket hög tillgänglighet.

Organisation

Skövde, Skara och Falköpings kommuner är sammanslutna till ett kommunalförbund med direktion för obestämd tid enligt bestämmelserna i kommunallagen, med ändamål att förse medlemmarna med dricksvatten.

Direktionens ledamöter tillsätts av medlemskommunerna enligt följande: Skövde tillsätter tre ordinarie ledamöter och tre ersättare och Skara och Falköping tillsätter två ordinarie ledamöter och två ersättare vardera.

Personalen utgörs av en Förbundsdirektör samt sex tekniker. Vid större driftstörningar kan personalen utökas med personal från medlemskommunerna enligt avtal.

Vattenkvalitet

Skaraborgsvatten skall leverera vatten med högsta möjliga kvalitet, med minsta möjliga mängd av kemiska tillsatser.

Skaraborgsvatten skall upprätthålla en god drift- och egenkontroll av vattenkvalitén.

Skaraborgsvatten skall aktivt medverka i Vätternvårdsförbundet för att säkerställa råvattenkvalitén.

Omvärldsanalys

Skaraborgsvatten är medlem och aktiv i Vätternvårdsförbundet vars syfte är att bevara sjöns egenart och samordna åtgärder, övervakningsprogram och forskning i och omkring Vättern.

Vi är även medlemmar och aktiva i vår branschorganisation Svenskt vatten vilket resulterar i ett gott samarbete och nätverkande på nationell nivå.

Skaraborgsvattens anläggningar har varit i drift sedan 1959 varvid det finns ett stort underhållsbehov. Förbundet följer sin plan för investeringar i framförallt ledningsnätet.

Beredskap

En följd efter pandemin och även det pågående kriget har blivit att vi fått nya krav på oss att vi ska kunna producera dricksvatten även under störda förhållanden i vår omgivning, under minst 3 månader med helst klara 6 månader. Skaraborgsvatten har pga detta inventerat våra beroenden, exempelvis kemikalieleveranser. Vi har listat ett antal punkter som är viktiga för oss och jobbar med att hitta lösningar för de. Vi kommer bla att utföra vattenanalyser på plats själva.

Översikt över verksamhetens utveckling

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019	2018
Allmänt					
Antal anställda	7	7	7	7	7
Budgetomslutning					
Årets resultat, tkr	10 254	10 406	10 702	12 707	12 206
Personalkostnader, tkr	6 783	6 586	5 960	5 128	4 667
Nettoinvesteringar, tkr	25 000	24 900	32 300	32 600	52 200
Resultat					
Årets resultat, tkr	6 717	9 007	10 854	10 743	12 035
Eget kapital, tkr	154 075	147 359	138 352	127 498	116 757
Finansiering					
Vattenintäkt, tkr	36 206	35 980	36 497	34 726	34 902
Övriga intäkter, tkr	163	214	56	96	58
Nyckeltal					
Soliditet %	63	75	79	76	93

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

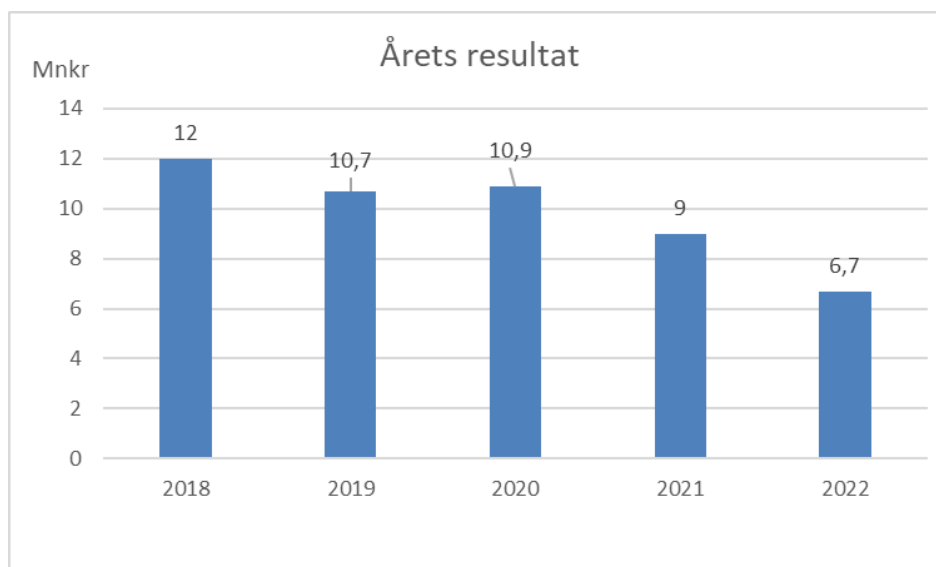
Nedanstående punkter har och kommer att ha en väsentlig påverkan på förbundets resultat och ekonomiska ställning.

- Vi har under hela året jobbat med den nya vattenledningen till Skövde, det är ett planerat underhållsjobb som innebär att vi gräver två st nya parallella ledningar för maximal säkerhet. Den gamla ledningen var uttjänt samt är lokaliserad så att reparationer och underhåll av den är omöjligt. Vi har trots ökade kostnader för bla rör nästan kunnat hålla budgeten som är på 60mkr, projektet bedöms sluta på en kostnad av ca 63mkr.
- Beslut har under året tagits om stora investeringar framöver varvid vi beslutat att höja vattenpriset mer än vi tidigare gjort, för år 2023 höjs det med 0,2kr och 2024 höjs det 1kr för att därefter återgå till en årlig höjning om 0,2kr/år. Detta görs för att vi ska kunna finansiera investeringarna till en del direkt och inte bygga på oss en allt för stor låneskuld som gör oss känsliga för höjda räntor. Vi har pga detta även omarbetat våra ekonomiska mål.

Ekonomisk redogörelse

Årets resultat

Årets resultat är 6 717 tkr. Det budgeterade resultatet är 10 254 tkr. Anledningen att resultatet är sämre än budgeterat beror på minskad vattenförsäljning till alla kommuner men främst till Falköping. Andra orsaker till det sämre resultatet beror på ökade kostnader för avskrivningar och räntor. Avskrivningarna har ökat p.g.a att dubblingen av skövdeledningen, förbundet har även köpt en fastighet vid vattenverket vilken inte var budgeterad. De ökade räntekostnaderna kommer från ökade investeringar och stigande räntor.



Årets investeringar

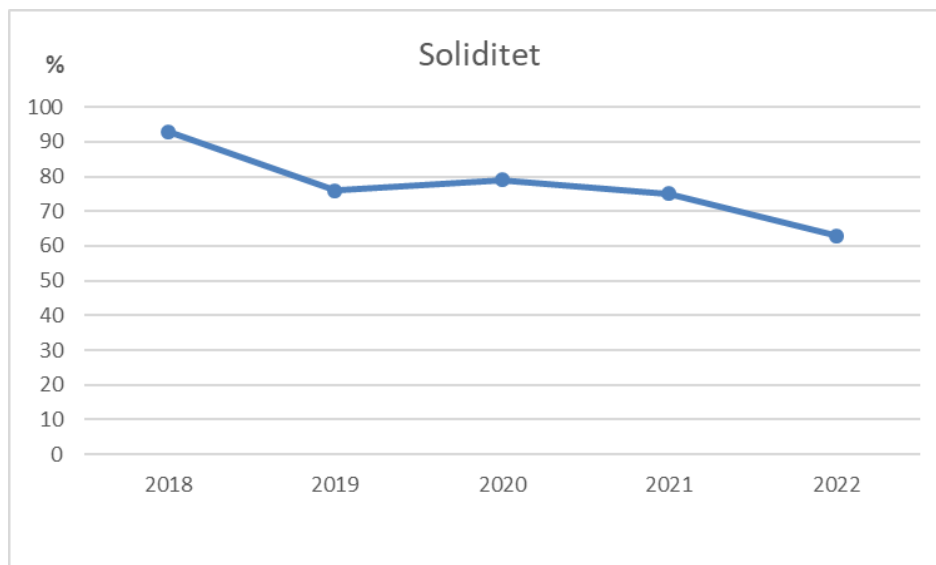
Investeringarna för året uppgår till 56 415 tkr. De största investeringarna är gjorda på dubblering Skövdeledningen med 46 191 tkr och renovering snabbfilter med 4 526 tkr.

Vattenpriset

Det pris som medlemskommunerna betalar för dricksvatten är fortfarande lågt, 4,3 kr/m³ fritt levererat till respektive kommuns reservoar. Priset är jämförbart med andra dricksvattenproducenter i landet som har liknande organisationsform.

Förändring av soliditeten

Soliditeten visar hur stor andel av de totala tillgångarna som ägarna har finansierat. Soliditeten ligger på 63%, vilket är 12% sämre än per 211231 vilket beror på att saldot på bankkontot har försämrats med 35 mnkr under år 2022 p.g.a investeringarna.

**Intäkter**

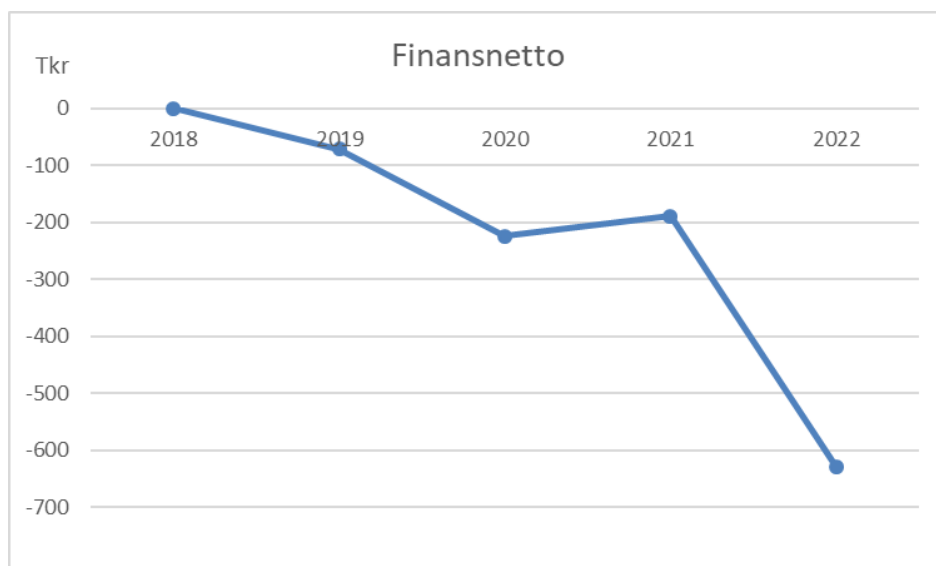
Verksamhetens intäkter har ökat med 176 tkr jämfört med föregående år och minskat mot budget med 266 tkr. Ökningen mot fg år beror på ökat vattenpris. Minskningen mot budget beror på minskad vattenförsäljning till alla kommuner men främst till Falköping.

Kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 1 239 tkr jämfört med föregående år och ökat mot budget med 514 tkr. Ökningen mot fg år beror bl.a. på ökade kostnader för El och reparation/underhåll i form av utbyte av frekvensomriktare. Ökningen mot budget beror på liknande poster som ökningen mot fg år.

Finansnetto

De finansiella intäkterna under året uppgår till 1 tkr. De finansiella kostnaderna uppgår till 630 tkr. Jämfört med budget så har finansnettot försämrats med 381 tkr. Jämfört med föregående år så har finansnettot försämrats med 440 tkr, anledningen till försämringen både mot fg år och mot budget beror på att saldot på banken har blivit mer negativt och att räntan har höjts.



Likvida medel

Skarborgsvatten har ett eget bankkonto, ett underkonto till det koncernkonto som Skövde kommun har i Swedbank. Saldot per 211231 var – 79 290 tkr.

Skulden på bankkontot sedan 211231 har ökat med 34 933tkr, vilket beror bl.a. på investeringar i Skövdeledningen.

Materiella anläggningstillgångar

Kvarvarande bokfört värde på ledningsnät, vattenverk och pumpstationer uppgår till 233 845 tkr därtill kommer ett kvarvarande bokfört värde på maskiner, inventarier och fordon på 4 793 tkr.

Finansiella risker

Förbundet har en liten finansiell risk då de för tillfället har ett negativt saldo på bankkontot. För mer information om hanteringen av de finansiella riskerna se förbundets information om de ekonomiska målen.

Pensioner

Förbundet har ingen skuld för den förmånsbestämda ålderspensionen och den intjänade pensionsrätten per 1997-12-31 då det har tryggats genom försäkring. Kostnaderna för den förmånsbestämda ålderspensionen uppgår till 259 tkr i år och (416 tkr fg år). Förbundet har inga särskilda pensionsåtaganden som avviker från normalavtalet. Förbundet har däremot kortfristig skuld för premier till 7 personers avgiftsbaserade pensionsrätt.

Händelser av väsentlig betydelse

- Under året har det tagits beslut om att vi skall bygga ut med en ny avskiljande mikrobiologisk säkerhetsbarriär, det blir den största investering och förändring av processen som gjorts i vattenverkets historia. Detta görs för att vi ska klara Livsmedelsverkets föreskrifter om tillräckligt skydd mot vattenburna sjukdomar så som virus och bakterier. Detta behövs även för att kunna säkerhetsställa vattenkvalitén till kommunernas ledningsnät som blir större och längre.
- Som en följd av ovanstående och även pga andra investeringar i bla utökad reservoarvolym så har vi tillskrivit medlemskommunerna att de ska godkänna den utökade lånevolymen som detta innebär för oss. Alla kommunerna har godkänt en total låneskuld på 250 miljoner kronor men samtidigt givit oss i uppdrag att vi skall uppdatera vår förbundsordning med anledning av detta.
- Den nya kalkdoseringsanläggningen har under året idrifttagits med ett mycket gott resultat.
- Ytterligare ett sandfilter har renoverats enligt plan.
- Vattenverket i Borgunda har blivit ett skyddsobjekt.
- Har inte inträffat några väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Målen inom förbundet fastställs och tas fram av direktionen.

Budgeten tas fram av anställda på förbundet i samarbete med ekonomiavdelningen på skövde kommun. Budgeten fastställs sedan av direktionen. Budgeten och de ekonomiska målen följs upp vid delårs- och årsbokslut.

Verksamhetsmålen följs i huvudsak upp genom löpande avrapportering på direktionens möten.

Internkontrollen följs upp genom omfattande provtagning samt analys av vattenkvaliteten samt även vid attestering av fakturor.

Leveranser

Förbundet har under året 2022 producerat cirka 8,1 miljoner m³ vatten av god kvalitet, vilket är en minskning med ca 400 000 m³ mot föregående år. Den tydliga minskningen beror förmodligen på högre kostnader att bla värma vatten vilket leder till mindre konsumtion.

Till enskilda abonnenter samt Tidaholms och Hjo kommuner har levererats 427 019 m³. Vilket är en ökning från föregående år.

Den interna vattenförbrukningen till filterspolning med mera har varit 152 575 m³.

Vattenpriset har under året varit 4,3 kr/m³ till medlemskommunerna och 5,5 kr/m³ till enskilda abonnenter för renvatten respektive 3,25 kr/m³ för råvatten.

Medelproduktionen har under året varit 22 640m³/d och den största dygnsförbrukningen 31 116m³ jämfört med 23 290m³/d resp 30977 m³ för år 2021, vilken 2022 inträffade den 27 Juni..

Den procentuella fördelningen av kommunernas förbrukning har varit Skövde 52,5 % (54,6%), Skara 21,9 % (20,4 %) och Falköping 25,6 % (25 %). Föregående år i parentes.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Ekonomiska mål

Direktionen har under år 2022 beslutat att justera de ekonomiska målen till:

- Att avgiftsnivåerna tydliggörs för medlemskommunerna med god framförhållning och med ett flerårsperspektiv framåt, i syfte att underlätta ägarnas ekonomiska planering och att minimera abrupta förändringar av vattenavgiften.
- Att avgiftsnivåer väljs så att förbundets skuld år 2032 ej motsvarar mer än fyra årsomsättningar, i syfte att undvika en räntekänslig ekonomi.

Utvärdering av ekonomiska mål

- Priset till medlemskommunerna har höjts från 4,2kr/m³ 2021 till 4,3kr/m³ 2022, vilket är helt enligt budget och investeringsplan, därmed är målet uppfyllt.

- Skulderna överstiger inte fyra års omsättning, därmed är målet uppfyllt. Förbundets omsättning har under de fyra senaste åren totalt uppgått till 143 938 tkr. Förbundets korta och långa skulder per 221231 uppgår till 91 503 tkr.

Kommunalförbundet Skarborgsvatten
Org.nr 222000-0281

8 (21)

Verksamhetsmål

Skarborgsvatten skall till medlemskommunernas förbindelsepunkter utan avbrott leverera vatten av god kvalitet. Verksamhetsmålet är uppfyllt.

Samlad bedömning av måluppfyllelse

Direktionens sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022 är att god ekonomisk hushållning bedöms föreligga då de ekonomiska målen nåtts och riktlinjerna för verksamheten följts.

Årets resultat

Årets resultat är 6 717 tkr. Det budgeterade resultatet är 10 254 tkr. Anledningen att resultatet är sämre än budgeterat beror på minskad vattenförsäljning till alla kommuner men främst till Falköping. Andra orsaker till det sämre resultatet beror på ökade kostnader för avskrivningar och räntor. Avskrivningarna har ökat p.g.a att dubblingen av skövdeledningen, förbundet har även köpt en fastighet vid vattenverket vilken inte var budgeterad. De ökade räntekostnaderna kommer från ökade investeringar och stigande räntor.

Årets investeringar

Investeringarna för året uppgår till 56 415tkr. De största investeringarna är gjorda på dubbling Skövdeledningen med 46 191tkr och renovering snabbfilter med 4 526tkr.

Balanskravsresultatet

Årets resultat enligt balanskravet	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	6 717	9 007	10 854	10 743
-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	6 717	9 007	10 854	10 743
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
+Användning av medel från Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
=Balanskravsresultat	6 717	9 007	10 854	10 743

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

9 (21)

Väsentliga personalförhållanden

LEDAMÖTER I DIREKTIONEN SAMT REVISORER.

Ledamöter:

Ordinarie:

Håkan Ehn, ordf. Skara
Ed Kahrs, v ordf. Falköping

Torbjörn Bergman Skövde
Johnny Niklasson Skövde
Sten Catoni Skara
Roger Lundberg Falköping
Tord Lindqvist Skövde

Ersättare:

Björn Sahlgren Skara
Vanja Wallemyr Falköping

Kay Henningson Skövde
Tony Abi Kahlil Skövde
Joakim Kvarndal Skara
Christopher Munch Falköping
Per-Anders Larsson Skövde

Direktionen har under året haft fyra sammanträden.

Revisorer

Ordinarie:

Birgitta Johansson Skövde
Jan-Ove Gutegård-
Jakobsson Skara
Lars Elinderson Falköping

Ersättare:

Ingrid Bäfman Skövde
Freddie Wendin Skara
Kerstin Allestam Falköping

PERSONALFÖRTECKNING

Carl Doverholm

Sören Pettersson
Marcus Svensson
Erik Björk
Henrik Persson
Henrik Larsson
Arne Nordh

Förbundsdirektör

Maskinteknik / ledningsnät
Fastighet / fordonsteknik
Elteknik
Projektledare entreprenader
Processteknik
Säkerhetssamordnare

Utbildningar

Personalen har genomgått utbildning i heta arbeten

Sjukfrånvaro

	2022	2021
Total sjukfrånvaro %	1,91%	0,64%
- långtidssjukfrånvaro* %	0%	0%

* Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Personalvård

Företagshälsovården inom förbundet är ordnad genom anslutning till Skaraborgshälsan och Urohälsan.

Personalsammansättning

Medelantal anställda

20221231		20211231	
Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
7	7	7	7

Åldersfördelning	20221231	20211231
20-29 år i %	0	0
30-39 år i %	14	14
40-49 år i %	42	42
50-59 år i %	14	28
60 år - i %	28	14

Förväntad utveckling

Förbundet gör positiva resultat för att kunna betala investeringar med egna medel.

Direktionen har fattat ett strategiskt beslut om att dubblera hela förbundets ledningsnät för att säkra framtida vattenleveranser. Arbetet med dubblingen kommer enligt nuvarande bedömning att pågå till ca år 2030. Investeringen beräknas enligt nuvarande investeringsplan uppgå till ca 328 000 tkr. Då projekten är beroende av myndighetsbeslut och lagen om offentlig upphandling samt avtal med berörda fastighetsägare så är en exakt tidsplan mycket svår att följa, en del budgeterade projekt har pga av detta blivit förskjutna i tid vilket påverkar bla resultatet genom avskrivningarna. Fram till 221231 har vi investerat för 218 642tkr.

Ökade krav

Vår verksamhet styrs av livsmedelsverkets föreskrifter, vilka säger att vi skall ha minst två stycken mikrobiologiska säkerhetsbarriärer för att säkerhetsställa dricks vattenkvalitén. Vi har idag klor och UV ljus vilka båda är inaktiverande. För att kunna tillgodoräkna oss klor som barriär skall det vara fritt klor, vi har kloten bunden till kloramin på grund av de långa ledningsnäten. Vi behöver en avskiljande barriär också för att framtidssäkra vattenkvalitén när kommunerna växer.

Vi har utfört en mikrobiologisk säkerhetsanalys (MBA) vilken visar på svagheter i vattenverkets mikrobiologiska säkerhetsbarriärer. På grund av vattenverkets utformning och avsaknaden av reservoarvolym kan ej tillräcklig kontaktid mellan klor och vatten erhållas för att uppnå föreskrivna log-reduktioner av bakterier och virus.

Eventuella klimatförändringar kan även ge oss ett förändrat råvatten, Vätterns vatten har hittills varit stabilt, tom för vår del blivit bättre men vi ser att det blir varmare.

Miljöredovisning

Förbundet genomför fortlöpande uppföljning och kontroll av möjliga energisparåtgärder.

Vattenkemi

För kloraminbildning och desinfektion av vattnet, har 3 ton ammoniumsulfat och 55 ton natriumhypoklorit förbrukats. För alkalinitetshöjning och pH-justering har 88,5 ton koldioxid och 102,5 ton kalk förbrukats.

Kemikaliekostnaden inklusive hyra av gastank samt licens för kloramin har totalt uppgått till 890,7 tkr. För desinfektion använder vi även UV-ljus som medfört en material- och servicekostnad på 190,8 tkr. Ytterligare ett av UV-aggregaten, har bytts ut mot nytt till en kostnad av 313,5 tkr pga brist på reservdelar till de äldre. De nya aggregaten är certifierade enligt Önorm M 5873. Nu är samtliga UV-aggregat utbytta.

Vattenanalyser med avseende på temperatur, pH-värde och kloröverskott för kontroll av processtyrning, har utförts dagligen av driftsledaren. Mikrobiologiska och kemiska vattenprov enligt fastställt kontrollprogram (Livsmedelsverkets föreskrifter SLV FS 2001:30, nu LIVSFS 2017:2), har skickats till ackrediterat laboratorium- Eurofins AB för analys. Under året har 52 dricksvattenprover, 26 råvattenprover analyserats enligt ordinarie protagningsprogram, ur mikrobiologisk och kemisk synpunkt. 58 analyserade nätprover har tillhandahållits från Falköping- och Skara kommun. Vi kommer även fortsättningsvis ta del av kommunernas nätprover vilket ger oss en bättre överblick på fler punkter. Av proverna för utgående dricksvatten samt för nätprov, där en bedömning görs av ackrediterat laboratorium, var alla prover godkända med god marginal, såväl mikrobiologiskt som kemiskt.

Utöver dessa prover har förklorerat råvatten från Hjällö analyserats med avseende på mikroorganismer vid 26 tillfällen.

De mikrobiologiska proverna på förklorerat råvatten var samtliga inom marginalen för godkänt dricksvatten. PFAS har provtagits vid 3 tillfällen. Samtliga visade halter under livsmedelsverkets gränsvärde.

Vattenbehandling

Prover som tagits och analyserats utöver Livsmedelsverkets föreskrifter (LIVSFS 2017:2), har innefattat extra provtagning vid Hjällö pumpstation med avseende på *Cryptosporidium*. Extra provtagning har även gjorts vid såväl Hjällö pumpstation samt Borgunda vattenverk med avseende på trihalometaner, THM, samt PFAS.

Provtagning har även skett vid 4 tillfällen från snabbsandfilter 2, som under året renoverats. Dessa analyser var samtliga inom marginalen för godkänt dricksvatten.

2st provtagningar med avseende på mikroorganismer har skett på vattenledningen mellan Torbjörntorp och överlämningspunkten till Falköpings kommun.

Förbundet har även under 2022 hjälpt anslutna vattenföreningar med provtagning enligt regelverket för dricksvatten (LIVSFS 2017:2). Fördelarna för Skaraborgsvatten med detta är bl.a en bättre bild av vattenkvaliteten ute i distributionsnätet.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

12 (21)

Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Verksamhetens intäkter	2	36 370	36 194
Verksamhetens kostnader	3, 15	-22 265	-21 026
Avskrivningar	4	-6 759	-5 973
Verksamhetens nettokostnader		7 346	9 195
Verksamhetens resultat		7 346	9 195
Finansiella intäkter	5	1	0
Finansiella kostnader	6	-630	-189
Resultat efter finansiella poster		6 717	9 007
Extraordinära poster			
Årets resultat		6 717	9 007

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

13 (21)

Balansräkning

Tkr

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

7

233 845

182 895

Maskiner, inventarier och fordon

8

4 793

6 087

Finansiella anläggningstillgångar

9

15

15

Summa anläggningstillgångar

238 653

188 997

Omsättningstillgångar

Fordringar

10

6 925

8 131

Summa omsättningstillgångar

6 925

8 131

SUMMA TILLGÅNGAR

245 578

197 128

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten 14 (21)
Org.nr 222000-0281

Balansräkning Not 2022-01-01 2021-01-01
Tkr -2022-12-31 -2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Årets resultat 6 717 9 007

Övrigt eget kapital 147 358 138 352

Summa eget kapital 154 075 147 359

Skulder

Långfristiga skulder 11 79 290 44 357

Kortfristiga skulder 12 12 213 5 412

91 503 49 769

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 245 578 197 128

Ställda säkerheter Inga Inga

Ansvarsförbindelser Inga Inga

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten 15 (21)
Org.nr 222000-0281

Kassaflödesanalys	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		6 717	9 007
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	13		
Av- och nedskrivningar		6 759	5 973
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		13 476	14 980
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		1 206	-2 802
Ökning/minskning kortfristiga skulder		6 801	2 608
Kassaflöde från den löpande verksamheten		21 483	14 786
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	14	-56 415	-25 391
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-56 415	-25 391
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
Årets kassaflöde		-34 932	-10 605
Likvida medel vid årets början		-44 357	-33 752
Likvida medel vid årets slut		-79 289	-44 357

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. De största intäkterna är vattenintäkter som faktureras månadsvis till medlemskommunerna i förbundet.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp och gäller som gräns för materiella tillgångar. Anläggningstillgångarna upptages till anskaffningsvärdet minskat med eventuella investeringsbidrag och verkställda avskrivningar. Anläggningarna aktiveras när anläggningen är klar att använda.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Skaraborgsvattens förmånsbestämda ålderspension hanteras via försäkringslösning. Årets premier uppgår till 259 tkr (416 tkr fg år). Avgiftsbaserade pensionsavgifter erläggs löpande.

Komponentavskrivningar har införts under 2015. Det som fanns innan 2015 har gått igenom med avseende på väsentlighet och en del mindre justeringar har gjorts.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar är:

Fastigheter 5 år
Fastigheter 7 år
Fastigheter 9 år
Fastigheter 10 år
Fastigheter 13 år
Fastigheter 15 år
Fastigheter 18 år
Fastigheter 20 år
Fastigheter 25 år
Fastigheter 30 år
Fastigheter 33 år
Fastigheter 50 år
Fordon 5 år
Inventarier 3 år
Inventarier 5 år
Inventarier 10 år
Maskiner 5 år
Maskiner 10 år
Maskiner 20 år
Mark skrivs ej av

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten 17 (21)
Org.nr 222000-0281

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2022	2021
Vattenförsäljning		
Skövde	18 135	18 713
Skara	7 584	6 996
Falköping	8 841	8 533
Övriga vattenintäkter(Tidaholm, Hjo och enskilda abonnenter)	1 646	1 738
Övriga verksamhetsintäkter	163	214
Summa verksamhetens intäkter	36 369	36 194

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2022	2021
Elektrisk energi	6 271	5 452
Personalkostnader	6 167	6 124
Reparation och underhåll	2 385	2 907
Övriga främmande tjänster (bl.a.provtagningar, ek tjänster)	1 945	1 043
Övriga verksamhetskostnader (vattenuttagsavgift, kemikalier, processdatasystem)	5 497	5 500
Summa verksamhetens kostnader	22 265	21 026

Not 4 Avskrivningar

	2022	2021
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	5 465	4 537
Avskrivning maskiner, inventarier och fordon	1 294	1 436
Summa avskrivningar	6 759	5 973

Not 5 Finansiella intäkter

	2022	2021
Ränteintäkter	1	0
Summa finansiella intäkter	1	0

Not 6 Finansiella kostnader

	2022	2021
Räntekostnader	630	189
Summa finansiella kostnader	630	189

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

18 (21)

Not 7 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	233 764	209 457
Investeringar	56 415	24 307
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	290 179	233 764
Ingående avskrivningar	-50 869	-46 332
Årets avskrivningar	-5 465	-4 537
Utgående ackumulerade avskrivningar	-56 334	-50 869
Utgående redovisat värde	233 845	182 895

Not 8 Maskiner, inventarier och fordon

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 358	22 274
Investeringar	0	1 084
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 358	23 358
Ingående avskrivningar	-17 271	-15 835
Årets avskrivningar	-1 294	-1 436
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 565	-17 271
Utgående redovisat värde	4 793	6 087

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Andelar i Borgunda belysningsföretag	15	15
Summa finansiella anläggningstillgångar	15	15

Not 10 Fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	3 435	3 405
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 121	2 129
Mervärdeskattfordringar	730	1 968
Övriga kortfristiga fordringar	639	629
Summa fordringar	6 925	8 131

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

19 (21)

Not 11 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående låneskuld	44 357	33 752
Nyupplåningar under året	34 933	10 605
Utgående låneskuld	79 290	44 357
Skulder till koncernföretag	79 290	44 357
Summa	79 290	44 357
Summa långfristiga skulder	79 290	44 357

Anledningen till lånet beror på stora investeringar i ledningsnätet.

Not 12 Kortfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	8 745	3 150
Övriga kortfristiga skulder	219	219
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 249	2 043
Summa kortfristiga skulder	12 213	5 412

Not 13 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Av- och nedskrivningar	6 759	5 973
	6 759	5 973

Not 14 Investeringar i materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Årets investeringar	56 415	25 391
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	56 415	25 391

Not 15 Arvode till revisorer

	2022	2021
Arvode sakkunnigt biträde	35	40
Arvode till förtroendevalda revisorer	6	13
Summa arvode till revisorer	41	53

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

20 (21)

Driftsredovisning

Principerna för framtagning av budget och utfall är detsamma. För principer över hur driftsredovisningen är framtagen gå till tilläggsupplysningar och not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper.

Verksamheter	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021	Avvikelse budget 2022
Förbundet totalt				
Verksamhetens intäkter	38 262	36 370	36 194	-1 892
Verksamhetens kostnader	21 751	22 265	21 026	-514
Avskrivningar	6 009	6 759	5 973	-750
Finansiella intäkter	0	1	0	1
Finansiella kostnader	248	630	189	-382
Summa	10 254	6 717	9 007	-3 537

Årets resultat

Årets resultat är 6 717 tkr. Det budgeterade resultatet är 10 254 tkr. Anledningen att resultatet är sämre än budgeterat beror på minskad vattenförsäljning till alla kommuner men främst till Falköping. Andra orsaker till det sämre resultatet beror på ökade kostnader för avskrivningar och räntor. Avskrivningarna har ökat p.g.a att dubblingen av skövdeledningen, förbundet har även köpt en fastighet vid vattenverket vilken inte var budgeterad. De ökade räntekostnaderna kommer från ökade investeringar och stigande räntor.

Investeringsredovisning

Principerna för framtagning av budget och utfall är detsamma. För principer över hur investeringsredovisningen är framtagen gå till tilläggsupplysningar och not 1 om redovisnings- och värderingsprinciper.

Investeringarna nedan är gjorda i materiella anläggningstillgångar.

Projekt	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Utfall 2021
Ledningssystem	20 000	46 191	-26 191	15 615
El utrustning	500		500	
Maskinutrustning	1 000		1 000	75
Fastighet	700		700	
Fordon	300		300	
Kalkdoseringsanläggning		1 438	-1 438	5 836
Inventarier				1 009
Markköp Borgunda		452	-452	
Byggnad köp Borgunda		2 774	-2 774	
Markköp Hjällö		1 035	-1 035	289
Renovering snabbfilter	2 500	4 526	-2 026	2 567
Summa nettoinvesteringar	25 000	56 415	-31 415	25 391

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

21 (21)

Årets investeringar

Investeringarna för året uppgår till 56 415tkr. De största investeringarna är gjorda på dubblering Skövdeledning med 46 191tkr och renovering snabbfilter med 4 526tkr.

Årets investeringar är högre jämfört med fg år vilket framförallt beror på utbyggnaden av ledningssystem.

Årets investeringar är högre än budget vilket framförallt beror på utbyggnaden av ledningssystem.

KS § 92/23**Årsredovisning, revisionsberättelse och ansvarsfrihet
Skaraborgsvatten 2022**

KS2023.0179

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	68/23
2 Kommunstyrelsen	2023-05-08	92/23

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen 2022 för Skaraborgsvatten samt bevilja direktionen och direktionens enskilda ledamöter ansvarsfrihet för år 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Bakgrund

Skaraborgsvatten har inkommit med årsredovisning för 2022. Revisorer har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och direktionens enskilda ledamöter för år 2022.

I beslutet bör endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet delta.

Handlingar

Årsredovisning 2022 Skaraborgsvatten
Revisionsrapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2022 Skaraborgsvatten
Signerad Revisionsberättelse 2022 Skaraborgsvatten
Revisoreernas redogörelse 2022 Skaraborgsvatten

Skickas till

Skaraborgsvatten

KSAU § 68/23

Årsredovisning, revisionsberättelse och ansvarsfrihet Skaraborgsvatten 2022

KS2023.0179

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	68/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna årsredovisningen 2022 för Skaraborgsvatten samt bevilja direktionen och direktionens enskilda ledamöter ansvarsfrihet för år 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet.

Torbjörn Bergman (SP) deltar ej i beslut.

Bakgrund

Skaraborgsvatten har inkommit med årsredovisning för 2022. Revisorer har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och direktionens enskilda ledamöter för år 2022.

I beslutet bör endast de ledamöter som enligt 5 kap. 48 § kommunallagen (2017:725) har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet delta.

Handlingar

Årsredovisning 2022 Skaraborgsvatten
Revisionsrapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2022 Skaraborgsvatten
Signerad Revisionsberättelse 2022 Skaraborgsvatten
Revisorernas redogörelse 2022 Skaraborgsvatten

Skickas till

Skaraborgsvatten

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-13**Diarienummer: **KS2023.0180-7**Handläggare: **Camilla Arvidsson**

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Årsredovisning samt ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen 2022 för Samordningsförbundet Skaraborg samt ge styrelsen och ledamöterna ansvarsfrihet för 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap 48§ kommunallagen har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet

Bakgrund

Samordningsförbundet Skaraborg har lämnat in årsredovisningen för 2022. Styrelsen för samordningsförbundet Skaraborg beslutade 2023-02-21 att godkänna upprättad årsredovisning för 2022. Genom förbundschefen har även Samordningsförbundet inkommit med en hemställan till sina medlemmar om ansvarsfrihet för 2022.

Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för styrelsen och ledamöterna för verksamhetsåret 2022.

Handlingar

Protokoll Samordningsförbundet Skaraborg 2023-02-21
samordningsförbundet Skaraborgs hemställan om ansvarsfrihet 2022
Årsredovisning 2022
Projektredovisning 2022
Revisionsberättelse 2022 - Samordningsförbundet Skaraborg
Revisionsberättelse auktoriserad FINSAM Skaraborg 2022

Skickas till

Samordningsförbundet Skaraborg

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-04-13**

Diarienummer: **KS2023.0180-7**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen



Revisionsberättelse

Till styrelsen i Samordningsförbundet Skaraborg, org. nr 222000-2154
Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen
Regionfullmäktige i Västra Götalandsregionen
Kommunfullmäktige i Essunga, Falköping, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro, Tidaholm, Töreboda och Vara kommun

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lag om finansiell samordning och enligt 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 revisionssed 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 lag om finansiell samordning och 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 uppträda 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. Risken 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 Skaraborg för år 2022.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Skaraborg 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.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna 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 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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 17 mars 2023

KPMG AB

Lisa Tenggren

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 74C23ABDC6F84FA4AF161C0C010DC9A0	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse auktoriserad FINSAM Skaraborg 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: 216.158.104.253

Record Tracking

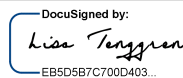
Status: Original	Holder: Lisa Tenggren	Location: DocuSign
3/17/2023 7:31:21 PM	lisa.tenggren@kpmg.se	

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: 216.158.104.253

Timestamp

Sent: 3/17/2023 7:31:45 PM
Viewed: 3/17/2023 7:32:34 PM
Signed: 3/17/2023 7:32:41 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: ce9d5104-a29c-54ab-9b02-896463bd5515
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/17/2023 7:32:23 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	3/17/2023 7:31:45 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/17/2023 7:32:34 PM
Signing Complete	Security Checked	3/17/2023 7:32:41 PM
Completed	Security Checked	3/17/2023 7:32:41 PM

Payment Events

Status

Timestamps



De förtroendevalda revisorerna i Samordningsförbundet Skaraborg

Till
Styrelsen i Samordningsförbundet Skaraborg
 Fullmäktige i respektive medlemskommun
 Försäkringskassan
 Arbetsförmedlingen

Revisionsberättelse för år 2022

Vårt uppdrag är att granska räkenskaper, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Skaraborg (222000-2154) för verksamhetsåret 2022.

Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. 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 har utfört granskningen utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen samt god revisions- och kommunal verksamhet. I uppdraget samverkar vi med av staten utsedd auktoriserad revisor och sakkunnigt biträde. I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har vi förlitat oss på den statliga revisorns granskning och bedömning.

Granskning och bedömning om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig har utförts av sakkunnigt biträde till revisorerna.

Vår bedömning

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Skaraborg har i huvudsak bedrivit verksamheten på *ändamålsenligt* och från ekonomisk synpunkt *tillfredställande sätt* samt att den interna kontrollen har varit *tillräcklig*.

Vi bedömer 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.

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

Vårt uttalande i ansvarsfrågan

Vi tillstyrker med beaktande av ovanstående att fullmäktige i respektive kommun beviljar ansvarsfrihet för styrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

2023-03-28

Revisorer

Marie Engström Rosengren Gunnar Ros

(Region Västra Götaland) (Kommuner)

Bilagor: Till revisionsberättelsen hör bilaga Granskningsrapport – Granskning av årsredovisning 2022.

Penneo

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

MARIE ENGSTRÖM ROSENGREN

Undertecknare

Serienummer: 19530719xxxx

IP: 217.210.xxx.xxx

2023-03-20 10:07:32 UTC



GUNNAR ROS

Undertecknare

Serienummer: 19470719xxxx

IP: 77.105.xxx.xxx

2023-03-20 10:54:34 UTC



Penneo dokumentnyckel: FIWEG-COTGS-QYNEV-IEEES-ZQF32-4QK6Y

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

SAMORDNINGS-
FÖRBUNDET
Skaraborg



PROJEKTREDOVISNING

2022

Innehållsförteckning

<i>Cresco Create</i>	3
<i>Elings ark</i>	5
<i>Friskvågen</i>	8
<i>Förberedande insats Gullspång</i>	10
<i>Förberedande insats Töreboda</i>	14
<i>GreveGarden</i>	18
<i>Hantverksstegen</i>	21
<i>Hälsoskolor Skaraborg</i>	24
<i>Måla för hälsan</i>	26
<i>Prerehab Gullspång</i>	30
<i>Prerehab Mariestad</i>	32
<i>Prerehab Töreboda</i>	33
<i>Promise Hjo</i>	35
<i>Rörsås Lantliv</i>	41
<i>Startgrid</i>	44
<i>Studio Ludum</i>	46
<i>AKT-SAM</i>	49
<i>Stoppa våldet</i>	52
<i>Tidig förstärkt samverkan</i>	55
<i>Vara frisk!</i>	57

Individeriktade insatser

Cresco Create

Projektägare

Samordningsförbundet Skaraborg

Period

210101-230228

Bakgrund

Projektet arbetar med deltagare från 13 kommuner i Skaraborg i behov av stöd inom målgrupperna; psykisk ohälsa, missbruksproblematik och utrikesfödda. Visionen med projektet är att fler individer når arbete/studier med hjälp av en samordnad Skaraborgsmodell.

Syfte

Testa och utveckla BIP-modellen till en "Skaraborgsmodell" och genom att arbeta med indikatorerna förflytta deltagarna mot arbete samt kunna mäta deltagarnas progression. Även att utveckla samverkan inom kommunens olika enheter samt mellan parterna i samordningsförbundet.

Mål

- 30% av deltagarna har fått arbete/påbörjat studier.
- 50% av deltagarna har påbörjat arbetslivsinriktade åtgärder.
- Av de som inte närmat sig arbete/studier har 90% fått en mer strukturerad vardag.
- Deltagarna har fått ett flexibelt och fördomsfritt stöd.
- Samverkan och kunskap om varandra har ökat hos parterna i Skaraborg

Metod/Strategi

Den danska BIP-studien lägger grunden för en metod där kartläggning och uppföljning av individens arbetsförmåga mäts och förbättras med hjälp av progressionskort. Uppföljning sker via progressionsmätningar samt SUS.

Resultat

31 december 2022 hade Cresco Create 458 deltagare totalt enligt SUS. 254 av dessa är kvinnor, 204 är män. 238 deltagare har avslutats, varav 126 kvinnor och 112 män.

48 % av deltagarna har försörjningsstöd, 33 % har sjukpenning, 13 % har aktivitetsersättning och 3 % har sjukersättning. 3 % har ingen offentlig försörjning alls.

90 % tillhör målgruppen psykisk ohälsa, 10 % utrikesfödda och 8 % missbruksproblematik. Några har alltså registrerats på fler än en målgrupp.

20 % av de som avslutats har gått till arbete, 13 % har gått till förstärkt samverkan mellan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen, 6 % har påbörjat studier, 11 % har avslutats p.g.a. försämrat hälsotillstånd, 5 % har avslutats p.g.a. flytt, 5 % är arbetssökande, 1 % har avslutats p.g.a. föräldraledighet, och 29 % har gått till fortsatt rehabilitering (exempelvis arbetsträning, social träning, medicinsk rehabilitering).

Horisontella principer

Det har varit en utmaning att motivera såväl styrgrupp, styrelse, beredningsgrupp och samordnare till utbildning som hållits av jämställdhetsaktören. Synpunkter som framkommit är att utbildningarna varit för teoretiska och bör konkretiseras och bland annat kopplas till deltagarna i projektet. Därför har projektledaren tillsammans med administratör och metodstödare försökt väva in detta mer i det praktiska arbetet. Bland annat skickas statistik

varje månad till aktuell kommun samt Försäkringskassan. Diskussion utifrån statistiken har sedan förts i dialoger med enhetschefer inom kommunerna utifrån tex vad för aktiviteter som erbjuds utifrån kön.

En enkät har även utformats för att följa upp deltagarnas upplevelse av hur de blir bemötta. Detta påbörjades 1 januari 2022. Resultatet visar att överlag är deltagarna nöjda med bemötandet från samordnare samt handläggare på arbetsmarknadsenheterna, socialtjänst och Försäkringskassan. Ca 16 % uttrycker sig blivit diskriminerade. 87 % av de som svarat på enkäten är födda i Sverige/Norden.

Samverkan

Flera kommuner har utvecklat samverkan med andra enheter inom kommunen såsom bistånd, boendestöd samt socialpsykiatri. En del kommuner har utökat sin samverkan med vården och använder sig utöver samtalsterapi, sjukgymnastik och medicinering även av deras grupper i tex vardagsrevidering i arbetet med deltagarna. Vid nätverksträffar med samordnarna har handläggare från Försäkringskassan deltagit vid flera tillfällen för att öka kunskapsnivån samt främja samverkan. Också Arbetsförmedlingen har deltagit och gett information om deras uppdrag samt svarat på frågor från samordnarna. Möten i flera kommuner har skett med enhetschefer och handläggare från Försäkringskassan samt Arbetsmarknadsenheterna för att utveckla dialogen och arbeta med utmaningar utifrån respektive parts uppdrag i arbetet kring deltagarna.

Med inspel från parterna har vi nu i referensgruppen utformat en gemensam remiss och slutdokumentation för Cresco Create.

Analys

Eftersom det handlar om 13 kommuner är det olika förutsättningar i samtliga kommuner. Det finns olika insatser för deltagarna och samverkan inom kommunen och med vården ser olika ut. De kommuner som har en god samverkan mellan enheter som arbetar med basala insatser har ofta en mer effektiv process för deltagaren och glappen mellan insatser är kortare.

Det finns en del utmaningar kopplat till regelverket hos kommunerna avseende arbetet med deltagare som har ett missbruk. Vi har samlat in drogpolicys från kommunerna och oftast råder nolltolerans för aktivt missbruk och därutöver ofta en tidsgräns av avhållsamhet som gör att det blir svårt för deltagare att motiveras hålla sig ifrån missbruket. Arbetet med denna målgrupp har därför inte blivit så flexibelt som planerat.

Vi har genomfört en utredning genom Sweco med syftet att fånga upp vilka orsaker som leder till de utmaningar avseende utomeuropeiskt födda deltagare som vi haft i Cresco Create. Utredningen ger inget entydigt svar utan visar att det finns olika orsaker såsom kulturella normer och förväntan på kvinnor, bristande språk och psykisk ohälsa som leder till långsam eller utebliven progression mot arbete. Språket har varit försvårande vid vissa fall avseende tillämpningen av progressionsmätningen i BIP på så sätt att en del deltagare trots tolk har svårt att förstå frågorna. Detta vill vi försöka hitta en lösning på och tittar på kompenserande, kompletterande lösningar.

Gällande målen har Cresco Create uppnått 31 % till arbete/studier/arbetssökande. 13 % har gått till förstärkt samverkan och det är möjligt att samordnarna faktiskt kan lämna dem vidare men behåller dem lite längre än vad de egentligen behöver. Remitter och samordnare behöver utveckla dialogen dem emellan och ha en gemensam planering kring deltagaren. Detta har vi påbörjat arbetet med via de möten som beskrevs ovan.

Många av deltagarna står långt ifrån arbetsmarknaden och behöver en del basala insatser och arbeta med vardagens rutiner innan det är möjligt att påbörja ett arbete. Detta är ibland en utmaning för samordnarna som vill påvisa resultat och kan bli frustrerade över de mål som handlar om att deltagaren ska nå arbete eller studier.

Elings ark

Samverkande parter

Försäkringskassan, Vara kommun

Period

20101–221231

Bakgrund

På grund av det höga sjukpenningtalet i Vara kommun genomfördes en förstudie (september 2017 – februari 2018) med konceptet grön prerehabilitering på Elings ark, där deltagarna får möjlighet till återhämtning i en grön miljö. Målgruppen står en bit ifrån arbetsmarknaden och mer arbetslivsinriktad rehabilitering ligger för de här personerna lite längre fram, det finns behov av en förberedande och stärkande rehabilitering för att sedan kunna ta nästa steg vidare mot egen försörjning. Förstudien blev lyckosam och insatsen erbjuds nu igen sedan februari 2020.

Syfte

Den förberedande insatsen på Elings ark ska syfta till att förbättra deltagarnas hälsa och utveckla aktivitetsförmåga så att deltagarna förbereds för arbetslivsinriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier.

Mål

Huvudmålet är att efter genomförd insats uppnå upplevd bättre hälsa och ökad aktivitetsförmåga hos minst 70 % av deltagarna och att deltagarna på så vis närmar sig arbetsmarknaden och egen försörjning.

Mer konkret är målet att:

- 2 av 12 deltagare eller 15 % går vidare till arbete/studier/arbetsökande
- 6 av 12 eller 50 %, går vidare till arbetsträning i samverkan mellan FK och AF/Praktik eller annan arbetsförberedande insats via AF
- 4 av 12 eller 30 %, har fått en bättre fungerande vardag och fortsätter sin rehabilitering i en annan förberedande rehabiliteringsinsats eller motsvarande

Metod/Strategi

Elings ark är en förberedande insats. De förberedande aktiviteterna handlar om gårdsskötsel, kreativt skapande, fysiska aktiviteter och jag- stärkande övningar i en återhämtande, kreativ samt djur och naturnära miljö, där hänsyn tas till deltagarnas individuella förutsättningar.

Deltagarna erbjudas förberedande aktivitet upp till 12h/vecka under maximalt 12 veckor. Det finns plats för 12 individer/omgång, 6 individer/grupp.

Dessa metoder genomsyrar verksamheten:

- Egenmakt – Kraften att styra sitt liv
- Att lära genom att göra
- Känslan av sammanhang
- RAD- retorik, attityd, drama (eget koncept)

Samordningsförbundets uppföljningsrutiner följs. Korta månadsrapporter lämnas in till Samordningsförbundet, liksom verksamhetsbeskrivning för hel- och delårsrapport. Deltagarna registreras i SUS och Samordningsförbundets självskattningsenkät används vid uppstart och avslut av deltagare.

Resultat

Man kan se i deltagarnas skattning att de har gjort framsteg på olika sätt men man kan inte utläsa något specifikt på gruppnivå. På individnivå kan man dock se förbättringar. Till exempel hade en deltagare som mål att vilja leva och höjde sin psykiska hälsa två steg på tolv veckor. En annan deltagare ville kunna prata mer i grupp och höjde sin självkänsla. Ytterligare en deltagare mådde dåligt över sin obefintliga ekonomi, sökte ett arbete och fick det. Under året har 14 deltagare varit inskrivna. Remittenterna har varit Försäkringskassan Kommunen och Försörjningsstöd.

3 gick till arbete

1 gick till samverkan AF/FK

5 gick till AME

2 gick till annan förberedande insats (GreveGarden)

2 fortsatt rehab via kommunens försörjningsstöd

1 slutade i förtid

Samtliga deltagare definierade sig som kvinnor förutom en som var i en process för att byta kön från kvinna till man.

Analys

Vi har lyckats få våra deltagare framåt mot arbete på olika sätt. Vare sig man har kommit hit utan livslust, med dålig självkänsla eller med en längtan om att förändra sin ekonomiska situation omgående och därmed behövt rusta sig för det sista steget, steget till arbete på öppna arbetsmarknaden. Vår framgångsfaktor är att vi lyckas se deltagarna som individer och bekräfta dem på deras väg. Även detta år har samtliga, deltagare skattat maxpoäng i vår egen enkät på frågan om de känt sig synliga.

Svårighet- identifiera deltagare

Den största svårigheten för vår verksamhet ligger utanför vår kontroll. Vi bedriver gruppverksamhet och handläggare/ kontaktpersoner har svårigheter att identifiera deltagare som de kan remittera till oss. Förr hade tex Försäkringskassan en rutinerad handläggare som tog på sig ansvaret att stöta på kollegorna inför startdatum, gav kollegorna råd inför identifiering samt förslag inför motivering och kommunicerade parallellt med oss om antal platser. På den tiden var grupperna nästan fulla. Sedan något år tillbaka har vi sporadisk kontakt med handläggare, det finns ingen sammanhållande länk för oss att gå emot och i takt med det har vårt deltagarantal minskat.

Vi trodde att vi löst problemet

Tidigare år hade vi fyra omgångar per år men då hade handläggare svårt att hänga med. När en grupp slutade skulle de ta hand om deltagaren och lotsa denne vidare samtidigt som de skulle identifiera nya deltagare till nästa omgång. Att kunna lotsa deltagaren vidare är ett måste, annars är vårt jobb ogjort. Vi valde då att dra ned på verksamheten och bara ha två omgångar per år under år 2022 med förhoppning om att handläggarna skulle ha mer tid på sig att identifiera deltagare och därmed få fulla grupper men så blev inte fallet.

Om deltagaren går in i passivitet är vårt jobb ogjort

Vi insåg att de som var hos oss ofta kom i kläm beroende på var vi förlade gruppernas start och slutdatum. De slutade nära semesterperioden och juledigheten när nästan inga samhällsaktörer kunde ta hand om dem för att lotsa dem vidare. Vi bestämde oss för att förändra gruppernas start och slutdatum och nu startar första

omgången vecka 8 och pågår till och med vecka 19 och andra omgången startar vecka 36 och pågår till och med vecka 48. Till skillnad från tidigare är varje omgång på 12 veckor istället för 10 veckor. Det har gett oss mer tid att försöka kommunicera med handläggaren närmare avslut för att göra det vi kan för att söka påverka så att deltagaren kan gå direkt in i annan aktivitet.

Bil med chaufför från både Vara och Essunga

Samarbetet med Cresco Creare har fungerat fint även om de har haft svårt att identifiera deltagare till oss på grund av att de får in deltagare i ojämnt flöde från Försäkringskassan. Till de, oftast, unga människor som inte har bil och kan ta sig till vår gård själva har de ordnat med bil och chaufför, vid två tillfällen i veckan, som går både från Essunga och Vara. Det är vi mycket glada för och det har verkligen fungerat bra. Det förutsätter att deltagare från Cresco Creare hamnar i samma grupp och därför har måndags- och onsdagsgruppen "öronmärkts" för deltagare från Cresco Creare och tisdag- och torsdagsgruppen för deltagare från Försäkringskassan.

Delat upp platserna

När vi delat upp platserna på Försäkringskassan och Cresco Creare så innebär det att de har 12 deltagare var att identifiera varje år. Vi har halverat vår verksamhet och dragit ned efterfrågan på deltagare från främst Försäkringskassan. Ska det nu gå? Vi vet att det är höga sjuktal i vårt område, vi vet att vår verksamhet fungerar bra och att det faktiskt finns många människor som behöver oss, naturen, djuren och inte minst att få vara i en grupp med människor med liknande problematik. Det vet vi alla att det är undergörande. Så inför år 2023, låt oss hoppas.

Hur kommunicerar vi vår verksamhet utåt

Tittar vi på hur vi kommunicerar vår verksamhet utåt så har vi skapat en mejllista där vi påminner om gruppstart, studiebesök eller förlängd intagningsstid på grund av för få deltagare. Listan skall uppdateras och vi behöver nå fler och få fler kontakter.

Vi har deltagit vid ett morgonmöte med handläggare från Försäkringskassan för att förklara att vi finns och hur vi arbetar. Vi behöver tydliggöra att vi inte jobbar uteslutande med djur och natur utan att vi följer individen och dennes intresseområden. Det är det som är pre- rehabilitering. Att hjälpa till att ta första steget fram mot ett arbete. Att bli motiverad, att vilja och att orka.

Tre deltagare lämnade oss för att gå ut i arbete under året. Det är en siffra på 20 % som vi är stolta över. Men vi är minst lika stolta över alla de andra deltagarna som på olika sätt ökat sina förmågor och vi är övertygade om att de också, förr eller senare, tar steget ut på öppna arbetsmarknaden.

För oss finns inga bekväma människor, vi tror att alla vill vara med och bidra till samhället utifrån bästa förmåga bara de ges rätt förutsättningar.

Friskvågen

Samverkande parter

Götene kommun, Försäkringskassan

Period

220101–221231

Bakgrund

På grund av det höga sjukpenningtalet som var vid projektstart i Götene kommun, inklusive höga sjukpenningtal hos Götene kommun som arbetsgivare, har Samordningsförbundet genom samverkan mellan Götene kommun och Försäkringskassan kunnat erbjuda prerrehabilitering på Nya Mästers Handelsträdgård AB sedan 2017-09-01.

Syfte

Syftet med den förberedande insatsen på Friskvågen är bidra till att deltagarna på sikt når arbete eller studier och egen försörjning.

Mål

Målet med insatsen är att förbättra deltagarnas hälsa och utveckla aktivitetsförmågan så att deltagarna förbereds för arbetslivsriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier och egen försörjning.

Metod/Strategi

Friskvågen är en förberedande insats med hälsofrämjande aktiviteterna utifrån individens behov. Deltagaren kan vara i aktivitet upp till 12 timmar/vecka fördelat på måndag-torsdag. Exempel på aktiviteter är arbete med växter i trädgårdsmiljö, kreativa aktiviteter där deltagaren får använda händer och sinnet så som målning, skulptering, lera och handarbete samt mindfulness, yoga, avslappning och lättare motion.

Samordningsförbundets uppföljningsrutiner följs. Korta månadsrapporter lämnas in till Samordningsförbundet, liksom verksamhetsbeskrivning för hel- och delårsrapport. Deltagarna registreras i SUS och Samordningsförbundets självskattningsenkät används vid uppstart och avslut av deltagare.

Resultat

Vi startade 2022 med 16 deltagare.

En deltagare från kommunen avslutades i augusti och gick till kommunens utegrupp

En deltagare slutade 31/5 och gick till anställning 75%

En deltagare Flyttade och är fortsatt sjukskriven

Två deltagare avslutades i september och gick till samverkan med AF

En deltagare avslutades i September utan känd fortsättning

En deltagare avslutades i oktober och gick till arbetsutredning via AF

En deltagare avslutades helt i oktober efter att ha gått kvar en dag i veckan trots att hon var i praktik inom barnomsorgen.

En deltagare avslutades i november och gick till praktik på second hand butik

Fyra deltagare är fortfarande kvar men i samverkan med AF.

Resterande var vid årets utgång fortfarande kvar

Under året 2022 har vi skrivit in 11 nya deltagare. 9 kvinnor och 2 män.

En skrevs in i januari och är här 4 dagar/vecka i samverkan med AF

En skrevs in i februari och är här 4 dagar/vecka i samverkan med AF

En skrevs in i april och är här 2 dagar/vecka

En annan som skrevs in i april avslutades den 5 jan 2023 till arbetspraktik på ICA

En skrevs in i mars och är här 2 dagar endast 1,5 tim /dag

En skrevs in i april och är här 3 dagar/vecka

En skrevs in i maj och hen önskar att hen kan komma fyra dagar/vecka men det lyckas aldrig.

4 skrevs in i september. två är här 1 dag/vecka, två är här 2 dagar/vecka

Analys

Framgångsfaktorer:

Att alltid ta emot nya deltagare mycket snabbt.

Vi har många aktiviteter som de vill delta i, det kan vara en morot till att öka antalet dagar.

Svårigheter:

De flesta är fortfarande väldigt sjuka då de kommer till oss. Det innebär att vi får ha ett enormt tålamod medan vi väntar in att hälsan återvänder.

Det kan vara svårt att få deltagarna att tro på sig själva. När de gör det går det snabbare för dem att gå vidare.

Vi har snabba intag. Från första kontakt till start tar det oftast endast 2 veckor.

De aktörer vi har kontakt med är FK och Soc. Vi har täta avstämningar i början sedan lite mer tid mellan samtalen, som nästan alltid förs via högtalar telefon.

Mål och Syfte

Målet är att få så många som möjligt närmare egen försörjning. Jag känner mig mycket nöjd, då det endast är 2 deltagare som gått tillbaka hem utan aktivitet efter avslutad tid på Friskvågen.

Förberedande insats Gullspång

Samverkande parter

Gullspångs kommun, Närhälsan Gullspång rehabmottagning (Västra Götalandsregionen)

Period

220701-221231

Bakgrund

Ohälsotalet i Gullspång är högt och Gullspång har höga nivåer av ekonomiskt bistånd. Många har en komplex problematik och det är svårt att komma framåt med dessa individer. Det krävdes något mer än det som kan erbjudas inom ordinarie verksamheter och något som kan vara ett komplement till Cresco Create. Aktiviteter som främjar hälsa och aktivitetsförmåga. Med tanke på hur Gullspång ligger rent geografiskt så behövdes en förberedande insatser inom rimligt och realistiskt reseavstånd, med hänsyn taget också till allmänna kommunikationer och att de flesta inom målgruppen saknar körkort eller tillgång till bil. Det behövdes en förberedande insats som är lättillgänglig.

Syfte

Insatsen ska syfta till att förbättra deltagarnas hälsa och utveckla aktivitetsförmåga så att deltagarna förbereds för mer ordinarie arbetslivsinriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier. Insatsen ska i det långa loppet vara ett led till att personer som befunnit sig långt från egen försörjning ska komma i arbete med egen försörjning.

Mål

Det övergripande målet med insatsen är att förbättra hälsan, strukturen i vardagen och att öka aktivitetsnivån hos deltagarna så att individerna inom målgruppen rustas för mer ordinarie arbetslivsinriktad rehabilitering och närmar sig arbetsmarknaden och egen försörjning. Huvudmålet efter genomförd insats är att uppnå upplevd bättre hälsa och en ökad aktivitetsförmåga hos minst 7 av 10 deltagare, eller 70% av deltagarna.

Vidare är målet att :

- 60% uppnår en aktivitetsförmåga på 10h/vecka och går vidare till mer ordinarie arbetslivsinriktad rehabilitering, t ex arbetsträning i samverkan mellan FK och AF, arbetslivsinriktad rehabilitering i kommunens regi, praktik eller annan arbetsförberedande insats via AF.
- 10% går vidare till arbete/studier/arbetssökande efter aktuell förberedande insats.
- 100% av deltagarna ska uppleva att de fått ett bra stöd under insatsen.

Metod/Strategi

Aktiviteter som förväntas leda till förbättrad hälsa, bättre struktur i vardagen och en ökad aktivitetsnivå, som primärvårdens rehab kan erbjuda är: Fysisk aktivitet, vardagsstruktur, kroppskännedom, sömn och stresshantering enskilt eller i grupp med stöd av arbetsterapeut/fysioterapeut.

Närhälsan Rehabs arbetsinsats inom aktuell förberedande insats ryms i det ordinarie uppdraget. När deltagarna aktualiseras för aktiviteter via primärvårdens rehab medför det en besöksavgift för individerna. När deltagarna har försörjningsstöd kan dessa utgifter täckas genom ekonomiska tillägg, men deltagare som har sjukpenning kan inte få någon ersättning utöver sin sjukpenning för detta. En individ som har sjukpenning ska medverka i sin rehabilitering och utgifter av detta slag ska täckas av den sjukpenning som individen har.

Aktiviteter som kommunen ansvarar för, som ska stötta deltagarna mot uppsatta mål är: Föreläsningar på tema hälsa, ekonomi, arbetsmarknad och datakunskap etc. Motivationsgrupper/motiverande samtal och 7/tjugo-aktiviteter är en annan del, liksom skapande aktiviteter så som att måla och pyssla. Sammantaget handlar det om kompetenshöjande aktiviteter, sociala aktiviteter och motiverande aktiviteter- att hitta lusten och glädjen hos deltagarna.

Målen följs genom Samordningsförbundets uppföljningsrutiner.

Resultat

Vad har projektet uppnått under året? Projektet har under året gett remitterade deltagare i behov av insatser en förberedande insats som är lättillgänglig. En mötesplats och möjlighet till personlig utveckling genom olika insatser såväl individuellt som i grupp.

Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte? Vi upplevde under året att många av deltagarna i Förberedande insats blev mer aktiva i sitt deltagande i våra aktiviteter. Personer som tidigare varit slutna och introverta tog för sig mer i olika gruppmoment och pratade mer med både oss och andra deltagare. Vi upplevde att många fick ett större självförtroende och därmed enklare att själva, utan väldigt mycket stöd och motivation själva fortsätta kontakten med potentiella arbetsgivare eller andra myndigheter. Många deltagare har gått vidare till arbetsförberedande insatser via AF, vilket är en positiv utveckling.

Vi såg också hur många vågade ta steget vidare från samtalsgrupper och prova på andra verksamheter och grupper i sin insats, så som arbetsmarknadsenhetens utegrupp som utför utomhusarbeten i kommunen. Vi såg också deltagare växa av att lyckas med sina delmål, som till exempel ta körkort eller få till en planering med arbetsförmedlingen.

Hur många deltagare har varit inskrivna under 2022 och vilken part har remitterat deltagarna? Totalt har 8 deltagare varit inskrivna i projektet under 2022, varav 6 män och 2 kvinnor. Försäkringskassan remitterade 3 av dessa. Socialtjänsten i Gullspång remitterade 3. 1 av deltagarna var självuppsökande och 1 remitterades från integrationsenheten i kommunen.

Hur många deltagare har avslutats under 2022 och vad har de gått vidare till? Beskriv utfallet könsuppdelat. 5 stycken deltagare har avslutats under året, varav samtliga är män. 1 gick vidare till ålderspension. 3 gick vidare till fortsatt rehabiliterande insats och planering med arbetsförmedlingen. 1 gick vidare till fortsatt rehabiliterande insats i planering med försäkringskassan.

Analys

Vilka framgångsfaktorer och svårigheter har ni kunnat se hittills i projektet? En viktig framgångsfaktor är att deltagarna har fått mycket motivation och extra stöd från personal att ta sig närmare självförsörjning med hjälp av projektet. En individuell planering och kontinuerliga uppföljningsmöten med remittenterna har varit framgångsfaktorer för att både deltagare och remittenterna ska få en tydlig bild och uppföljning av insatsen. Det måste vara tydligt för alla inblandade vad syftet med insatsen är. Att deltagarna har fått träffa andra individer i grupper på temadagar och gå igenom projektet med personer i liknande situationer som de själva har varit en framgångsfaktor. Vi upplever att många deltagare genom gruppaktiviteter stärker sitt självförtroende vad gäller att socialisera sig i sociala sammanhang. Därefter får deltagarna också ökat självförtroende att klara av andra sociala sammanhang utanför projektet.

Att deltagarna deltar i projektet kring 20 veckor har varit en svårighet gällande vissa deltagare. Detta då det tar tid att bygga relationer med deltagarna och att framstegen för deltagarna ibland tar tid.

Hur har ni tacklat de svårigheter som uppstått? För dom deltagare där vi ser att det behövs mer än 20 veckor så har vi upprättat ett gott samarbete med ett annat projekt i kommunen som heter Cresco Creare, som är ett liknande projekt, men där individer kan vara inskrivna upp till 1 år. Under denna tid har vi möjlighet att koppla

på Förberedande insats, där vi ser att individerna börjar närma sig arbetsmarknaden eller bli mogen för andra aktiviteter. Deltagare kan även erbjudas Förberedande insats efter Cresco Create eller tvärtom, beroende på var i livet individen befinner sig.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut? Vad gäller intag till Förberedande insats så blir vi oftast kontaktade av någon myndighet/verksamhet som vill få ut kommuninvånare i arbetsför ålder i en insats för ökad aktivitetsnivå och därigenom en utökad hälsa hos individer. Syftet är ofta att deltagarna ska närma sig egen försörjning. Ibland finns det behov av att kartlägga och utreda omfattning av sysselsättningsförmåga och vilka behov av stöd och anpassningar som behövs för att individernas prestationsförmåga kan tas tillvara på bästa sätt. Det händer även i sällsynta fall att individer själva som uppfyller kriterierna ovan kontaktar oss för att få stöd och hjälp genom projektet.

Dialoger brukar hållas löpande med remittenter under projekttiden för att tillsammans med deltagarna dokumentera framsteg och se över individernas fortsatta planering. Vid övergångsperioder till andra aktiviteter så brukar finnas kvar och följa upp till personen känner sig trygg hos den nya aktören och finns med som bollplank under övergångsperioden. Oftast träffar vi deltagaren tillsammans med aktören som tar vid efter avslut och lämnar vid behov en slutdokumentation.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts under året, kopplat till mål och syfte? Vi upplever att många av deltagarna har ökat sin aktivitetsförmåga genom sitt deltagande i projektet, men också att prestationerna i deras deltagande har ökat under projektets gång. Passivt deltagande övergick till ett mer aktivt deltagande för många av deltagarna, ju längre insatsen fortlöpte. I samband med mer aktivt deltagande hos individer upplevde vi också hur dessa individers självförtroende växte. 3 av 5 avslutade deltagare gick vidare till att bli arbetsökande med andra arbetsförberedande insatser hos arbetsförmedlingen, vilket var ett av projektets mål. 1 gick vidare till arbetslivsinriktad rehabilitering i kommunens regi och 1 person gick i ålderspension. Således går det att påstå att insatserna i projektet fyller ett syfte som ger önskade resultat efter de utsatta målen.

Har ni uppmärksammat några könsskillnader? De flesta deltagarna i projektet under året har varit män. 2 kvinnor skrevs in i projektet i slutet av året. Det har i projektet därför varit svårt att se några könsskillnader kopplade till insatser eller resultat i projektet.

Implementeringsplan Redogör för hur ni ligger till vad gäller planeringen för implementeringen av insatsen.

AME har utökad sin personalstyrka för att ge handläggarna mer tid för varje individärende. En person finns nu tillgänglig på tisdagar och torsdagar och hjälper besökare med myndighetsfrågor, vilket avlastar övriga handläggare.

Vi hoppas att hitta en permanent lösning i budgeten för denna nyrekrytering. Detta gör att handläggare på AME får möjlighet att lägga delar av sin arbetstid på att planera och leda gruppmöten för deltagarna och erbjuda utvecklande aktiviteter för att öka deras aktivitetsförmåga.

Tät dialog och planering mellan alla handläggare på AME för att öka förutsättningar till mer tid för varje individuellt ärende och att varje deltagare ska få möjlighet till en kontinuerlig och tät kontakt med sin handläggare på AME. Möjliggöra kvalitet före kvantitet, där ingen handläggare får för många ärenden för att hinna träffa och följa upp sina deltagare ofta och kontinuerligt. Detta då vi ser hur deltagarna i projektet gjort stora framsteg och mått bra av utökad stöd och tät kontakt med sin handläggare på AME.

Bedriver grupper med olika teman och tanken är att vi ska kunna återanvända materialet från de olika gruppträffarna längre fram, vilket innebär att det som vi tar fram och arbetar med nu under projektets gång, kommer kunna återanvändas för nya deltagare under projektets gång, men även efter projektets slut.

Jobbsök – Hur fungerar Arbetsförmedlingens sidor. Tips och råd i hur och vart man söker jobb, skriver CV och marknadsför sig. Information om yrkesvägledning, studier/CSN vid intresse.

Fritid – Att orkar med sin vardag kräver också påfyllnad av fritidsaktiviteter. Vad gör du på din fritid? Vilka aktiviteter finns i t.ex. föreningar.

Ekonomi – Hur får man sin vardagsekonomi att fungera när man inte har en arbetsinkomst.

Hälsa och välmående – Hur kan jag påverka min hälsa och hur påverkar hälsan hur väl jag orkar med allt vad livet kräver.

I implementeringsplanen ingår också att ta tillvara på och vidareutveckla nya kontakter som tas med olika remitterter eller andra myndigheter under projektperioden, så som till exempel socialtjänsten, arbetsförmedlingen, vuxenpsykiatri, vårdcentralen, rehabiliteringen, habiliteringen, försäkringskassan, skuldsanering, kronofogden, personliga ombud, studievägledare, överförmyndaren i samverkan osv.

Förberedande insats Töreboda

Samverkande parter

Töreboda kommun, Närhälsan Töreboda rehabmottaning (Västra Götalandsregionen), Försäkringskassan

Period

220701-221231

Bakgrund

Sjukpenningtalet i Töreboda är högt, högre än Skaraborgssnittet. Sjukpenningtalet i Skaraborg varierar mellan 10,5 och 13,3. Sjukpenningtalet i Töreboda ligger på 13 (2021). Sjukpenningtalet för kvinnor i Töreboda är högre än för män som i alla Skaraborgs kommuner, men samtidigt sticker sjukpenningtalet för män ut i Töreboda och är allra högst i och med 10,5 (2021). Likaså upplevs det långvariga försörjningsstöd vara ett bekymmer. Kommunen upplever att individer blir kvar längre nu i offentlig försörjning. En växande grupp är också individer som står långt ifrån arbetsmarknaden med en komplex problematik och som helt står utan ekonomisk ersättning. Många individer i Töreboda har således varit i från arbetsmarknaden länge med långvarig ersättning från sjukförsäkringen, långvarigt försörjningsstöd eller till och med helt saknar ekonomisk ersättning. Dessa personer har generellt en komplex problematik där samordnande rehabilitering krävs. I gruppen med långvarig ersättning från sjukförsäkringen finns ofta inte bara en sjukdomsbild utan ofta även en social problematik och i gruppen med långvarigt försörjningsstöd gömmer sig ofta också medicinska besvär. Inte sällan är individerna sjukskrivna, men av olika anledningar har individerna inte rätt till ersättning från sjukförsäkringen. Individerna kan t ex sakna sjukpenninggrundande inkomst (SGI). Mot denna bakgrund fanns skäl till extra insatser och behovet av en förberedande insats, var innan projektet startade stort, för att stötta de som stått utanför arbetsmarknaden länge och har lång väg fram.

Syfte

Syftet med insatsen i Töreboda är att förbereda deltagarna för mer reguljär arbetslivsinriktad rehabilitering och bidra till att individerna som är aktuella för insatsen närmar sig eget arbete eller studier, genom ett upplägg som skapar förutsättningar för ökad hälsa och ökad aktivitetsförmåga.

Mål

Målet efter genomförd insats är att uppnå upplevd bättre hälsa och en ökad aktivitetsförmåga hos minst 7 av 10 deltagare, eller 70% av deltagarna.

Vidare är målet att :

60% går vidare till:

- arbetsträning i samverkan mellan FK och AF
- fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering inom kommunens verksamhet
- praktik eller annan arbetsförberedande insats via AF

-30% fortsätter sin rehabilitering och går vidare till en annan förberedande rehabiliteringsinsats eller motsvarande

90% har fått en bättre fungerande vardag

Ett ytterligare mål är att insatsen ska leda till att alla deltagare upplever en förbättrad självkänsla och en ökad motivation runt att ta ansvar över sina egna liv. Detta kan mätas genom små och stora stegförflyttningar, enkät vid uppstart och utskrivning, i de individuella samtalen och i gruppaktivitet.

Metod/Strategi

Aktiviteter som förväntas leda till förbättrad hälsa och en ökad aktivitetsnivå, som primärvårdens rehab kan erbjuda, är fysisk aktivitet, vardagsstruktur, kroppskänedom samt sömn och stresshantering. Enskilt eller i grupp med stöd av arbetsterapeut/fysioterapeut.

Rehabmottagningen har efter avslutad rehabilitering, vid behov, möjlighet att följa med patienterna till ett första besök på gymmet i AME:s lokaler för att instruera den fortsatta träningen som därefter sker på egen hand. Rehabmottagningen kan också utföra Fysisk aktivitet på recept för dessa patienter med uppföljning efter 3 månader. Närhälsan Rehabs arbetsinsats inom aktuell förberedande insats ryms i det ordinarie uppdraget.

Aktiviteter som kommunen ansvarar för, som ska stötta deltagarna mot uppsatta mål, är hälsofrämjande aktiviteter ute i naturen samt motivationshöjande och kunskapsstärkande aktiviteter. Skapar- och målargrupp, motivationsgrupp och skogsgrupp som Manne Rytzman håller i (mångårig erfarenhet av att jobba med grupper inom grön rehab). Studiebesök, utflykter och föreläsningar på tema hälsa, ekonomi och social kommunikation exempelvis. Enskilda samtal. 7tjugo-metoden med empowermentpedagogik tillämpas med övningar som ökar förmågan att ta mer ansvar och bli mer motiverad till att bli delaktig i sin egen planering och i framtiden "Sitta bakom ratten". Legoverksamhet finns också och kan läggas till i så stor utsträckning som önskas.

Målen följs i första hand genom Samordningsförbundets uppföljningsrutiner.

Aktiviteter:

Rehab vc – SIP och individuell kontakt. *Ingen regelbunden insats.*

Naturgrupp, 7Tjugo/motivationsgrupp, skapa/kreativ grupp, Studiebesök, utflykter, föreläsning, enskilda samtal, industri-arbete, extern plats/privat, CV-handlingar, friskvård och hälsa.

Nu till våren kommer vi lägga fokus på en skogsgrupp istället för två, då vi märkt av att två grupper som heldag tagit för mycket kraft från oss personal för att orka hålla lågan hela dagen och att det ej funnits tillräckligt med underlag för att fylla två grupper.

Vid avslut av förra terminens skogsgrupp gjordes en enkät som deltagarna fick fylla i. Helhetsintrycket bedömdes i skala 1-5 och då fick vi goda resultat (poäng 4-5 på alla utom en som gav 3:a). Detta sammanställs efter vårens skogsgrupp och ger då ett resultat över tid.

Vi har ständiga uppföljningar med våra deltagare, men vi börjar alltid med en inledande intervju. Samlar in information under deltagandet och avslutar med en egen intervju.

Resultat

Remitterats 16 deltagare till projektet (inom perioden 2022-08-15 – 2023-12-31)

8 från IFO – 2 har gått från försörjningsstöd till aktivitetsersättning under projektmedverkan.

5 FK – 1 har fått helt avslag på sjukpenning och går till IFO och 1 till samverkan AF/FK.

3 Vup – 1 ingen ersättning och 2 ansöka om sjukersättning.

3 deltagare har avslutats. En har gått till fortsatt rehabilitering för arbetsträning i samverkan mellan FK och AF och två har fått avslutas pga. sjukdom.

Vad gäller syftet med projektet så har vi till årsskiftet uppnått goda resultat. Flera uttalar sig ha kommit närmre ett mål, ökat välmående och känsla av sammanhang. De personer som avslutat projektet på grund av sitt mående har fått en insikt om hur nedsatta de är i förhållande till att se sig på den reguljära arbetsmarknaden inom en nära framtid.

Även om det sett till projektet är ett "misslyckande" är det för dessa personer en vinst i att acceptera och kunna må bra i sin nya insikt. De upplever ro, istället för stress och jagande.

Men Vi upplever egentligen att än så länge är det för tidigt att prata om resultat i förhållande till uppsatta mål.

Vår bedömning inför kommande avslutsorsaker:

Fåtal direkt till studier

Flera är inne på att söka till höstens antagningar, vilket inte blir direkt avslut från oss.

- av dessa går några till Cresco Create - för vidare kartläggning mot arbete och studier.

Fåtal till samverkan med AF

** Ett flertal anser vi har förmågan, men pga remittents planering så återgår de till kommunens regi.

Ökad hälsa och ökad aktivitetsförmåga

Utav 16 personer har 12 stycken en både ökad hälsa och en ökad aktivitetsförmåga.

3 har försämrat mående (1 fysiskt pga olyckor och sjukdom)

14 av 16 har en bättre fungerande vardag enligt oss och efter egen utsago från deltagarna.

1 kommer få annan lösning än just projektet.

Analys

Framgångsfaktorer är att vi personal är kända med varandra och har ett välfungerande arbetssätt med denna målgrupp sedan tidigare. Alltså att vi kunnat ägna tiden direkt till deltagare utan att behöva sätta oss in i verksamhet eller ramar.

Deltagare har uttryckt att det har känts enkelt och mänskligt att möta all personal som verkat i projektet.

Självgoott så har vi som medarbetar fått mycket beröm för vårt sätt att arbeta och nyfikenheten att möta individer som annars har negativa erfarenheter.

Svårigheter med att arbeta i projektform är att vi vill verka innovativt och nytänkande, vilket också medför mycket arbetstid som ska läggas på planering och forskning för att finna givande och personcentrerade lösningar. Vi personal medverkar i nästan all aktivitet och då blir oftast bristen av luckor i schemat för administration näst intill obefintlig.

Men vi får ta detta till oss och tänka att vi ändå haft mer än hälften av måltotalen inne i projektet och därför hoppas att denna intensiva höst lagt en grund för fortsättningen i projektet år 2023.

20 veckor var redan från början, från vår sida, en kort tid. Detta har vi också uppmärksammat under arbetets gång och som visat sig stämma. För många så är 20 veckor för kort tid för att hinna nå ett klart mål, dock har alla gjort positiva stegförflyttningar/utvecklingar under tiden i projektet.

Exempel på detta: skapat nya kontakter inom vården, som; Utväg, sökt och erhållit boendestöd, skaffat lägenhet, påbörjat studiemotiverande insats, ökad aktivitetsnivå, arbetsträningsstart, motivationsinsatser, kopplat på personligt ombud.

Hur har vi tacklat svårigheterna?

Fokuserat på arbetet kring deltagare och de individuella målsättningarna.

Vi har arbetat med det vi kan påverka och lyfta. Vissa svårigheter kan vi inte påverka direkt men där vi kan försöka vi.

Exempel att byta fokus från det negativa som ibland sker i deltagarnas liv:

Avslag FK – fått personen att fokusera framåt och tänka bort känslan och upplevelsen kring avslaget. Låtit personligt ombud ta överklagande och vi har funnits med i om och kring ärendet.

Intag och samverkan:

På grund av personalbrist inom Rehab Vc:s regi så har vi inte kunnat uppnå det samverkansmålet som var tänkt och detta kan också påverkat visst resultat. Mot slutet 2022 ökade samverkan och SIP planeringar

påbörjades och detta har vi upplevt som positivt. Även de informationsträffar vi haft tillsammans med dem har varit positiva erfarenheter.

Kontakt med remitterter varierar beroende på individ. Dock saknar vi en stadig kontakt till projektet i form av en kontaktperson. Angående detta har vi som egen plan att återigen lämna ut information från vår sida till remitterter och hoppas på bättre kontakt 2023.

Några könsskillnader:

Av våra 16 deltagare har det varit 4 män och 12 kvinnor, vilket är direkt motsats till den statistik som visas över sjukantalet i Töreboda. Vad detta beror på vet vi inte men vi vill gärna lägga mer tid på att analysera detta. Jämställdhet är ett fokusområde för året 2023.

Detta är diskuterat inom egen verksamhet men också i samverkan med andra kommuner.

Jämställdhet har egentligen inte bara med könsfördelning att göra men vi besvarar frågan ovan så som den är ställd.

Implementeringsplan

Vi har inte kommit så långt än för att kunna se hur och på vilket sätt detta kan komma att implementeras. Vi ser redan flera insatser som vi vill bevara i kommunal regi men som också då behöva kunna finansieras efter projektets avslut.

Vårt arbetssätt finslipas med tiden som projektet fortlöper och vi kan då se att 7tjugo är en viktig del och att det behövs inspiration, handledning och påfyllnad till oss personal för att hållas aktuellt och hållbart.

GreveGarden

Samverkande parter

Lidköpings kommun, Försäkringskassan

Period

220201-221231

Bakgrund

Antalet personer som är långt från arbetsmarknaden av olika anledningar har ökat i Lidköpings kommun och i Skaraborg. Flera behöver stöd och insatser. Kommunens och Försäkringskassans egna insatser räcker inte till.

Både nationell och internationell forskning har visat att rehabilitering med natur, trädgård och djur har gett goda resultat. Att göra aktiviteter som är valbara, individuellt anpassade inom dessa områden har visat sig ge en känsla av sammanhang, stärkande av självkänsla, ökad fysisk förmåga, förbättrad psykisk hälsa, ökad social förmåga, återkommande rytm och regelbundenhet som ger en fungerande vardag. Dessa inslag ger ökade förutsättningar för att närma sig arbetsmarknaden.

Syfte

Den förberedande insatsen ska syfta till att förbättra deltagarnas hälsa och utveckla aktivitetsförmåga så att deltagarna förbereds för mer ordinarie arbetslivsinriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier. Insatsen ska i det långa loppet vara ett led till att personer som befunnit sig långt från egen försörjning ska komma i arbete med egen försörjning.

Mål

Huvudmålet med insatsen är att öka individens upplevda hälsa, självkänsla och aktivitetsförmåga i riktning mot arbetsträning eller motsvarande, som ett led mot arbete eller studier.

Mer konkret är målet efter avslutad insats att:

- 50% av alla deltagare går vidare till arbetsträning i samverkan mellan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen, praktik eller annan arbetsförberedande insats via Arbetsförmedlingen eller fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering via kommunen.
- 90% av deltagarna upplever att de hanterar vardagen bättre.
- 70% av alla deltagare upplever förbättrad hälsa
- 70% av alla deltagare upplever förbättrad självkänsla
- 70% av alla deltagare upplever en ökad aktivitetsnivå

Metod/Strategi

Deltagarna erbjuds förberedande aktiviteter upp till 12h/vecka under 12 veckor, som vid behov kan förlängas med ytterligare fyra veckor. Löpande intag tillämpas.

Insatsen erbjuder förberedande aktiviteter inom trädgård, natur och/eller djur, enklare renovering och snickeriarbete, samtal och aktiviteter för stärkande av självbild samt stärkande sociala samarbetsaktiviteter i en återhämtande, kreativ naturnära miljö, där hänsyn tas till deltagarnas individuella förutsättningar.

Registrering i SUS görs vid uppstart och avslut. Samordningsförbundets självskattningssenkät används vid uppstart och avslut. Genom dessa verktyg kan uppställda mål mätas.

Under insatsen sker kontinuerligt avstämningsmöte med remittent efter 4 och 8 veckor (ev. vecka 12 om det är förlängt) samt ett avslutningssamtal och dialogen runt planeringen framåt är vid dessa möten ständigt närvarande.

Resultat

Projektet påbörjades helt i mars och har varit i gång med deltagare under 9 månader. 30 deltagare har blivit inskrivna och **24 har avslutat** under 2022. Vi ser att vi når upp till antalet deltagare som förväntats för ett år. Merparten av remisser har kommit från Försäkringskassan och av dessa har 56% gått Naturunderstödd rehabilitering tidigare. Totalt har **67%** gått vidare i eller mot arbete.

	Kvinnor	Män
Avslutat	21	3
Från FK	17	2
Från kommun	4	1
Till arb/ins.	13	3
Till sjksk.	5	0
Pension	1	0
Oklart	2	0

Av den statistik vi har hittills kan vi se att ungefär 50% av deltagarna som avslutar insatsen upplever att de hanterar vardagen bättre, upplever en förbättrad hälsa, upplever en förbättrad självkänsla och upplever en ökad aktivitetsnivå.

I flera fall har behandlingstiden förlängts till 16 veckor efter bedömning och förfrågan från handläggare. I dessa fall ser vi en tydligt snabbare fortsatt utveckling de sista fyra veckorna och de är mer förberedda för ett tryggare nästa steg mot arbetsträning, än de var vid 12 veckor. Två deltagare har gått 20 veckor (efter diskussion med ledningsgrupp) där vi bedömt att i dessa fall förbättras förutsättningarna nämnvärt.

Analys

Framgångsfaktorer

Vi känner oss mycket nöjda med våra första 9 månader. Vi upplever en god kontakt med remittenter och samverkande parter. Avstämningarna och avslut har i de absolut flesta fall fungerat bra. I några fall har fortsättningen efter oss ej varit helt klar, vilket lett till en oro.

Vi har en miljö som upplevs lugn och trygg. Deltagarna beskriver hur de upplever en bred valfrihet i varierande aktiviteter utifrån sina förutsättningar utan krav, och vi ser ett växande intresse av aktiviteterna hos många som de tar med i sin vardag. Flera beskriver vikten av att vara i ett socialt sammanhang, (som även kan vara en stor utmaning), ha återkommande rutiner och hitta en känsla av att duga och även vara värdefull, "Det är inte konstigt att vara konstig".

En del deltagare, har innan de påbörjade denna insats, gått behandlingen NaturUnderstödd Rehabilitering (NUR) på GreveGarden. Dessa ser vi generellt komma framåt fortare till arbete/arbetsträning/samverkan AF/FK. Denna förberedande insats har varit av stor betydelse för deras förutsättningar till arbete.

Teamet har en bred kompetens som kompletterar varandra i personalteamet. Vi kan även ta in erfaren ersättare från vår NUR-verksamhet vid sjukdom eller frånvaro, vilket varit en bra tillgång. Teamet känns stabilt vilket även märks hos deltagarna.

Svårigheter

Vi har varit förvånade över lågt antal remisser från kommunen. Frågan har lyfts i ledningsgruppen och chefer har förmedlat det till handläggare. En framkommen orsak är ekonomiska svårigheter att bekosta resa till oss. Kontakt har tagits med AME i Skara kommun för att informera om vår insats.

Vid ett fåtal tillfällen har vi sett en låg motivation till deltagandet. Det är då resurskrävande när en personal lägger mycket tid på den personen. Vi ser hur det kan påverka övriga i gruppen negativt. Frågan har diskuterats i ledningsgruppen och vi kommer i fortsättningen snabbare kontakta handledare för diskussion och lösning.

Då målgruppen har varierande problematik och olika förutsättningar gäller det att tillsammans hitta de unika målsättningarna för var och en för att närma sig målet mot arbetsmarknaden. Vi har under sista tiden avsatt en dag i månaden där var och en enskilt skriver ner sin målsättning samt följer upp. Deltagaren är då mer fokuserad och aktiv i sin process och kan följa upp med kontaktperson och handläggaren.

Vid några fall har planerade avstämningsmöten inte kunnat genomföras eller ställas in på kort tid. Detta på grund av frånvaro från handläggare som vi inte, eller sent, har fått besked om. Flesta fall beroende på sjukdom under den virusintensiva vintertiden.

Utveckling

Vid vecka 8 har vi utvecklat en rutin att nästa steg ska diskuteras och ev påbörjas förberedelser för att undvika ett glapp som kan vara förödande.

Vi ser att vi mer kan ta upp ämnen kring kost, motion och sömn. Något som flera har svårigheter med. Vår arbetsterapeut har gått en utbildning som kan användas framöver.

Vid enstaka möten har vi haft Skypemöte i stället för telefon, vilket i det fallet gav ett betydligt bättre möte. Vi bör reflektera om detta ska användas mer.

Vi eftersökte och har under året haft ytterligare genomgång kring våldsenkäten. Här kan vi fortsätta utveckla ett systematiskt tillvägagångssätt och en struktur när ett "JA" blir svaret.

Ett av våra mål är att utveckla deltagarnas självkänsla. Här kan vi mer fokuserat titta på hur självkänslan kan stärkas.

Tankar kopplade till våra mål

Då detta är vårt första år var vi osäkra på vilka mål som skulle sättas och vad som var rimligt. Vårt övergripande huvudmål är vi nöjda med. Vi är mycket nöjda med våra mål kopplade mot arbete där 67% har närmat sig arbetsträning. De övriga målen kring hanterar vardagen bättre, upplevd förbättrad hälsa, upplevd förbättrad självkänsla och upplevd ökad aktivitetsnivå, när vi inte upp till målen och tror att en del av dem kanske är för högt ställda. Vi kommer i teamet diskutera och titta över rimlig målsättning. Vi ser dock att flera genomgår en process som innebär en insikt och med det kan det bli en period med försämrad självkänsla, vilket vi ser som naturligt i processen.

Det har varit mycket positivt för deltagarna att vi kunnat göra en mer individuell anpassning, men vi ser även att det är viktigt att det finns ett tryggt planerat avslut för att kunna gå vidare till nästa steg.

Som sagt är vi mycket nöjda med vårt första år och ser fram emot nästa med både utveckling, utmaning och resultat. Där det viktiga är att tillsammans med deltagare, personalteam och samarbetspartners gå framåt mot ökad hälsa, självkänsla, aktivitetsförmåga för att närma sig arbetsträning och arbete.

Hantverksstegen

Samverkande parter

Tibro kommun, Försäkringskassan

Period

220101–221231

Bakgrund

Vid en längre sjukskrivning eller frånvaro från arbetslivet visade det sig att steget till att delta i en arbetslivsinriktad rehabilitering var stort och ofta blev allt för påfrestande. Idén om att erbjuda en form av återhämtning eller lugnare start mot en arbetslivsinriktad rehabilitering föddes, och när Folkuniversitetet visades kunna agera aktör började en prerehabilitering med inriktning på möbel och textilhantverk att formas, Hantverksstegen.

Syfte

Insatsen på Hantverksstegen ska bidra till att deltagarna på sikt når eget arbete eller studier och egen försörjning.

Mål

Huvudmålet är att efter genomförd insats uppnå upplevd bättre hälsa och ökad aktivitetsförmåga hos 70 % av deltagarna och att deltagarna på så vis närmar sig arbetsmarknaden och egen försörjning.

Vidare är målet att 50 % av deltagarna uppnår en stabil aktivitetsnivå på 25% av deltagarens sjukpenninggrundande inkomst (SGI) och går vidare till arbetsträning, praktik, arbete, arbetssökande eller studier efter insatsen på 20 veckor.

Metod/Strategi

Hantverksstegen erbjuder återhämtning och en lugnare start mot en arbetslivsinriktad rehabilitering/arbete eller motsvarande, genom stöd och olika hantverksaktiviteter på Tibro Hantverksakademi. Det handlar om motiverande och inspirerande aktiviteter i en kreativ miljö utifrån deltagarens intresse, möjligheter och med hänsyn till deltagarens hinder och individuella förutsättningar. Här får deltagarna vara en del av ett sammanhang och utvecklas som människor. Dom får träna på att passa tider, vara i sociala sammanhang och stärka självkänslan.

Deltagarna erbjuds förberedande aktiviteter upp till 12h/vecka under 20 veckor. Löpande intag tillämpas.

Samordningsförbundets uppföljningsrutiner följs. Deltagarna registreras i SUS och Samordningsförbundets självskattningsenkät används vid uppstart och avslut av deltagare. Utöver det upprättas en slutdokumentation.

Resultat

Vad har insatsen uppnått under året?

Genom ett gott samarbete med deltagare och remitterter, samt det arbete som utförs dagligen i verksamheten med deltagarna, har visat att både syfte och mål med insatsen har uppnåtts med ett mycket gott resultat.

Hur många deltagare har avslutats under 2022 och vad har de gått vidare till?

17 deltagare totalt har avslutats under 2022

- 10 deltagare har gått vidare till arbetsträning/praktik

- 1 deltagare gick vidare till Cresco Creare under våren och började studier i augusti på en av våra Yh-utbildningar
- 1 deltagare slutade efter 9 veckor och var redo att ta en erbjuden fast anställning.
- 4 deltagare har gått vidare till annan prerehab då de var i behov av längre tid för att nå målet.
- 1 deltagare fick avsluta på grund av att hälsan inte var god nog ännu.

Beskriv utfallet könsuppdelat.

Avslutade - 3 män och 14 kvinnor.

Inskrivna - 2 män och 10 kvinnor

Hur många deltagare har varit inskrivna under 2022 och vilken part har remitterat deltagarna?

29 deltagare totalt, varav:

- 25 deltagare Försäkringskassan
- 3 deltagare Cresco Creare
- 1 deltagare IFO, Socialen

Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

Inskrivna:

Huvudmålet har nåtts med ett gott resultat då 92% av deltagare har ökat sin aktivitetsförmåga och de flesta av dessa upplever att de trivs bra och det ger i sin tur bättre hälsa.

Alla når inte bättre hälsa på alla plan men när vi frågar så generellt upplever de att det sociala och att ha rutiner är viktigt. Det ger en meningsfull tillvaro och gör att de känner sig gladare, sedda och bekräftade. I vissa fall kan aktivitetsförmågan på insatsen påverka deras aktivitetsförmåga för en meningsfull fritid, det utvisar sig över tiden de är här.

Avslutat:

Målet att nå en stabil aktivitetsnivå för de som avslutat har också gett gott resultat >70% har uppnått 25% av sin SGI. 12 deltagare av 17 gått vidare till arbetsträning/praktik, studier eller jobb.

De 4 deltagare som gått vidare till annan prerehab har gjort en stor stegförflyttning framåt utifrån sitt mående då de började och de är oftast stabila på den nivån de uppnått även om det tar längre tid att nå målet. En deltagare fick tyvärr avsluta på grund av hälsan, men vill gärna komma tillbaka när måendet tillåter.

Analys

Vilka framgångsfaktorer och svårigheter kan ni se i insatsen?

Framgångsfaktorer:

1. Trygghet
 - Alla får vara sig själva, ingen ifrågasätts.
 - Individuell anpassning och eget deltagande i projekt de vill göra.
 - Ingen tidspress med det de skapar.
 - Egen arbetsplats där de kan ha sina saker.
 - Vet vad de ska göra och vem som handleder dem.
2. Tibro Hantverksakademi
 - Att de är på en riktig arbetsplats
 - De integreras ofta med både lärare och studerande på skolans utbildningar, utifrån deras eget önskemål.

- Finns mycket resurser att få möjlighet att göra "riktiga" projekt med yrkesmetoder.

3. Handledaren

- Har egen tidigare erfarenhet av utmattningsyndrom, ångest och värk
- De känner att de får förståelse, blir tagna på allvar
- Erfarenhet och kan stötta dem som oroar sig för vad som händer nu eller i nästa steg
- Är ett bevis på att det går att komma tillbaka efter lång tids sjukdom
- Att "se" var och en, både utifrån bekräftelse och måendet. Att kunna se vad som behövs i stunden.

Hur har ni tacklat de svårigheter som uppstått?

Vi har inte så många svårigheter, men när de uppstått försöker vi att stötta deltagaren, försöka finna anpassning om det är det som krävs eller om det är motivationen – finna något meningsfullt för den individen att göra. Det kan vara att hitta på något utanför det vi brukar göra som att måla om ett rum eller att försöka finna något som går att få prova på någon av våra utbildningar.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Fungerat bra hela tiden, men nu försöker många att få till en snabbare övergång till nästa steg oavsett om det gäller arbetsträning eller annan prerehab. Att Försäkringskassan tidigt kopplar på Arbetsförmedlingen och kartläggningen under de sista veckorna.

Vi har hjälpt till med att förlänga tiden om det varit viktigt för deltagaren att inte tappa rutin i väntan på nästa steg. Detta sker utifrån att det inte påverkar de övriga deltagarna och är en nödlösning som vi hoppas komma ifrån när samarbetet med Arbetsförmedlingen kommer i gång tidigare. En del av remittenterna är redan införstådda med detta och andra får vi påtala och förklara, men det är inga problem alla vill ju samma sak. Det är nya rutiner att få till, men hoppas att det sätter sig snabbt för deltagarnas skull.

Andra remittenter som Cresco Creare och Arbetsmarknadsenheten, som är de vi har erfarenhet från, där har det fungerat väl men de har och andra sidan ingen mellanhand som med Arbetsförmedlingen.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom insatsen, kopplat till mål och syfte?

Att det vi gör är rätt och att det är viktigt att bibehålla de resultaten och arbetssättet även i framtiden. Viktigt att arbeta med förbättringar, att hålla det vi gör levande.

Hur kan resultatet bli ännu bättre?

Alla kan ju inte nå hela vägen, men vi arbetar för att det ska bli så många som möjligt. Har nu börjat fråga remittenten hur de ser på individens förmåga att nå syfte och mål. Ibland kan det naturligtvis finnas behov av att se vad en individ klarar eller inte och de skall ju också få en chans. Ibland kan det ju vara att se om det finns en förmåga, den kan vara svår att förutse ibland. Viktigt att vara medvetna om syfte och mål även för individen.

Har ni uppmärksammat några könsskillnader?

Inga könsskillnader i att nå syfte och mål, men däremot är det oerhört många fler kvinnor än män som skrivs in i insatsen.

Troligen är det en överrepresentation av kvinnor som behöver en insats och/eller är kvinnor mer intresserade just Hantverksstegen och det vi gör. Vi välkomnar mer män och andra könstillhörigheter då det alltid är bra med blandade grupper.

Hälsoskolor Skaraborg

Samverkande parter

Tidaholms kommun – Bräcke diakoni

Götene kommun – Bräcke diakoni

Töreboda kommun – Bräcke diakoni

Hjo kommun – Bräcke diakoni

Lidköping kommun – Bräcke diakoni

Skövde kommun – Bräcke diakoni

Karlsborgs kommun – Närhälsan Karlsborg

Period

220901-221231

Bakgrund

Många individer står väldigt långt ifrån arbetsmarknaden och har många svårigheter att bemästra för att närma sig arbetsmarknaden. Det finns behov av en insats som främjar hälsoutvecklingen hos dessa individer. Så att de framåt blir mer redo att ta sig an mer arbetslivsinriktade aktiviteter och förflytta sig närmare arbetsmarknaden.

Syfte

Hälsoskolan ska förbättra hälsan hos deltagarna och bidra till att deltagarna på sikt kan nå egen försörjning.

Mål

Efter hälsoskolan är målet att:

- 70% av deltagarna upplever en förbättrad hälsa
- deltagarna är mer fysiskt aktiva i sin vardag
- deltagarna upplever en ökad kunskap om hälsa och hur ohälsa förebyggs
- deltagarna upplever att de har fått verktyg så att de på ett bättre sätt kan hantera ohälsa och svårigheter som uppstår
- deltagarna känner sig mer motiverade att vilja framåt, mer motiverade till förändringar som kan behövas t ex i vardagen eller i ett beteende och mer motiverade att ta ansvar i sina egna liv, mot ett mer självständigt liv.

Metod/Strategi

Hälsoskolan som Bräcke diakoni stått för har bestått av åtta tematräffar á tre timmar/gång. En träff i veckan. Temat på träffarna har varit kost, psykisk hälsa, aktivitetsbalans, fysioterapi, reproduktiv hälsa, tandhälsa, egenvård samt folkhälsa och livsstilssjukdomar följt av ett träningstillfälle med genomgång av det självständiga träningsprogrammet som följt de kommande sex veckorna. Därefter en avslutningsträff. Temat på träffarna i Karlsborg som samverkat med Närhälsan har varit Livräddning och HLR, positiva effekter av träning, sömn, kost, social hälsa, vanor och rutiner, våga testa något nytt, kommunikation och psykologisk flexibilitet. I Karlsborg har stort fokus legat på fysisk aktivitet under hela perioden. Deltagarna har kunnat delta i spinning, styrketräning och simning etc. Man har försökt utmana deltagarna att våga få hög puls och att svettas.

Målen följs genom Samordningsförbundets självskattningsenkät som deltagaren fyller i efter hälsoskolan.

Resultat

Hälsoskolorna har nyligen avslutats och resultatet håller på att sammanställas. Vad vi kan se via SUS-registreringar är att det varit 79 unika deltagare registrerade. 28 kvinnor och 51 män. Deltagarna har främst kommit från "värdkommunen". Någon enstaka deltagare har kommit från annan kommun. Många har haft försörjningsstöd som huvudsaklig försörjningskälla, ganska många har också saknat offentlig försörjning och några har haft sjukpenning.

Tidaholm 11

Götene 13

Töreboda 10

Hjo 7

Lidköping 3

Skövde 12

Karlsborg 23

Närvaron i hälsoskolorna har varierat mycket. Och vid det avslutande tillfället inom Bräckes hälsoskolor har enbart en deltagare totalt dykt upp. Därmed har hittills också bara en avslutande självskattningsenkät inkommit för Bräckes hälsoskolor (Tidaholm). "Värdkommunerna" försöker nå deltagarna och jagar enkäter. För hälsoskolan i Karlsborg har 19 självskattningsenkäter inkommit.

Genom självskattningsenkäterna från Karlsborg kan vi se att man i Karlsborg har uppnått alla målen på ett förträffligt sätt. 84% av de 19 som svarat i Karlsborg uppger att de mår bättre efter hälsoskolan och lika stor andel uppger att de är mer fysiskt aktiva. 90% upplever sig ha mer kunskap om hälsa efter hälsoskolan och 95% upplever sig ha mer kunskap om hur ohälsa förebyggs. 100% har svarat att de efter hälsoskolan tror att de kommer att kunna hantera ohälsa och svårigheter på ett bättre sätt och 95% känner sig mer motiverade att göra förändringar för att nå ett mer självständigt liv som inkluderar t ex jobb eller studier. En deltagare har under resan gått i arbete.

Fyra av deltagarna i Tidaholm har sedan hälsoskolan startade börjat arbeta heltid, två har börjat studera på heltid och två praktiserar.

Analys

Närvaron i hälsoskolorna har varit en utmaning. En annan utmaning är att en del har svårt för gruppverksamhet och några deltagare har hoppat av pga. det. En lärdom som Tidaholm tar med sig är att urvalet av deltagare behöver göras av handläggare som har god kännedom om deltagarnas förutsättningar. Framförhållning med insatsen är en annan sak som sannolik kan skapa bättre förutsättningar.

Det kan konstateras att det är enklare att få deltagare att styrketräna än att pulsträna eller göra dom två i kombination.

Kursledarna på Bräcke har upplevt träffarna och deltagarnas olika bakgrunder, som inspirerande och berikande.

Det kan konstateras att Karlsborgs hälsoskola formats på ett framgångsrikt sätt i relation till mål och syfte. Där har man också lyckats hålla förhållandevis hög närvaro och deltagarna har i hög utsträckning gått färdigt hälsoskolan.

Måla för hälsan

Projektägare

Studiefremjandet Lidköping-Skarabygden

Period

220101-221231

Bakgrund

Närmare hälften av alla sjukskrivningar beror på psykisk ohälsa. Det finns en stark kreativ motkraft som näst intill är outnyttjad i Sverige, nämligen bildterapi. Bildterapi är en förening av skapande och reflekterande samtal och är en syntes mellan psykoterapi och konstnärligt gestaltande. Utifrån detta formades Måla för Hälsan som finansieras i huvudsak av Allmänna arvsfonden och Samordningsförbundet Skaraborg står endast för en mindre delfinansiering

Syfte

Syftet med projektet är att via bildterapi och kreativitet hitta nya metoder som kan användas för att minska den psykiska ohälsan.

Mål

Att individer som deltagit i insatsen har en upplevd förbättrad hälsa och aktivitetsförmåga så att man kan gå vidare och delta i mer reguljär rehabilitering inklusive mer arbetslivsinriktade rehab

Metod/Strategi

Projektets upplägg bygger på en kombination av görande, varande, lärande och integrering. Metodmässigt arbetar vi processinriktat med måleri och samtal och hämtar kunskap och erfarenheter från de terapeutiska formerna av bildterapi. Arbetssättet är stödande och pedagogiskt till formen.

Resultat

Följande sammanställning grundar sig på en utvärdering med 15 frågor där varje deltagare har haft en skala på 1 - 6 (där 6 är bäst) för individuell skattning av eget mående samt hur de olika delarna av metoden har fungerat för dem inklusive live sammankomster med lokal på Studiefremjande till det senaste pandemiåret av online sammankomster. Utöver skattning finns utrymme för ett personligt reflekterande till varje fråga, vilket deltagarna eftertänksamt och ärligt bidragit med genomtänkt formulerade svar.

Under 2022 har tre grupper startat med jämna mellanrum, allt enligt projektplanen. Alla deltagare i dessa grupper har inte än kommit till den skriftliga utvärderingsfasen i projektet. Däremot har de givit muntliga utvärderingar allt eftersom.

Avstämning är med som en naturlig del av projektet där deltagarnas tankar och upplevelser är av största vikt. Deltagarna uttrycker att de värderar Måla för Hälsan sammankomsterna högt; att få känna tillhörighet i grupp, att bildövningar med de olika livstemanorna upplevs vitaliserande och kunskapsberikande. Självisikten ökar; att förstå sig själv och andra bättre, dela livsöden och lära sig hantera sin stresskänslighet bättre. För dessa tre grupper är det för tidigt att omnämna hur livet efter Måla för Hälsan kommer att utkristallisera sig. Deltagarna uttrycker överlag att de mår bättre, känner sig mer hoppfulla, har mer ork och klarar mer.

Nedan skattning är fram till slutet av 2022, utifrån ett skriftligt underlag från deltagarna som då hunnit gå klart och som svar inkommit ifrån.

Övergripande resultat, skattning, 1-6:

- Övergripande mående vid uppstart en 1a eller 2a
- Övergripande mående halvvägs en 3a eller 4a
- Övergripande mående vid slutet en 4a, 5a eller 6a

Sammanfattning utifrån deltagarnas egna svar:

- Ökad reflektionsförmåga & självkänedom
- Höjd självrespekt och acceptans

- Stärkt självbild & förmåga att se och använda sig av sina resurser
- Utvecklad kreativförmåga och uppskattning av kreativa självuttryck
- Ökad förmåga till att välja och ta beslut
- Förhöjd vitalitetsaffekt och resurstillgång
- Nya verktyg för att handskas med livet
- Empatiökning med sig själv och andra. Igenkänningsfaktorn har varit berikande
- Socialsamhörighet stärkt. Gruppen mycket betydelsefull. Givit stöd, samhörighet och trygghet
- Jämnare dagsformsmående; bättre på att reglera sin ork/dagsform
- Nya målbilder - fått mening och hopp
- Gladare

I slutskedet av projektet har, de deltagare som är klara, tagit nya kliv i livet; som att studera på högskola, byta bostad, flytta ihop med sin parter, börjat på målarskola, skaffa barn, återgått till arbetet, allt från halv till heltid.

Alla deltagare har rekommenderat MfH varmt för framtiden och önskar att många fick erfara en sådan rehabilitering. "Utan MfH hade jag inte varit där jag är idag" "Jag är så glad och tacksam för att jag fick delta" "Projektet levde mer än väl upp till mina förväntningar" "Hade ingen aning om att självuttrycks/bildprocesser kunde vara så starka och berörande. Ibland så tufft men i längden så givande". "Har fått ny kunskap och förståelse".

De gamla deltagarna har efter projektiden etablerat kamratgrupper. De samlades, var för sig, IRL vid tre olika tillfällen i september när alla restriktioner hade släppts. Tillfällena ägnades åt workshops samt bildgenomgång då även projektledare och handledare var på plats.

Måla för Hälsan dagen genomfördes lördagen den 20 november (2021). En informativ dag med workshops. Utomstående besökare fick komma (små grupper pga pandemin) och prova på. Besökarna fick också möjlighet att ta del av ett urval målade bilder från projektet. Deltagarnas bilder fotas och dokumenteras och får visas i MfH sammanhang med deltagarnas godkännande. En stor mängd bilder var utprintade i A4 kopior och upphängda (som en utställning) i hela lokalen under olika teman.

Deltagare från de gamla grupperna anmälde sig också och fick en egen workshop. Det blev tydligt att de gamla deltagarna hade utvecklats och var mycket glada att se både sina och de andras alster samlade, vilket inte varit möjligt förut pga. pandemin. De tyckte också det var värdefullt att ha en workshop över gruppgränserna och få träffa deltagare från andra MfH kamratgrupper.

Liknande aktivitet har genomförts under 2022 och genomfördes som Bildterapiens dag den 8 oktober 2022. Vi hade där också en egen workshop där alla som tidigare gått och avslutat Måla för Hälsan fick möjlighet att delta. Kursledare var konstnären Africa Coll. Övriga aktiviteter under Bildterapiens dag ansvarade Petra Gunnarsson för.

Kamratgruppen (tidigare deltagare i Måla för Hälsan) erbjöds även en workshopdag med konstnärliga experimentella tekniker den 11 juni 2022 tillsammans med Africa Coll och Petra Gunnarsson.

Under 2022 har 16 personer varit inskrivna och deltagit i Måla för Hälsan fördelat på 3 grupper. Dessa grupper har varit mindre i antal på grund av Coronapandemin. Tänkt var att varje grupp skulle kunna haft 8 deltagare. Nu har grupperna varit på 4, 5 och den sista gruppen 7 deltagare.

På grund av pandemisituationen samt att det fanns medel kvar i projektet så har Måla för Hälsans projektperiod förlängts till slutet av aug 2023 av Allmänna Arvsfonden. Tänkt var att en ny grupp skulle startat i slutet av hösten 2022 och vi kunde erbjuda 8 nya deltagare plats. Detta stoppades dock på grund av en ny tolkning av lagtexten inom Försäkringskassan där det inte längre är tillåtet att direktsamverka med civilsamhället.

Olyckligt är att här står ett statligt uppdrag (Arvsfondens uppdrag) mot ett annat statligt uppdrag (Försäkringskassan). Vi kan tyvärr inte göra så mycket åt den rådande situationen utan försöker göra det bästa möjliga för våra deltagare.

Officiellt har alltså alla 16 deltagare nu avslutat sina insatser hos oss i Måla för Hälsan. För den sista gruppen som tvingades avsluta sin insats i förtid, kommer vi nu att erbjuda träffar på deras fritid i väntan på att andra insatser, arbetsträning och tillbakagång till arbete kan påbörjas. Detta för att undvika att de hamnar i passivitet mellan insatser och riskera en tillbakagång i sitt hälsoläge. Kamratgruppen kommer även erbjudas träffar (på fritiden) så längre projektet pågår.

Analys

MfH är ett projekt som har fått anpassa sig efter rådande pandemi och överlevt dess påfrestningar. Att både projektledare och deltagare har, trots grundproblematiken stress och utbrändhet, hittat en verksam form där deltagarna mestadels har setts via Zoom och skapat sig en målarplats i hemmet.

De teman som MfH belyser, av existentiell karaktär, har varit extra viktiga under pandemin som för många människor har väckt olika former av ångest.

Lite fler än hälften, av alla deltagare som möts i verkliga livet, uppfattade övergången till Zoom okay och kunde, i och med den nödvändiga förändringen, se fördelar. Dock med reservationen att de redan hunnit mötas i verkliga livet och lärt känna varandra. De övriga var, p.g.a. pandemin, glada över att det blev en fortsättning och att de fick en form av samhörighet och social tillhörighet. Dock kände de sig lite ensamma på hemmaplan och blev inte lika trygga i sitt eget skapande och processande. Gruppens närvaro och stöd i verkliga livet tyckte dom saknades.

P.g.a. den ihärdiga pandemin har tre av grupperna fått lov att påbörjat sitt deltagande i Måla för Hälsan projektet utan att träffas i verkliga livet. Dessa grupper har, trots det, visat (över förväntan) en förmåga att skapa kontakt och finna gemenskap och bygga upp en välfungerande gruppsammanhållning. Kanske har dessa grupper haft fördel av att projektledaren redan under 2020 fått lov att lägga om arbetsförutsättningarna och ha många online sammankomster. Dessa erfarenheter har legat till god grund för att utveckla en trygg och välfungerande arbetsmetod online för deltagarna.

Utifrån gruppdeltagarnas olika upplevelser på området har vi lärdom att dra. Hur och när skulle det gå att blanda online sammankomster med i verkliga livet sammankomster. Kan enbart Zoomträffar vara en alternativ lösning i vissa lägen? Kan erfarenheten mellan IRL och online ge oss en ny och breddad modell i framtiden?

De deltagare som är färdiga och som inte kan skatta sitt allmänna mående lika högt som övriga deltagare omnämner deras fysiska mående som den bidragande orsaken. Att de förutom utbrändhet haft svåra fysiska problem - främst i form av kronisk värk. Och att de vid sidan om Måla för Hälsan har kämpat med att få rätt diagnos och rätt behandling inom vården.

Däremot understryker dessa deltagare att MfH har givit dem en fördjupad självkännet som underlättar i vardagen och givit dem ett stabilare psykiskt mående med bättre självkänsla/självförtroende, en utvidgad kreativ förmåga, samt sist men inte minst fått uppleva glädjen i att vara i en grupp där de känner sig bekräftade och värdesatta utifrån den dom är.

Det tycks som att deltagarna överlag, efter genomgången projekttid, bär med sig ett större toleransfönster mot stress, vilket är en signifikant målsättning för projektet.

Möjligheten till etablering av kamratgrupper har visat sig vara betydelsefull. Likaså vikten av att samla alla gamla deltagare med en Måla för Hälsan dag. Något att ha i åtanke inför framtida planeringar.

Rekrytering sker genom att personer som är intresserade av att delta i Måla för Hälsan hör själva av sig till projektledaren för en första intervju innan en eventuell plats i programmet kan erbjudas. Bedömningen grundar sig mycket på individens motivation, vilja och orknivå. (ingen förkunskap i måleri behövs)

Information och tips om att projektet finns sker genom Försäkringskassan, Vuxenpsykiatri, vårdcentraler, Företagshälsovården och annan rehabverksamhet som Grön rehab och friskvågen. Eller genom tips från tidigare deltagare.

Vi har nu inom Måla för hälsan funnit ett bra sätt där vi kombinerar zoom med träffar IRL. Den del i programmet när vi har träffats två gånger i veckan har vi träffats över zoom en gång i veckan och i lokalen i Lidköping en gång i veckan. När vi övergått att ses en gång i veckan har träffarna i huvudsak varit IRL med träffar i lokalen.

Den här kombinationen har visat sig vara lyckosam med tanke på orknivå och så hög närvaro som möjligt samt undvika för mycket frånvaro på grund av förkylningssymptom. Det har också underlättat för att nå deltagare i hela Skaraborg som kan ha ganska lång väg att köra och resa.

90% av deltagarna har varit kvinnor. Varför det är så är svårt att svara på men vi vet att sjukskrivningar för stress och utmattning är fler för kvinnor. Kan också finnas fördomar hos både männen själva och för de som tipsar om projektet att det kanske inte skulle passa män. Men kön i sig är absolut inte avgörande för att kunna delta i Måla för Hälsan.

Vi vet att vi i Sverige står inför en enorm utmaning vad gäller sjukskrivningar för stress och utmattning och psykisk ohälsa och det väntas dessutom bli än värre i de utmanande tider som vi nu lever. Allra värst ser det ut för kvinnors ohälsa. Behoven av insatser är, och kommer vara enorma! Vi ser också att olika typer av insatser kommer att behövas. En metod hjälper inte

alla. Vi är olika som människor med olika behov, bakgrund och erfarenheter. Måla för Hälsan kommer att fortsätta med att arbeta fram en icke konkurrerande och kompletterande metod till sjukvårdens och kommunernas egna resurser. Alla seriösa insatser kommer att behövas och vi kommer att kunna dra nytta av varandras olika arbetssätt. Vi har sett under Måla för Hälsans gång att många av våra deltagare som haft en längre tids sjukskrivning, ibland på flera år har behovet att gå flera olika insatser innan fullt tillfrisknande. En del personer har deltagit i insatser både från kommun och VG-region innan och då har Måla för Hälsan varit sista steget innan arbetsträning eller återgång till arbete. För en del andra har det varit ett mellansteg innan en mer arbetsinriktad insats. För ett par som främst kommit via företagshälsovården har Måla för Hälsan varit enda steget innan återgång till arbete.

Vi i Måla för Hälsan ser att det kommer vara oerhört viktigt att hitta fungerande finansierings och samverkansmodeller framöver. Hur ska vi kunna stå för olika delar som kompletterar och tillför varandra i framtiden? Att vi alla tjänar på att både sjukvård, kommun, myndigheter, idéburet, civilsamhället och privat sektor kan samverka och utnyttja de seriösa insatser som finns för att verka för en förbättrad folkhälsa inom området stress, utmattning och psykisk ohälsa. Vilket är en av vår tids största utmaningar.

Prerehab Gullspång

Projektägare/ansvarig part

Gullspångs kommun

Period

220101-220630

Bakgrund

Individer som befunnit sig i en längre sjukskrivning eller på annat sätt varit långvarigt utanför arbetsmarknaden har behov av en individanpassad och successivt stegrad insats, så kallad prerehabilitering, för att uppnå en förbättrad hälsa och ökad aktivitetsförmåga så att individen därefter är mer rustad för att kunna delta i en mer ordinarie eller reguljär rehabilitering alternativt gå direkt vidare till arbete eller studier.

Syfte

Syftet är att stötta deltagarna att komma närmare ett eget arbete eller studier genom en prerehabiliterande insats som har som mål att stärka individen, så att individen efter insatsen har en upplevd bättre hälsa och upplevd bättre aktivitetsförmåga.

Mål

Deltagaren skall uppleva ett framåtskridande i att närma sig arbete, studier och egen försörjning. Deltagaren och anvisande myndighet skall ha ett underlag för fortsatt planering i arbetslivsinriktad rehabilitering.

Metod/Strategi

Vi erbjuder aktiviteter i grupp eller individuellt anpassat efter personernas individuella utvecklingsplan. Gruppmöten sker minst en gång i veckan, men oftast minst tre gånger i veckan i form av olika temaveckor, men också möten och aktiviteter individuellt med inriktning på motivation sker utefter behov. Mötena syftar till att förbättra hälsan hos individerna och för att öka deras aktivitetsnivå.

Temaveckorna innefattar övningar och information om ämnen så som hälsa, studier, fritid, jobbsökande och ekonomi och rullar över året varannan vecka. De veckor som inte är temaveckor så är det motiverande samtal med fika och socialisering på gruppmötena.

Kartläggning och individuell handlingsplan är det vi upprättar tillsammans med individen och sen utgår ifrån. Meningsfulla hälsofrämjande aktiviteter individuellt eller i grupp för att öka den positiva synen på deltagarnas egenupplevda aktivitetsförmåga. Vägledning och coaching till insatser, samt aktiviteter som kan vara nästa steg i arbetslivsinriktad rehabilitering. Vi arbetar även med gruppaktiviteter och individuell planering och/eller annat upplägg/planering som alltid anpassas efter deltagarnas behov för att öka deras hälsa och för att de ska komma närmare självförsörjning eller klara av fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering eller annan insats.

Motiverande samtal i kombination med skalor har varit bra för att tillsammans med deltagare få fram en bildlig utveckling över situationen. Vi brukar även rita upp bildliga kartor med olika delmål som man kryssar i allt eftersom individen utvecklas och gör framsteg i insatsen. I några ärenden har Pre-rehab varit en insats kombinerad med Cresco Create, eller stegförflyttning mellan insatserna.

Resultat

Under perioden januari-juni 2022 då projektet avslutades, har totalt 10 deltagare varit inskrivna i insatsen. Deltagarna har alla varit från Gullspångs kommun.

7 nya deltagare har skrivits in under perioden, vilket betyder att 3 deltagare följde med in i 2022 från 2021.

Alla 10 deltagarna har avslutats. 4 deltagare gick vidare till arbete, två av dessa till subventionerat arbete och två till icke subventionerat arbete. 1 deltagare gick vidare till Arbetsförmedlingen som arbetssökande och redo att ta ett arbete. Inskrivningstiden för dessa deltagare låg på fem-sju månader, med undantag från en av dessa som var inskriven i tre månader. 1 deltagare skrevs ut pga. flytt och 1 deltagare pga. försämrat hälsotillstånd. 1 deltagare gick vidare till praktik/arbetsträning och två deltagare gick vidare till annan arbetsförberedande insats (fortsätter i det nya projektet!?).

Analys

Deltagarna har i mycket hög utsträckning närmat sig arbetsmarknaden och 50% av de som avslutats under aktuell period har till och med gått i arbete och nåt egen försörjning direkt efter insatsen. Deltagarnas aktivitetsnivå har generellt höjts och den upplevda hälsan är på gruppnivå klart bättre. Fyra deltagare har skattat sig ha den högsta siffran vad gäller fysisk och psykisk hälsa när de avslutat insatsen.

Prerehab Mariestad

Projektägare/ansvarig part

Mariestad kommun

Period

220101-220630

Bakgrund

Individer som befunnit sig i en längre sjukskrivning eller på annat sätt varit långvarigt utanför arbetsmarknaden har behov av en individanpassad och successivt stegrad insats, så kallad prerehabilitering, för att uppnå en förbättrad hälsa och ökad aktivitetsförmåga så att individen därefter är mer rustad för att kunna delta i en mer ordinarie eller reguljär rehabilitering alternativt gå direkt vidare till arbete eller studier.

Syfte

Syftet är att stötta deltagarna att komma närmare ett eget arbete eller studier genom en prerehabiliterande insats som har som mål att stärka individen, så att individen efter insatsen har en upplevd bättre hälsa och upplevd bättre aktivitetsförmåga.

Mål

Deltagaren skall uppleva ett framåtskridande i att närma sig arbete, studier och egen försörjning. Deltagaren och anvisande myndighet skall ha ett underlag för fortsatt planering i arbetslivsinriktad rehabilitering.

Metod/Strategi

Kartläggning och individuell handlingsplan. Återhämtning, nystart och meningsfulla hälsofrämjande aktiviteter individuellt eller i grupp. Vägledning och coaching till insatser, aktiviteter som kan vara nästa steg i arbetslivsinriktad rehabilitering. Gruppaktivitet och individuell planering och/eller annat upplägg/planering som anpassas efter deltagarnas behov.

Resultat

Under perioden januari-juni 2022 då projektet avslutades, har totalt 2 deltagare varit inskrivna i insatsen. En deltagare från Försäkringskassan och en deltagare från kommunen.

Inga nya deltagare har skrivits in under perioden, vilket betyder att de båda deltagarna följde med in i 2022 från 2021. Individen med försörjningsstöd före insatsen har varit i insatsen i 19 månader. Individen med sjukpenning har varit i insatsen i 8 månader.

En av deltagarna är avslutad i SUS med avslutsanledning fortsatt rehabilitering. En deltagare ligger oavslutad.

Analys

Generellt upplever vi att insatsen haft en positiv effekt på deltagarna. Något som deltagarna själva också uttryckt, flera berättar om ett bättre mående och vi ser en tydlig stegförflyttning.

Prerehab Töreboda

Projektägare/ansvarig part

Töreboda kommun

Period

220101-220630

Bakgrund

Individer som befunnit sig i en längre sjukskrivning eller på annat sätt varit långvarigt utanför arbetsmarknaden har behov av en individanpassad och successivt stegrad insats, så kallad prerehabilitering, för att uppnå en förbättrad hälsa och ökad aktivitetsförmåga så att individen därefter är mer rustad för att kunna delta i en mer ordinarie eller reguljär rehabilitering alternativt gå direkt vidare till arbete eller studier.

Syfte

Syftet är att stötta deltagarna att komma närmare ett eget arbete eller studier genom en prerehabiliterande insats som har som mål att stärka individen, så att individen efter insatsen har en upplevd bättre hälsa och upplevd bättre aktivitetsförmåga.

Mål

Deltagaren skall uppleva ett framåtskridande i att närma sig arbete, studier och egen försörjning. Deltagaren och anvisande myndighet skall ha ett underlag för fortsatt planering i arbetslivsinriktad rehabilitering.

Metod/Strategi

Rehab och utredningsavdelning har egen lego- industri och tillgång till kreativ verksamhet även tillgång till gym och simhall. Alla deltagare har olika schema efter sin förmåga, men verksamheten är öppen alla veckodagar 7:00 – 16:00 (utom fredagar 7:00–13:30). I verksamheten arbetar tre utredare och en industriansvarig.

Vad gäller pre-rehab så jobbar vi utefter 7tjugo metoden Empowermentpedagogik, vilket innehåller övningar som ökar förmågan att ta mer ansvar och bli mer motiverad till att bli delaktig i sin egen planering och framtid.

I pre-rehab insats ingår (utifrån individens behov) enskilda samtal, kartläggning, bygga upp rutiner, klargöra individens egen målbild, och det finns tillgång till CV-skrivande, SYV, coachkontakt, arbetsmarknadskonsulenter, språkstöd och målvägledning för de som kommit lite längre.

Resultat

Under perioden januari-juni 2022 då projektet avslutades, har totalt 20 deltagare varit inskrivna i insatsen. Deltagarna har varit från kommunen såväl som Försäkringskassan.

10 nya deltagare har skrivits in under perioden, vilket betyder att 10 deltagare följde med in i 2022 från 2021.

20 deltagare har avslutats. 4 har avslutats till arbete/studier/arbetssökande och 13 till fortsatt rehabilitering (varav 4 av de avslutade deltagarna följde med in i den nya insatsen i Töreboda). 1 har flyttat, 1 har avslutats pga sjukdom och 1 har avslutats med avslutsanledning övrigt.

Alla som deltagit har gjort någon form av stegförflyttning. Deltagaren och anvisande myndighet har fått ett underlag för fortsatt planering mot arbetslivsinriktad rehabilitering.

Analys

Upplevelsen från vår sida är att våra deltagare har vuxit på något sätt under sin tid i insatsen och aktivitetsförmågan ökar ganska direkt i och med att det upprättats en planering med tider och aktiviteter utefter individens behov och förmåga. Känslan av bättre hälsa uttalas i enskilda samtal med deltagarna.

Vi är nöjda med resultatet då vi ser att målgruppen har en komplex problematik.

Promise Hjo

Samverkande parter

Hjo kommun, Försäkringskassan

Period

220101–221231

Bakgrund

Det finns en målgrupp som står så långt ifrån arbetsmarknaden att de inte klarar av de krav som ställs på deltagarna inom befintlig Arbetsmarknadsenhet eller inom Försäkringskassans förstärkta samarbete med Arbetsförmedlingen. Individerna behöver ett mer individuellt anpassat stöd med kravställande i förhållande till förmåga. De har en komplex livsproblematik. Innan projektet startade fanns det ingen verksamhet i Hjo som kunde erbjudas målgruppen, vilket innebar att individerna passiviserades och kvarhölls i ett bidragsberoende.

Syfte

Syftet med den förberedande insatsen Promise Hjo är att bidra till att deltagarna på sikt når arbete eller studier och egen försörjning. Syftet är också att skapa stegförflyttning mot egen försörjning och studier.

Mål

Huvudmålet efter genomförd insats är att deltagarna upplever en förbättrad psykisk och fysisk hälsa och en ökad aktivitetsförmåga. Vilket gör att deltagarna på så vis närmar sig arbetsmarknaden och egen försörjning.

Vidare är målet att 70% av deltagarna uppnår en aktivitetsnivå på 10h/vecka och går vidare till arbetsträning, praktik, arbete, arbetssökande eller studier efter insatsen på 20 veckor.

Metod/Strategi

Deltagarna erbjuds förberedande aktivitet upp till 10h/vecka i upp till 20 veckor. Löpande intag tillämpas. Det handlar om hälsofrämjande friskvårdaktiviteter som Chiball, Mindfulness, promenader, yoga, utegym och avstressande aktiviteter i skog och natur. Promise erbjuder även aktiviteterna odling, trädgårdsgrupp, hälsotimme och hälsokök. Varje morgon serveras en hälsosam frukost mellan kl 09.00 - 09.30 där deltagare har möjlighet att befinna sig i ett socialt sammanhang. Promise erbjuder även en eftermiddag i veckan ett 7TJUGO tillfälle där fokus ligger på empowerment personlig utveckling. Tillfällena innebär möjlighet att genom föreläsningar och övningar synliggöra beteenden i sig själv och andra. 7TJUGO arbetar med ett lösningsfokuserat förhållningsätt.

Schemat ser ut så att vi börjar varje dag med frukost och därefter är det flesta aktiviteterna på förmiddagen måndag till fredag fram till kl 12.00. Detta för att deltagaren ska kunna komma på frukost för att sedan fortsätta med aktivitet. Vi erbjuder gruppaktiviteter två eftermiddagar i veckan, tisdag och torsdagar. Aktiviteterna ändras och anpassas efter deltagarnas behov och intresse.

Metoder som genomsyrar verksamheten är lösningsfokuserat arbetssätt, 7TJUGO, MI, Mindfulness och BIP-modellen. BIP-modellen används via en kartläggning för att hitta deltagarnas individuella behov, utifrån detta upprättas en handlingsplan med delmål som vi aktivt arbetar med under tiden deltagaren är inskriven på Promise.

Vi arbetar utifrån BIP-modellen med handlingsplan, individuella coachande samtal och gruppaktiviteter. Vårt förhållningsätt i samtalen är utifrån MI och lösningsfokuserat arbetssätt. I våra individuella samtal arbetar vi med handlingsplanen regelbundet. Vid inskrivning efterfrågas ett tydligt mål och syfte från remittent som ligger till grund för arbetet vi utför. Om remittenten är Försäkringskassan görs ett flertal uppföljningar under perioden på 20v för att stämma av och följa upp. Nytt för Promise är att deltagare som remitteras från Försäkringskassan även skrivs in i projektet Cresco Create, för möjlighet till ytterligare stöttning vid behov. Deltagare som

remitteras från kommunen kommer från en handläggare på AME som har möjlighet att ge denna extra stöttning. Därför ser vi att behovet av en inskrivning i Cresco Creare samtidigt som Promise i första hand är aktuell för deltagare som remitteras från Försäkringskassan.

Vid uppstart svarar deltagaren på en självskattningsenkät (Samordningsförbundets material), inskrivningsenkät (SUS) och enkät angående våld i nära relationer (projekt via Försäkringskassan).

Vid avslut fyller de i självskattningsenkäten, en enkät om deras upplevelser på Promise, enkäten angående våld i nära relationer. I samband med avslutet ut registreras deltagarna i SUS. Samordningsförbundets uppföljningsrutiner följs därefter.

Resultat

1 deltagare in från 2019.

2 deltagare in från 2020.

10 deltagare in från 2021.

Totalt 13 deltagare in i 2022 från tidigare år.

Tabell över 2022:

Månad:	Inskrivning:	Utskrivning:	Man:	Kvinna:	Kommun:	Försäkringskassan:
Januari:	0	3	-	3	-	3
Februari:	0	0	-	-	-	-
Mars:	2	0	-	2	1	1
April:	0	0	-	-	-	-
Maj:	3	8	4	7	6	5
Juni:	1	1	-	2	-	2
Juli:	1	2	1	2	1	2
Augusti:	0	0	-	-	-	-
September:	1	1	-	2	2	-
Oktober:	2	2	2	2	2	2
November:	1	0	-	1	1	-
December:	0	1	-	1	-	1

Utskrivningar januari:

- Skrivs ut 10 januari. Deltagare från FK Kvinna. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Börjar arbetsträna.
- Skrivs ut 13 januari. Deltagare från FK. Kvinna. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Tillbaka till remittent (FK).
- Skrivs ut 14 januari. Deltagare från FK. Kvinna. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Går vidare till LSS.

Inskrivningar mars:

- Skrivs in 2 mars. Kvinna. Deltagare från K.
- Skrivs in 8 mars. Kvinna. Deltagare från FK.

Inskrivningar maj:

- Skrivs in 30 maj. Kvinna. Deltagare från FK.
- Skrivs in 30 maj. Kvinna. Deltagare från FK.
- Skrivs in 30 maj. Man. Deltagare från K.

Utskrivningar i maj:

- Skrivs ut 20 maj. Deltagare från FK. Man. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Börjar arbetsträna via GK tillsammans med FK och inskriven i Cresco Creare.
- Skrivs ut 20 maj. Deltagare från K. Man. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Tillbaka till remittent (Kommunen).
- Skrivs ut 20 maj. Deltagare från K. Man. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Tillbaka till remittent (Kommunen).
- Skrivs ut 20 maj. Deltagare från FK. Kvinna. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Skrivs in i Cresco Creare.
- Skrivs ut 20 maj. Deltagare från K. Kvinna. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Tillbaka till remittent (Kommunen).
- Skrivs ut 20 maj. Deltagare från FK/K. Kvinna. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Tillbaka till remittent (FK/K).
- Skrivs ut 20 maj. Deltagare från K. Kvinna. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Planering är att börja arbetsträna via kommunen.
- Skrivs ut 20 maj. Deltagare från K. Kvinna SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Tillbaka till remittent (Kommunen).

Inskrivningar juni:

- Skrivs in 7 juni. Kvinna. Deltagare från FK.

Utskrivningar i juni:

- Skrivs ut 23 juni. Deltagare från FK. Kvinna. SUS avslut: Utskrivning pga sjukdom. Sjukdom.

Inskrivningar juli:

- Skrivs in 8 juli. Man. Deltagare från K.

Utskrivningar juli:

- Skrivs ut 29 juli. Deltagare från FK. Kvinna. SUS avslut: Utskrivning. Går vidare till studier.
- Skrivs ut 29 juli. Deltagare från FK. Kvinna. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Börjar arbetsträna via GK tillsammans med FK.

Inskrivningar september:

- Skrivs in 19 september. Kvinna. Deltagare från K.

Utskrivningar september:

- Skrivs ut 5 september. Deltagare från K. Kvinna. SUS avslut: Utskrivning. Utskrivning pga sjukdom. Sjukdom.

Inskrivningar oktober:

- Skrivs in 3 oktober. Kvinna. Deltagare från FK.
- Skrivs in 11 oktober. Kvinna. Deltagare från FK.

Utskrivningar oktober:

- Skrivs ut 7 oktober. Deltagare från K. Man. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Tillbaka till remittent (Kommunen). Påbörjar Hälso skolan.
- Skrivs ut 7 oktober. Deltagare K. Man. SUS avslut: Utskrivning. Går vidare till studier.

Inskrivningar november:

- Skrivs in 2 november. Kvinna. Deltagare från K.

Utskrivningar december:

- Skrivs ut 13 december. Deltagare från FK Kvinna. SUS avslut: Fortsatt rehabilitering. Tillbaka till remittent (Försäkringskassan).

Sammanställning:

Totalt har 24 personer varit inskriva i Promise Hjo under 2022. 13 deltagare var sedan tidigare inskrivna från år 2019, 2020 och 2021. Av de 13 personer som var inskrivna sedan tidigare var 4 personer män och 9 personer

kvinnor. Av dessa 13 personer remitterades 6 personer av kommunen, 6 personer av Försäkringskassan och en person både av Försäkringskassan och kommunen.

Av dessa 24 inskrivningarna gjordes 11 inskrivningar år 2022. Av dessa 11 personer var 9 personer kvinnor och 2 personer män. Av dessa 11 personer remitterades 6 personer från Försäkringskassan och 5 personer från kommunen.

Totalt 18 personer har skrivits ut under 2022. Av dessa 18 personer är 9 remitterade från Försäkringskassan och 8 personer remitterade från kommunen. En person är remitterade både från Försäkringskassan och kommunen. Av dessa 18 personer är 13 personer kvinnor och 5 personer män.

Dessa 18 deltagare har gått vidare till:

Arbetsträning: **4 deltagare.** (3FK/1K) (3 Kvinnor/1 man) (En deltagare som arbetstränar är även inskriven i Cresco Creare)

Cresco Creare: **2 deltagare.** (2FK). (1 Man/1 Kvinna) (En deltagare som både arbetstränar och är inskriven i Cresco Creare)

Tillbaka till uppdragsgivare: **8 deltagare.** (5K, 1K/FK, 2FK) (5 Kvinnor/ 3 Män)

Studier: **2 deltagare.** (1FK) (1K) (1 Kvinna/1 Man)

Sjukdom: **2 deltagare.** (1FK) (1K) (2 Kvinnor)

LSS: **1 deltagare.** (1FK) (1 Kvinna)

Fyra personer som avslutats har påbörjat arbetsträning och två personer har gått vidare till annat projekt. Två personer har gått vidare till studier och åtta personer har gått vidare till uppdragsgivaren där man ska se efter nya insatser som personerna är redo för. Så sammantaget har verksamheten uppnått målen; att stärka individer till bättre fysisk och psykisk hälsa så att de klarar att gå vidare till nästa steg. Vi ser också att flera deltagare under sin tid på Promise Hjo skapat stegförflyttning mot egen försörjning och studier.

Under året har även Promise Hjo erbjudit deltagare från både AME och Cresco Creare att delta i projektets aktiviteter. Dessa personer har inte skrivits in i projektet.

Analys

Framgångsfaktorer som vi kan se i projektet är vi har möjlighet att se till individen och individanpassa aktiviteter och verksamheten utefter behov. Verksamheten erbjuder även många olika valmöjligheter på aktiviteter som innefattar små gruppen men även individuell tid för samtal vilket ses som en stor framgångsfaktor då vi kan ta emot många olika deltagare med olika behov och förutsättningar. Handläggare ser stora framsteg hos deltagarna under tiden de är inskrivna på Promise och att de aktiviteter och det sammanhang som projektet ger har stor påverkan på individernas livssituation. De flesta berättar att dom har fått en mer välmående vardag både fysiskt och psykiskt. Dom individuella coachande samtalet som erbjuds baserat på MI ger möjlighet att arbeta mer på individnivå. Handlingsplanen som vi upprättar och arbetar aktivt tillsammans med deltagaren resulterar i utveckling vilket också är en framgångsfaktor. Handlingsplanen är även något som deltagaren kan arbeta vidare med tillsammans med remittenten efter avslutad insats.

En svårighet som vi stötte på inom projektet tidigare under året är att deltagare som remitteras till Promise har väldigt olika förutsättning och behov, det kan då vara svårt att anpassa gruppverksamheten utefter detta. Vi har löst detta dels genom att vi viss tid har möjlighet att vara två personal och kan erbjuda olika aktiviteter på samma tid, vilket resulterar i att deltagare med olika behov kan ha möjlighet att delta på den aktiviteten som är bäst lämpad för den individen. Annars har vi anpassat aktiviteterna utefter vad det är för deltagare som är med. Exempelvis på våra promenader där deltagare som sitter i permobil har möjlighet att delta då vi anpassat med vilket underlag vi går på.

Ett hinder som gjort det svårt att uppnå projektets mål är vilka deltagare som har remitteras till projektet. Deltagarna som remitterats står ofta väldigt långt ifrån arbetsmarknaden och har en väldigt komplex

problematik. Det saknas ofta ett tydligt syfte och mål med insatsen från remittenten. Ofta finns inga krav från remittenterna att deltagaren ska uppnå tio timmar per vecka, utan kanske enbart vara med på någon aktivitet i veckan. Utifrån detta remitteras ofta personer som inte har förutsättningar eller mål att komma upp i tio timmar, vilket i sin tur påverkar projektets möjlighet att uppnå målet om att 70% av deltagarna ska uppnå tio timmar per vecka. Målet och syftet med projektet stämmer inte överens med de deltagares förmåga som remitteras till projektet. Men samtidigt gör de individer som är inskrivna stora framsteg och når flera andra typer av mål, vi kan även se att deltagare som tidigare varit inskrivna i mer än 20 veckor har haft möjligheten att uppnå en aktivitet på tio timmar per vecka. Men det är ofta en lång väg dit. Sammanfattningsvis så är Promise Hjo ett pre-rehab projekt vilket gör att individerna ofta står väldigt långt ifrån arbetsmarknaden och att det inte är helt förtjänligt med målet samt att resultatet i en förlängning kommer att påverkas. I november månad hade vi tillsammans med samordningsförbundet och Försäkringskassan ett möte med fokus på vilka deltagare som remitteras och att det ska vara rätt person. Vi kom även fram till att inte remittera personer som står allra längst ifrån utan personer som står något närmare arbetsmarknaden. Efter detta möte har samverkan och kontakten med remittenten Försäkringskassan fungerat mycket bättre. Ännu har ingen ny deltagare remitterats efter vårt möte men vi hoppas på att lämpliga personen remitteras vilket krävs för att projektet ska hålla riktning mot uppsatta mål.

Något som inte fungerat under 2022 är det förstärkta samarbetet mellan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen där deltagare ska gå vidare till en arbetsträning. En gemensam kartläggning bokas och genomförs direkt i samband med avslut i insatsen, men vägen fram till personen får starta upp en arbetsträning blir lång. Vilket gör att personen lätt tappar allt de jobb man gjort inom projektet och där man kommit upp i aktivitet i tio timmar. Vi hoppas att samverkan i det förstärka samarbetet framåt kommer fungera bättre och att det finns möjlighet att starta upp en arbetsträning för deltagare så nära inpå avslutad insats som möjligt. För att göra detta möjligt kan vi ifrån Promise Hjo initiera i en gemensam kartläggning tidigare under insatsens gång.

Under året har man tydligt kunnat se att det är fler kvinnor än män som remitteras till projektet. Det är totalt 4 män som remitterats till projektet under 2022 där tre är ifrån kommunen och en ifrån Försäkringskassan. Kvinnorna som remitteras har främst psykisk ohälsa med utmattningssyndrom och står långt ifrån arbetsmarknaden. Det krävs ofta mycket arbete för att motivera dessa kvinnor till att vilja göra en stegförflyttning och närma sig egen försörjning då de ofta blivit väldigt vana och bekväma med den hemmavarande situationen.

Sammanfattningsvis är det 18 deltagare som skrivits ut under 2022. Fyra deltagare har gått vidare till arbetsträning och två deltagare till studier. Åtta deltagare har gått vidare till remittent hos remittenten har det sedan sett olika ut vad nästa steg har blivit. Av dessa åtta deltagare är det främst deltagare som varit inskrivna i projektet sedan 2019, 2020 och 2021. Utifrån detta resultat ses en tydlig vinst i att ha en tidsbegränsning för att vara inskriven i Promise Hjo och även ett tydligt mål och syfte med insatsen. Dessa personer som länge varit inskrivna har blivit bekväma med situationen och inte gjort någon stegförflyttning och andra sidan ses att vissa deltagare har behov av en längre inskrivningstid då de varit ifrån ett socialt sammanhang under en längre period.

Implementeringsplan

Inför kommande implementering har en arbetsgrupp sats ihop och under hösten gjordes sedan ett par olika studiebesök. Studiebesöken förlades till Vara kommuns Arbete, sysselsättning och integrationsenhet samt på Hantverksstegen i Tibro för att få kännedom om och hur andra kommuner arbetat med implementering av liknande projekt. Arbetsgruppen som består av projekthandläggare, samordnande handläggare, enhetschef för arbetsmarknads- och integrationsenheten och verksamhetsutvecklare har tillsammans börjat planera för stundande implementering genom att ta fram styrkorna och svagheter med projektet för att sedan se över hur styrkorna kan tas med vidare in i ett framtida arbetssätt.

Verksamhetsutvecklare för Vård och omsorg och Arbete och socialtjänst arbetar också med frågan genom att se över den organisatoriska verksamheten för att se vart Promise Hjo i framtiden bäst kan komma att höra hemma.

Rörsås Lantliv

Samverkande parter

Mariestads kommun, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen

Period

220101–221230

Bakgrund

Många individer står så långt ifrån arbetsmarknaden att det inte finns förutsättningar att delta i mer ordinarie arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser. Dessa individer behöver stärkas och rustas för att sedan kunna tillgodogöra sig mer ordinarie arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser och förflytta sig närmre arbete eller studier och egen försörjning.

Syfte

Syftet med den förberedande insatsen på Rörsås är att bidra till att deltagarna på sikt når arbete eller studier och egen försörjning.

Mål

Huvudmålet med insatsen är att förbättra deltagarnas hälsa och utveckla aktivitetsförmågan så att deltagarna förbereds för arbetslivsinriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier och egen försörjning.

Vidare är målet att 70% av deltagarna uppnår en stabil aktivitetsnivå på 10h/vecka och går vidare till arbetsträning, praktik, arbete, arbetssökande eller studier efter insatsen.

Metod/Strategi

Deltagarna erbjuds förberedande aktivitet upp till 10h/vecka i 12 veckor, med möjlighet till förlängning vid behov, en månad i taget, i samråd med remittent. Insatsen är schemalagd till måndag, onsdag och fredag mellan kl. 9:00-12:20. Löpande intag ska tillämpas.

På Rörsås Grön Arena-gård erbjuds deltagarna meningsfulla uppgifter som ger motivation och ökad självkänsla inför nästa steg på väg till arbetsträning, praktik, arbete eller studier. Deltagaren får följa rutiner, passa tider och vara del av ett sammanhang. Uppgifterna består av att ta hand om gårdens djur, trädgården och kreativa, skapande projekt anpassade till individens förutsättningar och intressen.

Den individuella planen följs upp regelbundet och det finns en kontinuerlig dialog mellan involverade parter under deltagandet. Diskussionen runt planeringen framåt är ständigt närvarande.

Samordningsförbundets uppföljningsrutiner följs. Deltagarna registreras i SUS och Samordningsförbundets självskattningssenkät används vid uppstart och avslut av deltagare.

Resultat

Totalt sett har 20 unika deltagare varit inskrivna under 2022.

19 deltagare från Försäkringskassan och 1 från vården.

17 kvinnor och 3 män.

Av de 8 deltagare som var inskrivna under de tidigare avtalsvillkoren, med 12 veckor och möjlighet till förlängning så är resultatet följande:

6 har gått till arbetsträning (5 kvinnor, 1 man, flera av dessa har förlängts flera månader upp till över ett år)

1 till studier (kvinna)

1 fick bryta pga. sämre mående (kvinna)

Av de 12 deltagare som omfattas av det nya avtalet med en fast 16 veckorsperiod, så var resultatet följande:
2 ingen planering vid avslut, men redo för arbetsträning (1 kvinna och 1 man)
1 blev inte förbättrad på 16 veckor (kvinna)
1 fick bryta pga familjeomständigheter (kvinna)
8 är kvar i insatsen över årsskiftet (7 kvinnor och 1 man)

Minst 7 av de 8 deltagare som är kvar över årsskiftet hos oss ser arbetsträning som ett nästa steg, vilket är väldigt glädjande. Den åttonde personen kommer troligtvis inte att uppnå 10h/vecka under den 16 veckorsperiod som är planerad, men vill väldigt gärna komma tillbaka i arbete på sikt.

Beroende på hur man räknar, så blir resultatet olika.

Räknat på de 12 deltagare som avslutat under året så har 9 av 12 gått vidare till- (eller varit redo för) arbetsträning eller studier, dvs 75%.

Analys

Vår syn på resultatet

Vi är ödmjukt stolta och glada över att se deltagarna må allt bättre när de är här. Möjligheten att trappa upp genom att utöka tiden allteftersom är viktig. Vi ser att de flesta absolut är redo för arbetsträning efter att ha varit här i 16 veckor. Vi tror dock att nyckeln till ett hållbart resultat ligger i att det finns en fortsättning för deltagaren i direkt anslutning till avslut hos oss.

Vi har inte uppmärksammat några könsskillnader. Snarare upplevt att det är samma problematik och frågor som både män och kvinnor brottas med. Möjligtvis skiljer det sig något vid val av aktiviteter.

Framgångsfaktorer:

Vår tillgång till stora ytor, miljöer och många platser att välja på är positivt för deltagarna, som kan närma sig det sociala och aktiviteterna i sin egen takt.

Vi har under våra fyra år samlat på oss en mängd erfarenheter och kunskap, vilket är en framgångsfaktor för att driva insatsen vidare.

Vårt lokala kontaktnät med markägare, bönder, småföretag och skogsägare är en stor tillgång för oss. Vi är välkomna att använda skog och mark, hälsa på djur, hämta gödsel och plocka material från skogen. Planer finns gemensamt att utöka samarbetet för att få tillgång till arbetsträningsplatser inom landsbygdsområdet, då vi hör att många deltagare efterfrågar detta.

Vi har utrymme och möjlighet att utöka vår prerehabverksamhet på flera sätt och är öppna för nya samarbeten för att fortsätta erbjuda möjlighet för personer som behöver en trygg och meningsfull miljö att växa vidare ifrån.

Svårigheter:

Då avtalet med regionen för Naturunderstödda aktiviteter sträckte sig till och med september 2022, så har Rörsås Lantlivs prerehabarbete efter det minskat till hälften vad gäller timmar och budget. Detta medförde att kontinuiteten i handledarstyrkan minskade under en period. Under hösten/vintern har de två handledare som tidigare vikarierat enstaka tillfällen kunnat rycka in och ett fast schema finns nu där verksamhetsledaren alltid finns på plats tillsammans med minst en av dessa vikarier.

Det nya avtalet anger att vi ska kunna ha minst 10 deltagare inskrivna i gruppen. Vi tycker att det är en för stor grupp för att på ett riktigt bra sätt kunna stötta varje person optimalt. För att det även i fortsättningen ska fungera på ett bra sätt så jobbar vi mycket aktivt med planering av olika aktiviteter, promenadmöjligheter och uppföljningssamtal för att fånga upp varje deltagare så bra som möjligt.

Vid riktigt dåligt väder blir det också trångt i växthus och verkstad, vilket är en nackdel för personer som har det tufft socialt. En framgångsfaktor är att vi oftast har fint väder, men också tål en hel del regn och blåst!

Intag och samverkan

Deltagare har anvisats plats hos oss från främst Försäkringskassan. Även 2022 har de flesta personer tidigare gått i vår NUA-grupp som avslutades i september.

Kontakten med deltagarnas FK-handläggare har fungerat mycket bra under året, vilket vi uppskattar mycket. Vi kan dessvärre inte se att överlämningen till planering för nästa steg i samverkan FK/AF fungerar tillfredsställande trots att det tagits upp i styrgruppsmöten för insatsen under hösten och poängterats tydligt under avstämningsmöten under deltagarnas tolfte vecka.

På styrgruppsmötet sattes rutinen att Samtyckesblankett för samverkanssteget skulle lämnas/fyllas i vid avstämningsmötet vecka 12, varefter möte för kartläggning med den nya FK-handläggaren/Arbetsförmedlingen/deltagaren skulle bokas till ett datum ett par veckor innan deltagaren avslutar sin period hos oss. Vi hoppas att detta kommer på plats under 2023, så ökar förutsättningarna mycket för goda resultat.

Viss osäkerhet finns, då vi förstått att det pågår en omorganisation återigen hos FK/AF som träder i kraft till våren.

Under året har Mariestads kommun inte remitterat någon deltagare till vår insats, men under januari 2023 kommer arbetsmarknadssekreterarna till Rörsås Lantliv för ett informationsbesök. Efter det tror vi att det blir tydligare för oss hur vi ska arbeta tillsammans framöver.

Projektperiodens mål

Vi bedömer att målet att deltagarna skall uppleva ett framåtskridande i att närma sig arbete, studier och egen försörjning uppfylls inom projektperioden.

Vi lyfter kontinuerligt frågan om nästa steg i gruppen och med ett löpande intag medför det att ämnet ofta är högaktuellt för någon av deltagarna.

För att fortsätta hålla riktningen mot uppsatta mål är det önskvärt med en ännu mer detaljerad planering från vår sida, samt ett väl fungerande och främst effektivare samverkansarbete mellan FK/AF.

Startgrid

Samverkande parter

Vara kommun, Försäkringskassan

Period

220101-221231

Bakgrund

Unga med aktivitetsersättning aktualiseras allt för ofta först när de närmar sig 30 år och ska prövas mot sjukersättning. Då sker en gemensam kartläggning mellan Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan, men efter många år i utanförskap är vägen lång för att komma närmare arbete. Genom Startgrid vill vi nå ungdomarna tidigare.

Syfte

Syftet med projektet är att, genom tidiga gemensamma insatser för unga med aktivitetsersättning, tidigarelägga inträdet på arbetsmarknaden, samhället i övrigt och egen försörjning.

Mål

- 70% av deltagarna ska efter deltagande i projektet ha en upplevd bättre hälsa.
- 75% av deltagarna ska uppnå en aktivitetsförmåga på 50% efter två år i insatsen.
- 40% av deltagarna ska vara i någon form av arbete/studier, till någon del, efter projektet.

Alla deltagare ska uppleva att de har närmat sig arbetsmarknaden på ett positivt sätt.

Metod/Strategi

Startgrid finns för unga som relativt nyligen beviljats aktivitetsersättning och insatsen handlar om ett fördjupat mentorskap. Deltagaren möts upp där hen befinner sig och ett individuellt upplägg utformas för varje individ.

Det fördjupade mentorskapet och genomförandet bygger på samtal, aktiviteter och att motivera till nästa steg. Motivationsarbetet är prioriterat. Det kan handla om att följa med deltagarna till olika vårdinstanser och hjälpa till med nödvändiga kontakter. Man jobbar med t ex att deltagaren ska kunna ta sig till ett arbete, passa tider och kunna hantera ett socialt sammanhang. Det kan t ex handla om att träna på att åka kollektivt. Andra aktiviteter är promenader, friskvård och enklare monteringsarbete finns att tillgå.

Inom projektet används myndiggörande pedagogik med stöd av 7TJUGO och Case Management.

Var sjätte månad fyller deltagarna i Samordningsförbundets självskattningsenkät, deltagarna kan på så sätt följa sin egen utveckling och de små stegförflyttningarna kan bli synliga på ett mer tydligt sätt. Förhoppningsvis kan det få individen att känna sig mer motiverad att fortsätta framåt. Deltagarna fyller alltid i självskattningsenkäten efter två år i insatsen. Registrering görs också i SUS vid inskrivning och utskrivning.

Resultat

Vi har under året haft 17 deltagare i projektet, varav 9 tjejer och 8 killar.

9 st har aktivitetsträning på Odengården med individanpassade uppgifter och/eller deltagande i vår jag stärkande grupp. Det är 5 tjejer och 4 killar. Aktivitetsnivåerna varierar mellan 5 h/v till 16 h/v.

Maria har också startat igång en egen gruppaktivitet för deltagarna där de som vill kan vara med. De träffas i en annan lokal där det är en avslappnad miljö. Maria skapar förutsättningar till dialog och social träning genom exempelvis bakning eller andra teman. Externa personer deltar också och kan föra in nya perspektiv och

dialogämnen i gruppen. Förutom de som har aktivitetsträning på Odengården så är det ytterligare 2 deltagare i dessa gruppaktiviteter.

Det innebär att 11/16(69%) av deltagarna är nu igång i någon slags aktivitetsträning. 1 deltagare har tidigare avslutats p g a flytt.

Övriga deltar i det fördjupande mentorskapet. Där det betydelsefulla arbetet med att skapa tillit och en bra relation påbörjas. De inledande träffarna kan ske i deltagarens hem, promenad utomhus, träff på ett café, frukostträff m.m. Mentorskapet bygger på samtal, följa med till olika vårdinstanser och motivera till nästa steg. Maria är tillgänglig på telefon/SMS och har tider som passar deltagarna. Viktigt att möta deltagaren där hen befinner sig och anpassa kommunikationen.

Utifrån målet att deltagarna ska ha en upplevd bättre hälsa så erbjuder vi regelbunden friskvård såsom promenader, simning, gym m.m. 10 st (62%) har nu en högre fysisk aktivitet än när de startade i projektet. Ett exempel är en deltagare som nu deltar regelbundet i olika aktiviteter och har bl a börjat träna och gått ner i vikt efter 7 år av innesittande.

Maria och Cecilia har även gemensamma uppföljningar med deltagarna, minst var 6:e vecka. Viktigt att deltagarna erbjuds fysiska möten där de blir sedda och får en förståelse för att någon engagerar sig. Det är i det fysiska mötet vi kan skapa en relation som är en förutsättning för att det ska ske en förändring. Samarbetet mellan Vara kommun och Försäkringskassan fungerar väldigt bra.

VIP modellen som Vara kommun har som arbetsmodell gäller för hela enheten och projektet. Startgrid arbetar också utifrån den här modellen. Det som hittills har framkommit är att deltagarna i Startgrid befinner sig i Steg 1 och kommer befinna sig där under en lång tid innan de är redo att ta nästa steg.

Analys

Insikten att den här målgruppen behöver otroligt mycket tid för att närma sig arbetsmarknaden förstärks ytterligare ju längre projektet fortgår. Men de steg som deltagarna nu tar en efter en är ett bevis på att den här metoden som projektet arbetar utifrån ger resultat. De här personerna skulle troligen fortfarande sitta isolerade i sitt hem om de inte varit för startgrid.

Det är många gånger det psykiska måendet som hindrar dem att ta sig ur sin situation på egen hand. De behöver ett långsiktigt stöd för att hitta sin väg ut ur sin situation. De flesta av deltagarna har hamnat i sin situation redan i skolan och det finns stora vinster med att titta vidare på hur vi kan föra över vår kunskap i projektet till gymnasiet.

Projektets styrka är handledaren Maria Hermansson som har möjlighet att möta deltagarna där de befinner sig i tid och rum. Det fördjupade mentorskapet innebär att aktiviteterna anpassas utifrån deltagaren och de behöver inte vara på Odengården om det inte går. Maria möter upp på andra platser och andra tider.

Swagheten är att det finns en begränsning i lämpliga arbetsuppgifter utifrån deltagarens motivation, intresse och möjlighet att arbeta i grupp. Deltagarna behöver mycket strukturerade arbetsuppgifter. I dagsläget utförs lättare montering, växtskötsel, lokalvård och deltagande i serviceteamet.

För att nå de uppsatta målen i projektet behövs mer tid/person.

Studio Ludum

Samverkande parter

Tibro kommun, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen

Period

220101–221231

Bakgrund

Det finns behov av en proaktiv verksamhet som riktar sig till personer som varit ”hemmasittare” i grundskolan, vilket medfört att de inte klarat grundskolan och därmed inte kunnat söka gymnasieskola, där kommunens strategi för KAA inte räcker till. Dessa personer behöver extra och anpassat stöd för att komma i från det invanda beteendemönstret, må bättre och successivt anpassa sig till samhällets krav och närma sig egen försörjning. Tibro kompetenscenter har tillsammans med LUDEA möjlighet att i en anpassad miljö kunna erbjuda denna verksamhet för ovan nämnda deltagare som har ett stort intresse för onlinespel. Det finns goda erfarenheter av att denna verksamhet stärker individens självkänsla och välbefinnande genom projektet Studio Ludum som genomfördes 2018-08-01 – 2021-04-30 av Högskolan i Skövde.

Syfte

Syftet med projektet är att bidra till att fler individer kommer ut på arbetsmarknaden eller börjar studera och klarar sin egen försörjning.

Mål

Huvudmålet är att efter genomförd insats uppnå upplevd bättre hälsa och ökad aktivitetsförmåga hos 70 % av deltagarna och att de på så vis närmar sig studier/arbetsmarknaden och egen försörjning.

Målet är att minst 70 % av deltagarna går vidare till studier, arbetslivsriktad rehabilitering (arbetsträning, praktik eller motsvarande), arbetssökande eller arbete efter medverkan i projektet.

Metod/Strategi

Metoden handlar om att utifrån en individuellt anpassad planering möta individerna där de befinner sig och erbjuda organiserade spelrelaterade gruppaktiviteter i form av fysiska träffar i Studio Ludum Tibros lokaler samt digitala träffar via Studio Ludum Tibro Online. För den digitala verksamheten används en egen Discord-server som är digital plattform som spelintresserade ungdomar ofta har tidigare erfarenhet och trygghet i att använda. Verksamhetens upplägg för gruppaktiviteter fokuserar på social träning och gemenskap via deltagarnas stora intresse för spel för att skapa motivation och meningsfullhet. Deltagarna får även individuellt stöd från Studio Ludum Tibros personal för att ta sig närmare stegförflyttning och självständighet. Det individuella stödet kan exempelvis vara stöd genom samtal för att minska motståndet för deltagaren kring att ta emot eller söka hjälp från andra externa stödinstitanser eller att identifiera och jobba mot en målbild som deltagaren har. Samtalen kan behandla olika områden som rör mående, utveckling, m.m. som alla är pusselbitar som behöver falla på plats för en fungerande vardag och stegförflyttning. Studio Ludum Tibro är inte en behandlande verksamhet men kan fungera som en trygg kontakt som försöker bygga bort så många osäkra moment som möjligt som kan stå i vägen för deltagarens stegförflyttning.

Utföraren Ludea ansvarar för den dagliga verksamheten med individerna. Utföraren genomför arbetet i samverkan med handläggare på Tibro kompetenscenter med utgångspunkt i individens behov. Deltagarna kan närvara i verksamheten upp till två dagar i veckan, där en dag är fysiskt på plats i lokalen och en dag är digital verksamhet. Deltagarna har tillgång till Studio Ludum Tibro Online-servern under veckans alla övriga dagar där de kan umgås med de andra deltagarna, där servern fungerar som en plattform där deltagarna kan kommunicera och knyta band med varandra även utanför Studio Ludum Tibros ordinarie öppettider. Utrymme för successiv upptrappning av aktivitet finns.

Deltagarna ska erbjudas förberedande aktivitet och deltagande i projektet till dess att deltagaren är redo att ta nästa steg vidare mot studier/arbetsmarknaden och egen försörjning. När deltagaren är tillräckligt stärkt kommer Arbetsförmedlingen att involveras (inom projektet) och förbereda deltagaren för nästa steg genom att t ex informera deltagarna om vilka förväntningar och krav som ställs som arbetssökande, informera om inskrivning på Arbetsförmedlingen etc. Löpande intag tillämpas.

Målen följs genom registrering i SUS vid uppstart och avslut samt genom Samordningsförbundets självskattningenkät som används vid uppstart och avslut. Deltagarna registreras också i Accorda inom Tibro kommun.

Resultat

Vad har projektet uppnått under året?

Under året har projektet startat upp Studio Ludum Tibro, vilket har möjliggjorts genom att ta fram och förbereda de miljöerna som används för den fysiska delen av verksamheten (Ludum-lokalerna) samt för Online-verksamheten (den digitala plattformen). Projektet har även rekryterat deltagare till verksamheten, och kommit igång med att arbeta med de deltagare som medverkar i Studio Ludum Tibro.

Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

För att uppnå projektets mål med att öka deltagarnas välmående och möjligheter till egen försörjning så behöver projektet komma åt att bygga upp deltagarnas rutiner och vardagssituation, vilket har varit arbetets fokus under året.

Hur många deltagare har varit inskrivna under 2022 och vilken part har remitterat deltagarna?

Av de potentiella deltagarna som har varit tänkta till Studio ludum Tibro under året så har tre blivit inskrivna. Övriga potentiella deltagare har behövt arbeta med annat innan en eventuell inskrivning, vilket har varit två andra.

Remitterande part har bestått av:

Två deltagare från det kommunernas aktivitetsansvar, KAA (Tibro kommun). En av dessa deltagare har under sin medverkan i Studio ludum Tibro även haft en anpassad skolgång i gymnasieskolan.

En deltagare från arbetsmarknadsenheten Tibro kommun.

De två potentiella deltagarna som inte varit redo att skrivas in har blivit remitterade från Försäkringskassan.

Hur många deltagare har avslutats under 2022 och vad har de gått vidare till?

Ingen deltagare har avslutats under året 2022.

Vilka framsteg kan ni se hos deltagarna? Beskriv utfallet könsuppdelat.

Framstegen kommer inte att delas upp utifrån kön då vi ej arbetat med kvinnor i projektet än så länge.

De framsteg vi har sett hos deltagarna är förbättrad aktivitetsnivå och ökat välmående.

Studio ludum Tibro (SLT) har varit ett ställe för deltagarna att ladda batterierna för att klara av att ta steg i övriga områden inom livet. De steg som tagits har till exempel varit att orka med fortsatt skolgång, utredning och diagnosställning, att hitta och söka försörjning och där har SLT fungerat som en motivationshöjande insats.

Analys

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts under året genom projektet, kopplat till mål och syfte?

I de två fall där deltagarna har varit inskrivna sen mars 2022 ser vi att de snart når målen inom projektet, den ena deltagaren som hade en parallell plan med sin gymnasieutbildning har valt att sedan 2022-12-31 hoppa av skolan och fokuserar nu på arbete. Personen har skrivit in sig på AF och börjat jobba helg samtidigt som personen söker arbete på annat håll detta med stöd av AME.

Den andra deltagaren önskar mer aktivitet i takt med att ny medicinering faller på plats, en önskan om att studera finns längre fram. Deltagaren kommer eventuellt utöka tiden med övriga aktiviteter inom AME. Den tredje deltagaren har inte vart med i SLT under en längre period än och är därför svårare att fastställa progression mot projektets mål, dock medverkar personen och bygger rutin.

Har ni uppmärksammat några könsskillnader?

Nej.

Vilka framgångsfaktorer och svårigheter kan ni se i projektet?

Den främsta framgångsfaktorn är den ökade meningsfullheten som genomsyrar livet, att tillhöra en grupp är en stark motivationskraft. SLT blir en plats där deltagarna får en möjlighet att bli bekräftade och lyckas med sitt deltagande vilket i sin tur påverkar och bidrar till en mer positiv framtidsutsikt. En problematik som vi identifierat på projektnivå är att målgruppen kan vara svår att identifiera. Det kan vara svårt att få kontakt och bygga en relation inför ett första möte med SLT. Det kan även vara ett för stort steg att kliva in i projektet när det finns en bakgrund av isolering. Tidigare misslyckanden från samhället som inte kunnat möta personen där hen är har/kan bidra till en negativ konsekvens för individen som visas genom ett tappat förtroende och förhoppning för externa stöd.

Hur har ni tacklat de svårigheter som uppstått?

Genom försök till förarbete för att göra personen redo för ett första med SLT, som har bestått av promenader och samtal. SLT har erbjudit anpassad inskrivning där de erbjuder digitala träffar för relationsbygge, en kravlös digital träff för att minska motståndet inför ett första möte. SLT har även bollat iden om en "mjuk ingång" där deltagaren kan först delta några veckor enbart på de digitala träffarna för att även här skapa trygghet och relation med övriga deltagare om det har funnits behov av detta.

Vilka utmaningar kvarstår?

Identifiera individer från målgruppen för att få ett utökat utbud av potentiella deltagare.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Då vi inte haft något avslut ännu vet vi inte exakt hur detta kommer att fungera, dock har samtliga deltagare en koppling till Arbetsmarknadsenheten i Tibro kommun och är aktuella deltagare här. Då vi i dagsläget enbart har remitterat från Tibro kommun har vi ett nära samarbete mellan Ludea och remittent.

Tror ni att projektets mål kommer att uppnås inom avtalsperioden (2022-01-01 – 2023-12-31)? Motivera. Är det något som behöver förändras för att projektet ska hålla riktningen mot uppsatta mål?

Vi räknar med att deltagarna når målen. Dock ser vi att hos de deltagarna där problematiken är omfattande finns det en längre startsträcka inom de parallella processerna vilket kan bidra till mindre måluppfyllelse, dock fortfarande ökat aktivitetsnivå, vilket även det är ett mål.

Vi arbetar tillsammans för att nå fler potentiella deltagare. Det tillkommer fler aktiviteter på Tibro kompetenscenter vilket kan byggas på i schemat för deltagarna som förhoppningsvis bidrar till en snabbare progression.

Implementeringsplan

Inriktningen är att fortsätta i samma omfattning som i dagsläget med förutsättningen att deltagaridentifieringen fortskrider på motsvarande sätt.

Strukturinriktade insatser

AKT-SAM

Samverkande parter

Skaraborgs sjukhus (Västra Götalandsregionen), Försäkringskassan

Projektperiod

220401-221231

Bakgrund

Vuxenpsykiatri och Försäkringskassan har gemensamt under flera år uppmärksammat att det finns många unga vuxna med långa ersättningsperioder som följs av vuxenpsykiatri.

Enligt Försäkringskassans avdelning för analys och prognos stannar 60% av de med aktivitetsersättning pga. nedsatt arbetsförmåga i ersättningen tiden ut, fram till de fyller 30 år. 48% av de som fyller 30 år går vidare direkt till sjukersättning pga. varaktigt nedsatt arbetsförmåga. En liten del (2%) går vidare till sjukpenning/rehabpenning). Resterande 50% upphör helt att få ersättning från sjukförsäkringen.

För att bryta detta mönster finns behov av att samverka tidigare. Vuxenpsykiatri har inom sin ordinarie verksamhet inte utrymme att arbeta fokuserat med dessa individer, men i och med detta projekt möjliggörs detta och en ny arbetsmetod kommer att prövas. Innan projektet började uppstår gemensamma möten endast när ett behov uppmärksammas och det kan ta tid, i och med det här projektet ska man prova vilket utfall som ges om alla med nybeviljad aktivitetsersättning kallas till ett tidigt gemensamt möte runt individen där också handläggare från Försäkringskassan och rehabkoordinator på vuxenpsykiatri deltar.

Syfte

Syftet med projektet är att förkorta ersättningsperioderna för individer med Aktivitetsersättning och bidra till att fler individer kommer ut på arbetsmarknaden eller börjar studera och klarar sin egen försörjning.

Mål

Målet är att främja samverkan och utveckla en effektiv samverkansmodell runt individer som beviljats Aktivitetsersättning för första gången, genom ett strukturerat arbetssätt där alla deltagare ska få ett tidigt samverkansmöte. Målet är att alla med nybeslut ska remitteras in i projektet och att 75% av deltagarna ska få ett möte inom 30 dagar från beslut.

Målet är också, genom en effektivare samverkan, att tidigare identifiera rätt insatser och stöd som ska bidra till en effektivare stegförflyttning för individen vad gäller hälsa och aktivitetsförmåga. Målet är att 7 av 10 individer i projektet upplever sig ha gjort stegförflyttningar framåt vad gäller hälsa och aktivitetsförmåga, vilket kan mätas genom självskattningsenkäten.

Metod/Strategi

En tillfällig personalresurs ska tillsättas inom vuxenpsykiatri, i form av en rehabkoordinator, vilket ska möjliggöra ett intensifierat arbete runt individer med Aktivitetsersättning beviljat från Försäkringskassan. Försäkringskassan inhämtar samtycke från individen när Aktivitetsersättning beviljats för första gången (uppskattningsvis handlar det om 15-20 individer/månad i Skaraborg) och ett avstämningsmöte initieras med rehabkoordinator, med syftet att tidigt identifiera rätt insatser och nå en gemensam planering runt individen.

Två rehabkoordinatorer kommer rekryteras inom projektet och respektive rehabkoordinator kommer att arbeta 50% fördelat på två olika mottagningar så att det finns en rehabkoordinator på alla fyra mottagningarna i Skaraborg.

Efter det första gemensamma mötet läggs en gemensam planering för individen, insatser initieras och sedan följs planeringen och individen upp regelbundet.

Resultat

Till och med 221222 var 29 deltagare inskrivna i projektet, 9 män och 20 kvinnor. Fördelat över vuxenpsykiatrins mottagningar är 9 patienter från mottagningen i Skövde, 10 patienter från mottagningen i Mariestad, 6 från mottagningen i Lidköping och 4 patienter från Falköping. 1 patient är vilande i projektet. 5 patienter har avböjt medverkan i projektet.

Avstämningsmöten har erbjudits 22 patienter inom 30 dagar från det att behovet har signalerats, 2 av dessa patienter har uteblivit. 1 patient har valt att vara vilande i projektet på grund av hälsotillstånd och har inte haft något avstämningsmöte. Det finns planerade möten för ytterligare patienter som nyss kommit in i projektet.

Inom ramen för projektet har handläggare på Försäkringskassan och rehabkoordinatorer i arbetsgruppen haft 5 gemensamma möten. Det har funnits en dialog runt arbetssätt och man har provat olika strategier för att få till en effektiv samverkansmodell.

Samverkansmodellen har justerats så att både Försäkringskassan och Vuxenpsykiatri kan aktualisera patienter till projektet. På grund av arbetssätt inom Försäkringskassan för att hantera nya ansökningar avseende aktivitetsersättning har det tagit tid för handläggare inom arbetsgruppen att få kännedom om patienter. Därför har arbetsgruppen kommit fram till att samarbetsmodellen blir mer effektiv om även vården kan aktualisera patienter till projektet. På grund av lågt inflöde till projektet har kriterierna också utvidgats till att gälla även patienter som får förlängning av sin aktivitetsersättning vilket har gjort att inflödet ökat. 9 patienter har tillkommit i projektet sedan beslutet i styrgruppen 221125.

Angående målet om att 7 av 10 individer som deltar i projektet upplever sig ha gjort stegförflyttningar framåt vad gäller hälsa och aktivitetsförmåga har vi ännu inget underlag att analysera, bara en deltagare har hittills hunnit fylla i en andra självskattning. Tanken är att deltagarna ska fylla i självskattningen var sjätte månad, det finns utmaningar runt att få till det, men förhoppningsvis har vi ett underlag att analysera när delåret 2023 summeras.

Analys

Hittills har den största vinsten med projektet varit förbättrad samverkan. Den viktigaste framgångsfaktorn har varit enkla och snabba kontaktvägar mellan Försäkringskassan och Vuxenpsykiatri. Det underlättas av liten arbetsgrupp på Försäkringskassan och att det endast är 2 rehabkoordinatorer involverade i projektet. Eftersom det finns ett samtycke från patienten om informationsutbyte har rehabkoordinatorerna noterat att det förefaller som att mer information utbyts om planering avseende insatser än tidigare, vilket man hoppas på kan leda till bättre samordning och delaktighet för patienterna även om detta återstår att se.

Det har varit en del svårigheter i projektet. Initialt var det svårt att starta projektet som planerat i april, detta på grund av svårigheter att rekrytera och ett sent avhopp som försenade starten av rehabkoordinatorer. De började sina tjänster i april respektive augusti. Semesterperioder under sommaren gjorde det svårt att få samverkan att fungera. Vi försökte kompensera detta genom att avsätta tid för ansvarig läkare i projektet att arbeta tillsammans med rehabkoordinator med metodutveckling i projektet.

Det har även varit svårt med remittering av patienter till projektet från Försäkringskassan och det var ett lågt inflöde till projektet i uppstartsfasen. Efter beslut om utvidgning av målgruppen till både patienter med nystartad och förlängd aktivitetsersättning samt att vården också kan remittera in patienter i projektet verkar det ske en snabbare ökning av antal patienter i projektet. Dock är siffran på 29 patienter fortsatt låg och det finns kapacitet för fler patienter i projektet.

Det låga antalet patienter i projektet är också en anledning till att det är svårt att veta om den könsskillnad som finns med något fler kvinnliga deltagare beror på något annat än slump. Det krävs fler deltagare för att kunna utvärdera detta.

Vi har märkt att det är mycket svårt att få till ett avstämningsmöte inom 30 dagar efter att Försäkringskassan fattar beslut om aktivitetsersättning då det har tagit för Försäkringskassan att aktualisera patienter för projektet. Det har däremot oftast fungerat väl att få till en tid inom eller nära 30 dagar från att behovet har signalerats. Någon patient har uteblivit och några är så pass nystartade i projektet att möten ännu inte hunnit hållas varför det ännu är svårt att utvärdera denna målsättning. Den justerade målsättningen om att hålla ett avstämningsmöte inom 30 dagar från att behovet signaleras i de flesta fall bedöms mer realistisk och får fortsätta utvärderas.

Det är svårt att utvärdera resultat avseende projektets syfte då det gått för kort tid. Vid avstämningsmöten har det framkommit att 11 patienter är i aktiva insatser för sysselsättning, studier, prerehabilitering eller arbetsrehabiliterande insatser utanför sjukvården. 1 patient är på väg att starta upp sådana insatser. Således är ca 38% av patienterna i projektets uppstartsfas i aktiva insatser utanför sjukvården. Flera bedöms stå långt ifrån sådana insatser men där arbetar man med insatser inom sjukvården eller till exempel kommunal socialpsykiatri eller LSS.

Stoppa våldet

Samverkande parter

Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen

Projektperiod

220101-221231

Bakgrund

Mellan 2020-03-01 – 2021-12-31 deltog Samordningsförbundet Skaraborg i ett regeringsuppdrag med mål att förbättra upptäckten av våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck, sexuellt våld samt med att förmedla adekvata insatser mot detta. I uppdraget samverkade Nationella nätverket för samordningsförbund, NNS, med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Jämställdhetsmyndigheten, Migrationsverket och Socialstyrelsen. När regeringsuppdraget och därmed projektet tog slut ansökte Försäkringskassan tillsammans med Arbetsförmedlingen om ett projekt för att fortsätta detta viktiga arbete i Skaraborg för att upptäcka både våldsutsatthet och våldsutövande.

I Skaraborg finns en hög andel sjukskrivningar som pågått längre än ett år och i denna grupp finns ett stort antal personer som är eller har varit utsatta för våld och som påverkar deras hälsotillstånd och rehabiliteringsförutsättningar. Genom att fler av dessa identifieras och kan få rätt stöd, undanröjs hinder och förutsättningarna ökar för att dessa individer ska kunna förflytta sig framåt i sin rehabilitering och kunna delta i det förstärkta samarbetet mellan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen och därmed närma sig eget arbete/studier.

Syfte

Att samtliga parter som bedriver förberedande insatser med stöd av Samordningsförbundet Skaraborg under projekttiden skapar rutiner i respektive verksamhet när det gäller att löpande ställa frågor kring våldsutsatthet samt rutiner/kunskap kring hur personer som är i behov av stöd kommer i kontakt med rätt aktör för att få stöd. Detta kan grundas på en pågående utsatthet eller tidigare upplevelser av egen/annan närståendes våldsutsatthet.

I förlängningen kan detta bidra till att fler kan komma framåt i sin rehabilitering och närma sig egen försörjning, genom att upptäcka ev. våldsutsatthet i högre grad så kan individerna få rätt stöd och på så sätt kan ett stort hinder undanröjas för dessa personer.

Mål

Att samtliga parter som bedriver förberedande insatser med stöd av Samordningsförbundet Skaraborg under projekttiden skapar rutiner i respektive verksamhet när det gäller att löpande ställa frågor kring våldsutsatthet samt rutiner/kunskap hur personer som är i behov av stöd kommer i kontakt med rätt aktör för att få stöd.

Delmål 1: Minst 30 % av deltagarna i aktuella insatser har fått frågan (genom frågeformuläret) minst en gång under 2022.

Delmål 2: Minst 50 % av deltagarna i aktuella insatser har fått frågan (genom frågeformuläret) minst en gång under 2023 och att 25 % av de som deltar längre tid än 6 månader har fått frågan minst två gånger under 2023.

Metod/Strategi

Försäkringskassan arbetar utifrån myndighetens metodstöd och ansvar för att frågor om våldsutsatthet ställs tidigt under sjukperioden. I samband med att förberedande eller arbetslivsinriktade insatser aktualiseras ställer Försäkringskassan frågor om våldsutsatthet på nytt.

Under förberedande insatser ansvarar utföraren, oftast kommunen eller annan upphandlad aktör, att frågor om pågående eller tidigare erfarenhet av våldsutsatthet ställs kontinuerligt utifrån framtagna metod från NNS. Rutinen byggs upp med stöd av projektledaren under 2022 där denna rutin inte redan introducerats, projektledaren finns med som ett fortsatt kontinuerligt stöd både för de som nu introduceras och för de aktörer som redan påbörjat detta arbete under tidigare projektperiod.

Arbetsförmedlingen ansvarar för att frågor ställs för de individer som deltar i det gemensamma arbetet mellan Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan utifrån Arbetsförmedlingens ordinarie rutin i denna fråga. Vid behov kan projektledaren stödja myndigheternas handläggare med gemensamma informationsinsatser från Q2 - Q3 2022 och fortsatt under projektiden.

Uppföljning via handläggarna kommer att ske från Q4 2022.

Resultat

Totalt har 235 frågeformulär samlats in under 2022. Utav dessa har det varit 159 kvinnor som svarat på frågeformuläret och 74 män. Två har svarat som hen. Resultatet visar på att utav dessa 159 kvinnor har 98 svarat ja på någon utav de 7 frågorna i frågeformuläret (ca 62%), det vill säga att man har varit utsatt för våld i nära relation. När det gäller männen har det varit 41 stycken (55%) som svarat ja på någon utav frågorna och 1 (50%) har svarat ja som hen. Resultatet visar på en hög siffra där våld i nära relation har förekommit och påvisar vikten av att fortsätta det påbörjade arbetet med att identifiera och upptäcka våld i nära relation och att stötta och hjälpa dessa personer vidare så att de får rätt hjälp för att kunna komma ut i en egen försörjning igen.

Samordningsförbundet har under 2022 haft totalt 642 deltagare i olika insatser. I och med att 235 enkäter samlats in så uppfylls det första delmålet om att minst 30% av deltagarna ska ha fått besvara frågeformuläret minst en gång under 2022.

Insatser har även gjorts på Försäkringskassan där totalt 10 enheter har fått information om våld i nära relation och hedersrelaterat våld och förtryck. Varför det är så viktigt att vi ställer frågor till alla som är sjukskrivna om de har varit utsatta för våld i nära relation så att rätt rehabilitering kan sättas in och att dessa personer som varit utsatta också får rätt stöd som gör att de kan komma ut i en egen försörjning igen. Enheterna har bestått av max 17 personer och som minst 10 personer.

Under 2023 är avsikten att ha nått ut till samtliga verksamheter /insatser som ännu inte har börjat med att använda sig av frågeformuläret för att fånga upp om det förekommit våld i nära relation hos den enskilde. Nu i januari har vi Ludea som ska få information. De som är kvar sedan är då 8 kommuner som har Cresco Creare som en insats samt Startgrind.

Analys

Under 2022 har flertal kommuner och verksamheter uppmärksammat det arbetet projektet har gjort under 2021 som lett till fler verksamheter och kommuner har velat få information och vägledning om hur man kan identifiera, ställa frågan samt fått initial rådgivning för att kunna arbeta med frågan om våld i nära relation. Man har varit nyfiken på det frågeformulär som finns och börjat fundera om man även kan använda det i andra sammanhang som exempelvis medarbetarsamtal.

Frågeformulären som samlats in på respektive verksamhet som deltagit i projektet har gjort så att vissa verksamheter som har haft ett högt svar på om man varit utsatt för våld i nära relation som exempelvis Cresco Creare i Tidaholm har agerat därefter och bjudit in kommunens socialtjänst för att få ytterligare information om hur de arbetar med den som varit utsatt våld och våldsutövarna och vilken hjälp de kan erbjuda samt hur en orosanmälan går till om det finns barn i familjen.

En stor fördel för projektet 2022 har varit att kunna åter igen efter pandemin komma ut i fysiska möten och möta personalen direkt i olika verksamheter. Det har varit lättare att få hela personalgruppen engagerad i frågan och efter det att uppföljningsmöten bokades in direkt efter första mötet har gjort att eventuella svårigheter eller annat som varit svårt har kunnat fångats upp. Det har varit positivt att få ytterligare ett tillfälle att samlas alla och inte bara ta upp det som varit svårt utan också få dela med sig av de erfarenheter man haft. För projektet har det blivit lättare efter det att uppföljningsmöte har bokats in att fånga upp de verksamheter som ännu inte har kommit igång och anledningen till varför de inte har kommit igång efter det första tillfället när de fick information och tackat ja till att delta i projektet.

Tidig förstärkt samverkan

Samverkande parter

Försäkringskassan, Karlsborgs kommun, Skövde kommun, Tibro kommun

Projektperiod

220101-221231

Bakgrund

Sjukpenningtalen i Västra Götalands län är tredje högst i riket och Skaraborgs sjukpenningtal är högre än för Västra Götalands län, kvinnornas andel av sjukskrivningar är ca 65 %. Hos kommunerna i Skaraborg som arbetsgivare är kvinnornas andel av sjukskrivningar överstigande 14 dagar mellan 85-93 %. Olika former av samverkan har prövats tidigare med målsättningen att fler kvinnor i s.k. kontaktnära yrken, framförallt med psykiatriska diagnoser relaterade till stress och ångest ska kunna komma åter i arbete tidigare eller att sjukskrivning ska kunna undvikas med förebyggande åtgärder. Utifrån projekt 4 ESS som bedrivits i Småland inom ramen för ESF vill vi tillvara de positiva effekter som beskrivits genom att utveckla ett strukturerat förstärkt samarbete med tidiga aktiva insatser mellan kommunerna och Försäkringskassan.

Syfte

Skapa arbetsmetoder där arbetsgivare är den sammanhållande parten för att arbeta med tidiga insatser, och genom detta arbetssätt ge fler anställda, huvudsakligen kvinnor, förutsättningar att bibehålla en egen försörjning och undvika sjukskrivningar.

Mål

Minska sjukfrånvaron hos anställda i aktuella kommuner genom att tidigt identifiera åtgärder som kan göra det möjligt att vara kvar i arbete eller ge möjlighet att tidigt återgå i arbete. Målet är också att arbeta fram en strukturerad metod med standardiserade frågor avseende våldsutsatthet samt uppnå en högre kunskapsnivå för chefer avseende rehabiliteringsansvar och rehabiliteringsprocessen.

Metod/Strategi

Avsatta tider varannan vecka för gemensamma möten kring individer i målgruppen. I dessa möten deltar förutom individen även arbetsgivaren och Försäkringskassan (även om aktuellt ersättningsärende inte startats om det gemensamt bedöms finnas behov av samverkan). Arbetsgivaren ska överväga också om företagshälsovården ska delta. För att tidigt i processen identifiera de som har behov av förstärkt stöd för att komma åter till arbete/studier.

Inom ramen för projektet skapa förutsättningar att samtliga parter strukturerat och regelbundet ställer frågor om våldsutsatthet till deltagare i projektet.

Försäkringskassan och HR genomför utbildning i försäkringsmedicin 1 gång per år för chefer. Dessa utbildningar sker gemensamt för att inkludera de arbetsrättsliga delarna.

Insatser riktade till arbetsgrupper via APT-dialoger kring förhållningssätt och förutsättningar för ett hållbart yrkesliv, hur hanterar vi ohälsa och arbetsförmåga.

Resultat

Alla utbildningsinsatser som vi skjutit på p g a pandemin har vi kunnat leverera tillsammans med Tibro och Karlsborgs HR. Våra fasta telefontider har inte utnyttjats men vi har istället mailat till varandra om när vi kan ha planeringar och återkopplingar. Detta sammantaget har inneburit framför allt i Tibro att vi har sett en ökad aktivitet från chefer som nu har kunskap kring hur de kan anpassa och underlätta återgång för sina sjukskrivna anställda. Karlsborg har kommit i gång under hösten men ökad aktivitet men här har utbildningarna kommit i gång sent vilket förklarar att de inte varit så aktiva förrän under senhösten 2022. De har haft stor

personalomsättning vilket har påverkat deras möjligheter. Det har även varit diskussioner kring sjukskrivningsansvaret mellan vårdcentral och Företagshälsovård utifrån kommunens perspektiv där FK tagit initiativ till gemensamma möten för att underlätta samarbetet.

När det gäller Skövde kommun så har vi tidigt påpekat att projektet inte kan fullföljas utifrån ursprunglig plan p g a pandemi, personalomsättning inom HR och andra uppdrag inom kommunen. Dock har vi haft återkommande dialoger med HR i Skövde kommun kring tidiga och aktiva åtgärder där plan för återgång varit centralt. Vi har funnit en metod via mail och löneavdelningen där chefer och FK kan nå varandra för bokning av tidiga möten och återkopplingar. En film har också spelats in kring FKs regelverk och vikten av tidiga och aktiva åtgärder, vilken kan spridas för att nå flera kommuner.

Analys

Resultat i form av minskade sjukpenningtal har vi inte uppnått då pandemin och ett förändrat regelverk kring undantag i rehabkedjan har varit en bidragande orsak till det. Dock har vi sett över inte bara den tidiga perioden utifrån planering från kommunerna utan även de anställda som varit sjukskrivna längre att det finns en uppdaterad planering från arbetsgivarens sida för att undersöka/möjliggöra återgång i arbete.

I Tibro har detta projekt prioriterats från kommunledningen, personalavdelningen och från operativa chefer vilket vi har sett som en stor del till varför vi har fått en mycket väl fungerade samverkan. Även Vårdcentralen har varit intresserade under hösten 2022 att få ta del av projektet och se hur de kan säkerställa medicinska planeringar för att stödja individer inför återgång i arbete.

Framgångsfaktorerna finns i det enkla svaret att när alla aktörer vet vad som förväntas av dem och möjlighet till tydliga vägar mellan varandra uppnås fungerar samverkan. En svårighet som är svår att hantera är hög personalomsättning då mycket information och rutiner lätt tappas bort.

Vara frisk!

Samverkande parter

Försäkringskassan, Vara kommun

Projektperiod

220101-221231

Bakgrund

På grund av det höga sjukpenningtalet i Vara kommun och utifrån ett behov av kompetenshöjande insatser, fler konkreta insatser kring rehabiliteringsprocessen och ett behov av enklare samverkan mellan kommun, Försäkringskassan och vårdcentraler har detta helhetsprojekt tagits fram för att arbeta med tidiga insatser och ökad samverkan i form av rehabforum samt förebyggande arbete i form av kunskapshöjande insatser.

Syfte

Syftet med projektet är att skapa fungerande metoder för samverkan kring rehabiliteringsinsatser i Vara kommun, både förebyggande med chefer och personal, åtgärdande med sjukskrivna i behov av samverkan.

Mål

Det övergripande målet med projektet är att skapa en hållbar modell för samverkan med tidiga insatser som leder till minskad sjukfrånvaro.

Att Varas chefer och HR har kunskap om, och ett aktivt förhållningssätt till, sjuk- och rehabiliteringsprocessen. Att kommunen påbörjar implementeringsarbetet om att ställa regelbundna frågor om våldsutsatthet till anställda med ohälsa.

Att sjukfrånvaron minskar hos Varas kommunanställda. Att rehabforumet bidrar till att tidigt identifiera åtgärder som kan göra det möjligt för individen att vara kvar i arbete eller ge möjlighet att tidigt återgå i arbete.

Metod/Strategi

Skapa arbetsmetoder där arbetsgivaren är den sammanhållande parten för att arbeta med tidiga insatser i syfte att ha kvar medarbetare i arbete och undvika sjukskrivningar.

- Regelbundet avsatta tider varannan vecka för gemensamma möten kring individer i målgruppen. I dessa möten deltar förutom individen även arbetsgivaren, rehabiliteringskoordinator och Försäkringskassan som deltar även om aktuellt ersättningsärende inte startats om det gemensamt bedöms finnas behov av samverkan. Arbetsgivaren ska överväga om företagshälsovården ska delta.
- Att tidigt i processen identifiera de som har behov av förstärkt stöd för att komma åter till arbete/studier
- Inom ramen för projektet skapa förutsättningar att samtliga parter strukturerat och regelbundet ställer frågor om våldsutsatthet till deltagare i projektet.

Arbetsgivaren ska i samverkan med vårdgivare och Försäkringskassan skapa struktur för tidiga och aktiva insatser. Psykisk ohälsa och smärtproblematik kommer utgöra de huvudsakliga sjukdomsorsakerna men individuella bedömningar i varje enskilt fall avgör individens behov av deltagande i detta projekt.

Resultat

Under första halvåret 2022 har återkommande dialog förts gällande projektets möjligheter och syfte då det varit svårt att få enhetscheferna att aktualisera medarbetare till projektet. Detta trots förenklade rutiner och stöd från HR-enheten i Vara kommun, HR-enheten har tillsammans med övriga parter medarbetare i projektet fört dialog

med medarbetare och enhetschefer om projektets målsättning att fler sjukskrivna medarbetare ska få stöd för att kunna återgå i arbete.

Återkommande avbokningar, ofta med bara någon/några dagars varsel utifrån att medarbetare insjuknat/vårdat sjuka barn eller att chef inte kunnat nå sina medarbetare har ofta varit orsaken till den inställda mötena.

Under vår/sommar 2022 har frågan gällande sjukfrånvaro aktualiserats från kommunledning och möjligheten som projektet skapat, extra stöd för ansvariga chefer tillsattes för att prioritera arbetet med sjukfrånvaro. Under hösten 2022 har det varit en hög frekvens med medarbetare som aktualiserats för projektet, tydligare planering har skapats för medarbetare som är eller riskerar att bli sjukskrivna.

Effekterna av de genomförda mötena har ofta upplevts positiva både från medarbetare och enhetschef med tydlig planering både från vård- och arbetsgivare avseende fortsatta insatser i syfte att medarbetaren ska kunna återgå i arbete.

Analys

I de fall medarbetaren inte haft en dialog med sin chef innan mötet eller om ordinarie chef inte kunnat delta har syftet med mötet blivit otydligt för medarbetaren och kännedom saknats om vilka åtgärder som genomförts på arbetsplatsen. I vissa sammanhang blir det tydligt att det funnits en felaktig förväntansbilden på vad andra parter har för ansvar gällande den anställdes sjukskrivning och att projektet ska "lösa problemet" för den sjukskrivna medarbetaren.

Ovanstående tydliggör att det finns ett fortsatt behov av att prioritera tidiga insatser för medarbetare som är eller riskerar att bli sjukskrivna, att hitta en tydlig kommunikation mellan samtliga parterna och fram för allt göra medarbetaren delaktig i sin rehabilitering.

SAMORDNINGS-
FÖRBUNDET
Skaraborg



ÅRSREDOVISNING 2022

Beslutad av styrelsen 2023-02-21

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Organisation.....	3
Uppdrag.....	3
Finansiering.....	3
Verksamhetsidé och vision.....	3
Översikt över verksamhetens utveckling.....	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	4
Händelser av väsentlig betydelse.....	4
Styrning och uppföljning av verksamheten.....	6
God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning.....	6
Uppföljning av verksamheten.....	9
Målgrupper.....	9
Resultat av förbundets insatser.....	11
Balanskravsresultat.....	15
Väsentliga personalförhållanden.....	15
Förväntad utveckling.....	15
Resultaträkning.....	16
Balansräkning.....	17
Kassaflödesanalys.....	18
Driftredovisning.....	18
Noter.....	19
Styrelsens underskrift.....	22

Förvaltningsberättelse

Organisation

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen samt kommunerna Essunga, Falköping, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro, Tidaholm, Töreboda och Vara som medlemmar. Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli och tre beredningsgrupper.

Uppdrag

De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundets 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 som bedrivs av de samverkande parterna. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre.

Finansiering

Samordningsförbundet Skaraborg finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, Västra Götalandsregionen med en fjärdedel och kommunerna (Essunga, Falköping, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro, Tidaholm, Töreboda och Vara) med resterande fjärdedel. Utöver dessa medlemsintäkter bedriver Samordningsförbundet Skaraborg ett ESF-projekt med en totalbudget på 27 miljoner under en tvåårsperiod till och med februari 2023.

Verksamhetsidé och vision

Samordningsförbundet Skaraborg har som långsiktigt effektmål att öka invånarnas hälsa så att andelen i arbetsför ålder som är beroende av offentlig försörjning minskar och att fler kommer i egen försörjning. Samordningsförbundet Skaraborgs mål är att agera proaktivt och med stor lyhördhet finansiera eller delfinansiera rehabiliteringsinsatser hos huvudmännen där deltagarna är aktuella hos minst två av huvudmännen. Samordningsförbundet ska vara välkänt både externt och inom parternas organisationer.

Samordningsförbundet Skaraborgs vision är *Vi skapar möjligheter!*

Översikt över verksamhetens utveckling

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31 (västra)	2019-12-31 (västra)	2018-12-31 (västra)
Verksamhetens intäkter	27 602 547	27 374 475	8 379 505	10 873 731	12 419 535
Verksamhetens kostnader	-21 933 657	-22 605 928	7 242 659	8 675 124	12 146 047
Årets resultat	5 668 890	4 768 547	1 136 846	2 198 607	273 488
Soliditet	75%	64%	67%	68%	17%
Antal anställda	5	5	5	5	3

Ordförandes sign/Justerandes sign



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Förbundet utvecklar sitt stöd till medlemsparterna

Förbundet har en god likvid situation men verkar i en geografi där flera ohälsotal är högre än både region och rike därför anser förbundet att vi borde kunna inkludera fler individer i våra insatser, gärna också initiera fler insatser och framförallt arbeta för att utnyttja alla insatsers platser till fullo. I linje med detta har kansliet bland annat bjudit in parterna till ett flertal dialoger för att vara behjälplig att forma bra insatser för Skaraborgs invånare. Resultatet är att vi nu har 20 insatser där 15 är individinriktade och 5 är strukturinriktade. Vid årets ingång var det egna kapitalet 11 381 925 SEK.

Vi inledde året med att se över processtöd och uppföljningsrutiner, avtalsskrivningar har utvecklats och projekt- och genomförandeplaner har adderats till varje insats. Under våren fortsatte arbetet med att se på vilka insatser och vad i dem som Samordningsförbunden ska finansiera. Som en följd av det fortgick sedan arbetet med att utveckla ansökningsmall och processbeskrivningar för att öka tydligheten och bli ett så bra stöd som möjligt vid initiering av nya insatser för att i förlängningen bidra till förbundets vision 2025; en gemensam plattform med ett likvärdigt stöd till individen oavsett bostadsort eller ersättningsform.

Revision av Samordningsförbundet Skaraborg första verksamhetsår

Revisionen av det större förbundets första år, 2021, visade att verksamheten hade bedrivits på ett bra och ändamålsenligt sätt. De politiskt valda revisorernas sakkunniga biträde hade dock önskemål om att vi under 2022 tydliggjorde vår målbild och framförallt arbetade för att utveckla tydliga indikatorer för våra resultat.

Indikatorer och resultat

Vad våra aktiviteter och insatser gör för skillnad mäter vi framförallt genom att se hur många av våra deltagare som avslutas med en positiv riktning mot egen försörjning och det ser vi främst genom våra självskattningsenkäter där specifik avslutsanledning registreras. I självskattningsenkäterna är också grad av upplevd hälsa och aktivitetsnivå indikatorer. En indikator kan också vara form av ersättning före respektive efter insats och vi kan se att försörjningsstödet minskar och att registreringarna för ingen offentlig försörjning ökar. Däremot särskiljer inte SUS-systemet på sjukpenning och rehabiliteringspenning, vilket gör att det inte den vägen går att identifiera om personen gått vidare till en insats närmre arbetsmarknaden.

Händelser av väsentlig betydelse

15 goda exempel har delats ut, mestadels ute på arbetsplatsen där vi bjudit på tårta till samtliga anställda, hållit ett tal till dem och överlämnat priset; en tavla och en blomsterbukett. Anledningen till att det är hela 15 pris beror på att ett par kommuner delat ut både 2021 och 2022 års pris under året som gått.

Vi har planerat och genomfört en Omvärldsdag där vi fortsatte på inslagen väg att tydliggöra de fyra parternas olika uppdrag utifrån Skaraborgs invånares behov. Vi har tagit fram förbundets första behovsanalys där varje medlemskommun nu har ett eget analysavsnitt.

Vi har arrangerat och bekostat två omgångar á fyra tillfällen med 7TJUGO-utbildning i empowermentpedagogik, där 33 personer har deltagit från kommuner som haft detta utbildningsbehov.

I höstas provade vi för första gången att också arrangera en lunch till lunchkonferens för våra tre beredningsgrupper. Teman som avhandlades var samverkan, projektinnehåll och en fortsatt satsning på metodutvecklingsarbetet som utgår från den danska studien Beskæftigelses Indikator Projektet, BIP. Vi arrangerade också en budgetupptakt med styrelse och beredningsgrupper där teman var resultatåtergivning och en form av idéverkstad för att inspirera till fler bra insatser.

Ordförandes sign/Justerandes sign



Projekt Cresco Creare har under hela projekttiden nått upp i 426 st deltagare och en dialog om en fortsättning mynnade ut i en ny gemensam ansökan till Europeiska socialfondskontoret, ESF, som den 16 december också beviljades finansiering om drygt två år.

Behovsanalys

2022 blev året då förbundet startade med att ta fram en årlig behovsanalys. Behovsanalysen innehåller en tillbakablick där en reflektion görs över föregående års resultat, därefter följer ett statistikavsnitt där alla olika ohälsotal bearbetas, kommunernas olika siffror sätts både i en jämförelse med region och rike samt att några ohälsotal också jämförs med varann. Data på ohälsotalen finns nertecknade från 2017 då Samordningsförbundet Skaraborg började med att systematiskt samla denna statistik. Avslutningsvis finns ett avsnitt för varje medlem där olika ohälsotal sätts i jämförelse med varandra och åtföljs av ett analysavsnitt där bland annat kopplingar görs till vilka insatser som finns att tillgå jämfört med vilka lokala behov som verkar finnas.

Behovsanalysen kommer framöver att tjäna som ett diskussionsunderlag och faktaunderlag vid framtagande och beviljande av nya insatser.

Elektroniska fakturor

Under våren gick förbundet över till att hantera fakturor elektroniskt. Vi använder oss av systemet Fortnox och vår bedömning är att detta fungerat bra och att hantering känns mer kvalitativt säker än den tidigare manuella hanteringen.

Förstudiearbete

I avvaktan på att det nya EU-programmet helt skulle färdigställas utlyste det Västsvenska ESF-kontoret förstudiemedel. Förbundet ansökte om att få göra en förstudie och fick sin ansökan beviljad med start den 1 april.

Förstudiearbetet fokuserade på hur förbundet ska kunna utveckla sitt arbete för att faktiskt inkludera ALLA och eftersom vi tidigare haft svårigheter att nå individer med utomeuropeisk bakgrund, individer med en missbruksproblematik samt individer som saknar försörjning har ett extra fokus lagts på att se hur vi bättre skulle kunna nå även dessa målgrupper. Som helhet beskriver annars våra parter att det är den psykiska ohälsan som är den största orsaken till att personer inte gör någon progression mot arbete eller studier så här finns en stor och bred målgrupp, utöver de specifikt identifierade målgrupperna ovan, att försöka förbättra den samordnade rehabiliteringen för.

Förstudien avslutades 31 augusti.

Enade parter kring en förlängning av ESF-projektet Cresco Creare

Förbundets ESF-projekt Cresco Creare avslutas den sista februari 2023. Projekt Cresco Creare är ett omfattande utvecklingsarbete av den danska studien BIP i en Skaraborgskontext som innefattar både ett utvecklingsarbete kring kartläggning, samtidiga och samordnade insatser och samverkan överlag. Allt detta är svårt att hinna med i ett projekt som bara är tvåårigt och därför önskade parterna att vi skulle göra en gemensam ansökan om en förlängning. En gemensam ansökan skrevs fram och beviljades så sent som den 16 december att få en fortsatt finansiering från den Europeiska socialfonden under en dryg tvåårsperiod från 20230301 till och med 20250630.

Ordförandes sign/Justeraandes sign



Styrning och uppföljning av verksamheten

Organisation

Samordningsförbundet Skaraborgs styrelse har till sin hjälp ett kansli med en av förbundet anställd förbundschef, en utvecklingsledare samt del av en tjänst som administratör. Utöver detta finns projektanställda i form av projektledare, processtödare samt del av tjänst som administratör. Ekonomiskt stöd köps av medlemsparten Västra Götalandsregionen och löne- och pensions hjälp köps av medlemskommunen Götene. Företagshälsovård finns upphandlad och avtal finns tecknat med Skaraborgshälsan.

Förbundschefen har av styrelsen i uppdrag att leda det operativa arbetet, ha personalansvar för förbundets medarbetare och i övrigt verkställa det styrelsen fattar beslut om.

Uppföljning

Uppföljning av verksamheten har under 2022 skett genom fastställda redovisningsformer så som månadsuppföljningar, självskattningsenkäter, SUS-rapportering samt del- och helårsredovisningar. Alla insatser har också en egen styrgrupp med ansvar för att både stödja och följa upp resultat. Styrelsen erhåller en sammanställning av resultat både vid delårs- och helårsredovisning och där till kopplas en årlig behovsanalys i syfte att säkerställa att förbundet arbetar med aktuella målgrupper och att arbetet i övrigt ligger i linje med finsamlagstiftningens intentioner och krav.

Styrelsen gör en årlig internkontroll enligt fastställd internkontrollplan samt följer framtagna policydokument exempelvis integritet- och upphandlingspolicy. I upprättat årshjul finns en årlig omvärldsdag då förbundets behovsanalys är planerad att presenteras samt en årlig budgetupptakt då verksamhetsplan med tillhörande budgetplan processas fram.

God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Samordningsförbundet Skaraborgs mål

I samband med att tre förbund gick samman till ett stort förbund i början av 2021 formulerades nedanstående vision samt ett finansiellt mål och ytterligare fyra målsättningar.

Vision 2025 lyder: "En gemensam plattform med ett skaraborgsperspektiv där individer har samma möjlighet till insatser oberoende av bostadsort eller ersättningsform".

Finansiellt mål

- att tilldelade medel ska omsättas i verksamhet för de invånarna som har störst behov.

Ytterligare målsättningar

- förbundet ska vara välkänt både externt i Skaraborg och internt inom sina parter organisationer
- Samordningsförbundet är en aktör som samverkar väl med alla sina parter men också med utbildningsinstitut, näringsliv och ideell sektor.
- vara ett förbund som arbetar både med individinriktade insatser och strukturinriktade insatser.
- att 7 av 10 individer som deltar i förbundets insatser, efter genomförd insats, ska ha en förbättrad hälsa och en ökad aktivitetsnivå.

Ordförandes sign/Justerandes sign

"Finansiellt mål - att tilldelade medel ska omsättas i verksamhet för de invånarna som har störst behov"

Vid det nya förbundets start fanns en mycket god likvid situation då det egna sammanlagda kapitalet uppgick till 11 381 925 SEK som tillsammans med medlemsintäkterna på 17 052 000 SEK gav en finansiell ram på 28 433 925 SEK. Utöver denna finansiella situation fanns ESF-projektet Cresco Creare med en prognostiserad intäkt på 7 690 000 och med ett prognostiserat utfall på 10 331 000. För individinriktade insatser (Cresco Creare inräknat) fanns en budget på 19 882 000 SEK och för strukturinriktade insatser 4 391 000 SEK. De administrativa kostnaderna fick en budget på 3 224 000 SEK.

Hela 69 % av budget har varit vikt för individinriktade insatser. Alla dessa insatser har i princip varit igång alla årets tolv månader med några undantag där starten i januari fortfarande påverkades av Coronapandemin.

Under året har förbundet haft hela 642 unika individer inskrivna i insatserna och många av dem har gjort en stegförflyttning mot egen försörjning. I höstas kunde återigen kompetensutvecklingsinsatserna dra igång efter en längre paus på grund av Covid-19-pandemin. I höstens kompetensutvecklingsinsatser har 167 individer deltagit. Se dessa resultat under rubriken *Resultat av förbundets insatser*.

Förbundets medel bedöms i stor utsträckning gå till de invånare som har störst behov. Detta på grund av att förbundet arbetar behovsanpassat och har en verksamhetsnära ledning i och med förbundets beredningsgrupper. Det finns dock utrymme för ytterligare förbättringar och en än bättre samverkan mellan parterna är i fokus framöver då detta ses som en av nycklarna till att åstadkomma än fler åtgärder riktat till de invånare som har störst behov. Eftersom det finns ett större överskott kan dock inte målet fullt ut anses uppnått då det finns mer tilldelade medel som förbundet aktivt arbetar för att omsätta i verksamhet för de invånare som har störst behov. Storleken på förbundets egna kapital möjliggjorde dock att beräkningarna i ansökan om en fortsättning av Cresco Creare kunde utgå från en högre andel medfinansiering. Denna åtgärd kommer förhoppningsvis medföra att det egna kapitalet sjunker under 2023. Måluppfyllnaden bedöms därför vara medel.

"Förbundet ska vara välkänt både externt i Skaraborg och internt inom sina parters organisationer"

Förbundet har blivit mer välkänt under året, detta genom att förbundschef fortsatt att möta alla parters ledningsorgan. Förbundschef har också varit aktiv i utdelande av utmärkelsen Det goda exemplet, där hon har mött flera av Skaraborgs framgångsrika företag och andra näringslivsrepresentanter. Processtödjare deltar aktivt i alla insatsers styrgrupper och projektledaren för förbundets ESF-projekt Cresco Creare möter alla 20 samordnarna regelbundet samt ytterligare chefer och handläggare i olika samverkansfrågor. Beredningsgruppernas och styrelsens medlemmar har blivit trygga i sina roller sedan förbundets start och därmed blir även de ambassadörer för förbundet vilket ytterligare ökar kännedomen om förbundet, framförallt inom förbundets parter. Externt i Skaraborg, inom näringsliv och ideell sektor exempelvis finns viss kännedom. Här påverkar i stor utsträckning de projekt och den kompetensutveckling förbundet arrangerar och planen är att kännedomen ska öka ytterligare genom kommande projekt och kompetensutveckling där externa aktörer i viss utsträckning också kommer kunna delta i syfte att hitta ännu fler vägar och samarbeten som gynnar de invånare med störst behov. Sammanfattningsvis bedöms förbundet väl nå upp till målet att vara välkänt inom sina parter men enbart vara känt i mindre utsträckning externt i Skaraborg, måluppfyllelsen bedöms vara medel. Det bör också poängteras att det är ett levande arbete som kontinuerligt bör vara i fokus för att förbundet ska fortsätta vara välkänt.

Ordförandes sign/Justeraandes sign

"Samordningsförbundet är en aktör som samverkar väl med alla sina parter men också med utbildningsinstitut, näringsliv och ideell sektor."

Förbundets fokus sedan bildandet har främst varit att bygga upp den inre samverkan mellan sina parter. Genom flera heldagsträffar för ledningsgrupper, kontinuerliga möten och fokus på samverkansfrågor har samverkan mellan parterna ökat. Styrgrupper med representation från olika parter för förbundets projekt fyller också en nyckelroll för en god samverkan. Utbildningsinstitut, näringsliv och ideell sektor är områden som inte varit prioriterade under året i någon gemensam insats. Däremot ser vi i lokala projekt en stor variation i att det i vissa projekt finns god samverkan med näringsliv och ideell sektor medan andra projekt saknar det helt. I stor utsträckning går våra deltagare dock vidare inom kommunen och det blir därmed kommunens samverkan med externa aktörer som blir avgörande och inte den förbundsfinansierade verksamhetens samverkan med externa parter. Sammanfattningsvis bedöms målet om att Samordningsförbundet ska vara en aktör som samverkar väl med alla sina parter i viss utsträckning vara uppfyllt, målpuppfyllelsen blir därmed medel.

"vara ett förbund som arbetar både med individriktade insatser och strukturriktade insatser "

Förbundet har haft 16 individriktade respektive 4 strukturriktade insatser igång under året. 3 av dessa insatser avslutades 210630 och 3 insatser avslutades 211231. Målpuppfyllelsen bedöms vara hög.

"att 7 av 10 individer som deltar i förbundets insatser, efter genomförd insats, ska ha en förbättrad hälsa och en ökad aktivitetsnivå"

Vi har under första delen av 2022 skruvat på självskattningsenkätens utförande för att bättre kunna mäta detta mål, parterna registrerar nu deltagarna med ett individnummer så att det går att följa hur deltagarna skattar sin hälsa och sin aktivitetsförmåga efter insatsen jämfört med före. Det går också på samma sätt att följa hur den faktiska aktivitetsnivån utvecklats via dessa enkäter. När 2022 summeras har vi ett litet underlag att analysera, där vi alltså fått in en föreenkät och en efterenkät med individnummer och när vi följer individernas väg kan vi se att 72 % har skattat sin fysiska eller psykiska hälsa högre efter insats eller svarat att de mår bättre efter insatsen. 50% upplever att de har en högre aktivitetsförmåga efter insats eller har ökat sin tid i aktivitet under insatsens gång.

När vi sedan tittar på de positiva avslutsanledningarna med hjälp av våra avslutande självskattningsenkäter, där vi har ett större urval, kan vi också indirekt förstå att hälsan och aktivitetsförmågan har förbättrats hos en majoritet av deltagarna. Sedan kan såklart övriga deltagare som avslutas uppleva sig ha en bättre hälsa och en högre aktivitetsförmåga efter insatsen jämfört med innan och kanske fungerar vardagen bättre, men de är inte framme och redo för parternas ordinarie arbetslivsriktade insatser eller arbetsmarknaden och genererar således inte i ett positivt avslut. Detta är också precis vad vi får till oss genom insatsernas återkoppling, att deltagarna gör framsteg vad gäller hälsa och aktivitetsnivå, men ibland kan det vara små små steg. Sedan kan det förstås också vara det motsatta, att hälsan inte upplevs bättre men deltagaren tar ändå steget vidare och förflyttar sig närmre arbetsmarknaden, t ex genom en arbetsträning. Upplevelsen och det "faktiska" är inte alltid samstämmigt. Här blir det således inte helt lätt att mäta aktuellt mål.

Vi har, under senare delen av 2022 sett över och utvecklat verksamhetens mål och kommer framåt förhålla oss till om deltagarna upplever en bättre hälsa efter en insats och att aktivitetsförmågan faktiskt har ökat.

Målpuppfyllelsen bedöms vara medel.

Ordförandes sign/Justerandes sign



Uppföljning av verksamheten

Uppföljning

Samordningsförbundet Skaraborg arbetar utifrån en uppföljningsmodell som på ett kontinuerligt och inkluderande sätt följer upp förbundets insatser både under och efter genomförd insats. Modellen för detta är precis som beskrivits på sida fem: månadsuppföljningar, självskattningsenkäter, SUS-rapportering, del- och helårsredovisningar samt ett aktivt styrgruppsarbete.

Målgrupper

Antal deltagare

Under 2022 har totalt 642 unika deltagare varit inskrivna i förbundets insatser, utifrån uppgifter i SUS, att jämföra med 2021 då antalet unika inskrivna deltagare var 514 till antalet. 426 unika deltagare har varit inskrivna i Cresco Create och 278 unika individer har deltagit i förbundets övriga insatser. Ett visst antal individer har varit inskrivna i både Cresco Create och deltagit i någon av förbundets övriga insatser som är mer aktivitetsbaserade, därmed blir summan högre än 642.

182 individer har deltagit i årets kompetensutvecklingsinsatser.

Kön

Deltagarna är kvinnor i högre grad än män, 361 kvinnliga deltagare jämfört med 281 manliga deltagare, att jämföra med 2021, då antalet kvinnliga deltagare var 260 till antalet och antalet män var 254. Vi ser här en större diskrepans än vi sett innan. Tidigare har skillnaden inte varit så stor, men nu ser vi alltså betydligt fler kvinnor än män i våra insatser. I Cresco Create är ca 55 % kvinnliga deltagare medan det i förbundets övriga insatser är drygt 60 % kvinnor. Ökningen av kvinnliga deltagare från 2021 kan delvis ligga i att de förberedande insatserna under 2022 registrerat alla deltagare, den rutinen var inte etablerad på alla håll under hela 2021, så majoriteten av kvinnliga deltagare kan ha funnits till viss del redan då. Och kanske är det inte så konstigt att fler deltagare är kvinnor med tanke på att fler kvinnor är sjukskrivna och Försäkringskassan är huvudsaklig remittent till Förbundets förberedande insatser. Men det kan också ha betydelse vad det är för typ av insatser och aktiviteter som finns och på vilket sätt remittenten erbjuder insatserna.

Ålder

15-29 år	34%
30-44 år	35%
45-59 år	26%
60-74 år	5%

Den största åldersgruppen inom förbundets insatser totalt sett under 2022, är åldersgruppen 30-44 år. Marginellt mindre är gruppen med individer som är under 30 år. Vad vi kan se ytterligare är att i den yngsta gruppen är det i princip lika många män som kvinnor. I gruppen 30-44 år är 60 % kvinnor och i gruppen 45-59 år ser vi ungefär dubbelt så många kvinnor som män.

Individernas försörjning och remittent

De vanligast förekommande försörjningarna för individer som påbörjar någon av förbundets insatser är försörjningsstöd och sjukpenning/rehabiliteringspenning. Under 2022 såg fördelningen ut enligt nedan vad gäller förbundets totala deltagarantal. Deltagarna kan vid inskrivningstillfället ha flera olika ersättningar.

Försörjningsstöd	43%
Sjukpenning/Rehabiliteringspenning	42%
Aktivitetsersättning	15%
Ingen offentlig försörjning	8%
Aktivitetsstöd	3%
A-kassa	1%
Sjukersättning	3%

Kommunerna har under 2022 stått för ca en tredjedel av remisserna till förbundets "egna" projekt och insatser (Cresco Create ej inkluderat) och Försäkringskassan för ca två tredjedelar av remisserna. I Cresco Create har kommun och Försäkringskassa stått för i princip lika stor andel remisser.

Utbildningsnivå

Mer än en tredjedel av deltagarna i förbundets insatser har bara gått färdigt grundskolan, i denna grupp är män och kvinnor representerade i ungefär lika hög grad. I de grupper där utbildningsnivån är högre än gymnasiet där hittar vi fler kvinnor än män.

Högst slutförda utbildning	
Grundskola	31%
Gymnasiet	41%
Högskoleutbildning	13%
Annan eftergymnasial utbildning	7%

Övriga deltagare saknar utbildning eller så är utbildningsnivån okänd. Det går inte att urskilja i SUS-systemet om utbildning saknas eller om utbildningsnivån är okänd.

Tid med offentlig försörjning Innan Insats

Drygt hälften av deltagarna har haft offentlig försörjning i 1–4 år, varav 20 % ligger i intervallet upp till 1 år. Nästan en tredjedel av deltagarna har haft offentlig försörjning i 5–9 år. Ca 14 % av deltagarna har haft offentlig försörjning i mer än nio år. I övrigt har registrering inte kunnat tillämpas.

Resultat av förbundets insatser

Här nedan följer en sammanfattande beskrivning av insatsernas resultat. Se bilaga *Projektredovisning 2022* för mer specifik information om respektive insats.

Vad leder våra insatser till?

Under 2022 går det att utläsa i SUS att 314 unika deltagare har avslutats från förbundets insatser totalt sett (181 kvinnor och 133 män), att jämföra med 2021 då 240 unika deltagare hade avslutats i SUS. Cresco Creare står här för ca två tredjedelar av avsluten och förbundets övriga insatser för ca en tredjedel.

Inom Cresco Creare har i princip lika stor del kvinnor som män avslutats, men i förbundets övriga insatser går det att utläsa att 84 kvinnor och 35 män avslutats under 2022. När delåret för 2022 analyserades så såg vi, sett till att insatserna har fler kvinnliga deltagare, att en lägre andel kvinnor avslutades. 37 % av de kvinnliga deltagarna hade då avslutats och 40 % av de manliga deltagarna. När hela 2022 summeras ser det dock annorlunda ut. 50 % av de kvinnliga deltagarna har avslutats och 32 % av de manliga deltagarna. Vi kan konstatera att i stort sett alla förbundets insatser nu har en begränsad tid som deltagaren kan vara i en insats, vilket har en inverkan på siffrorna som beskrivs ovan. Alla avslutas nu efter den tid som är avtalad, kvinnor som män, och när det blir beror på när deltagaren skrevs in.

SUS visar att ca 12% av förbundets deltagare 2022 gick vidare till arbete, studier eller arbetssökande direkt efter någon av förbundets insatser. När vi tittar vidare på deltagarnas avslutsanledningar för 2022 så ser vi fortsatt en skillnad vad gäller kön. Fler män än kvinnor går vidare till arbete/studier/arbetssökande efter insatsen och fler kvinnor än män avslutas på grund av försämrat hälsotillstånd. En skillnad som vi såg också när statistiken analyserades 2021. Tendensen är alltså fortsatt så att män har en mer positiv utveckling i insatserna. Fler män når arbete/studier/blir redo att ställa sig som arbetssökande samtidigt som kvinnor i högre grad avslutas på grund av sjukdom/försämrad hälsa. Detta utfall är dock inte unikt för Samordningsförbundet Skaraborg. Under senare delen av 2022 har detta utfall fått mer fokus, det har börjat diskuteras mer i olika forum och förbundets styrelse har beslutat att jämställdhet ska vara ett fokusområde under 2023. Vi behöver gå djupare i varför vi ser det här utfallet och göra det vi kan för att främja kvinnors progression.

Eftersom avslutsanledningarna i SUS inte säger så mycket om vad deltagarna går vidare till i övrigt, då majoriteten avslutas med avslutsanledning fortsatt rehabilitering och det kan variera stort vad det innebär, så väljer vi att här fokusera vidare på de avslut som noterats genom självskattningenkäter och progressionskort.

Så avslutas deltagarna i Cresco Creare, utifrån progressionsmätningarna

Vi har 142 avslut noterade via progressionsmätningarna. 19 % av de som avslutats har gått till arbete, 13 % har gått till förstärkt samverkan mellan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen, 6 % har påbörjat studier, 6 % är arbetssökande, 11 % har avslutats p.g.a. försämrat hälsotillstånd och 32 % har gått till fortsatt rehabilitering (exempelvis arbetsträning, social träning, medicinsk rehabilitering). Inför fortsättningen av Cresco Creare kommer avslutsanledningen fortsatt rehabilitering att brytas isär i syfte att ge oss än tydligare information om vilka avslut som är i positiv riktning.

72 kvinnor har avslutats under 2022 via Cresco Creares progressionsmätning. 38 % av kvinnorna har registrerats med ett tydligt positivt avslut, d.v.s. arbete till någon del, studier, arbetssökande eller förstärkt samverkan. 70 män har avslutats under 2022 via Cresco Creares progressionsmätning och 48 % av männen som avslutats har registrerats med ett positivt avslut.

De positiva avsluten inom Cresco är i underkant eftersom det också finns positiva avslut inom avslutsanledningen fortsatt rehabilitering, och dessa är svåra att sortera fram, så som nämnts tidigare. 15 % av kvinnorna som avslutats i Cresco har avslutats p.g.a. försämrat hälsotillstånd och 8 % av männen.

Så avslutas deltagarna i förbundets övriga insatser, utifrån självskattningsenkäten

103 deltagare har under 2022 fyllt i självskattningsenkäten efter avslutad insats.

Avslutsanledningarna från självskattningsenkäterna visar på att ca 65 % av de deltagare som avslutats har blivit redo för arbetslivsinriktade insatser som finns att tillgå inom parternas ordinarie verksamheter eller till och med gått vidare direkt till arbete, studier eller är beredda att ta ett arbete. Positiva avslut.

Avslutsanledningar från självskattningsenkäten som bedöms vara positiva i den bemärkelsen att individerna tydligt flyttat fram sina positioner mot arbetsmarknaden är arbete, studier och att vara redo att ta ett arbete, men lika väl arbetsträning i samverkan mellan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen, praktik eller annan arbetsförberedande insats via Arbetsförmedlingen och fortsatta arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser via kommunen.

Av de 103 deltagarna som fyllt i den avslutande enkäten är det 74 kvinnor och 29 män. 56 % av kvinnorna som avslutats har registrerats med ett positivt avslut och 77 % av männen som avslutats har registrerats med ett positivt avslut. 22 % av kvinnorna som avslutats har gått tillbaka till hel sjukskrivning och eller avslutat insatsen i förtid samtidigt som ingen manlig deltagare har gått tillbaka till hel sjukskrivning eller avslutat insatsen i förtid.

Sammanfattning av avslut och kön

Sammanfattningsvis har 52 % av avsluten totalt sett under 2022 varit positiva och då vet vi att det gömmer sig fler positiva avslut inom Cresco Creare. 46 % av kvinnorna som avslutats inom förbundet totalt sett under 2022 har registrerats med ett positivt avslut. 57 % av männen som avslutats inom förbundet totalt sett under 2022 har registrerats med ett positivt avslut. Och vi kan konstatera att den här könsskillnaden är störst inom förbundets övriga insatser, inte lika stor inom Cresco Creare.

Citat från månadsuppföljningar

Nedan följer några konkreta exempel på progression hos deltagare av olika grad, hämtade från månadsuppföljningar:

"En deltagare med mycket låg självkänsla från start. Hen ifrågasatte inledningsvis allt som skulle göras. Men sedan hände något. Hen har nu ökat sin tid och är så positiv och glad. Från att hen första dagen var både arg och otrevlig till att nu vara så glad, positiv och motiverad"

"Två deltagare har varit på anställningsintervju. Det är roligt att se hur deltagare med låg självkänsla och lågt självförtroende, nu vågar ta steget till att träffa en arbetsgivare."

"En inledningsvis tyst deltagare som nu vågat starta upp ett samtal om ångest i hela gruppen"

"En deltagare bestämde sig inför hälsoskolan att försöka gå ner 20 kg i vikt. Hen började att promenera 5km varje dag, tänka på vad hen stoppade i sig och delta våra aktiviteter. Två dagar innan julafton nådde hen sitt mål och hen blev på detta sätt också av med sina mångåriga knäproblem"

"De flesta berättar att dom har fått en mer välmående vardag både fysiskt och psykiskt"

"En deltagare som inte gått framåt enligt plan, uttryckte ändå att hen utvecklats mentalt. Hen har haft en större möjlighet till reflektion och har värdesatt att det funnits utrymme för det"

"Vi ser att många individer genom vår insats stärks och motiveras till att göra stegförflyttning"

Framgångsfaktorer och framgångsrika insatser

Framgångsfaktorer som framstår mest tydligt genom insatsernas del och helårsrapporter är **Individfokus**, **flexibilitet**, **trygghet** och **god samverkan**. **Trygghet** i form av exempelvis rutiner. Kan också handla om att hen känner igen sig i insatsens aktiviteter, att miljön där insatsen bedrivs är lugn och trygg, att de som varit med ett tag kan skapa trygghet för de som är nya och inte minst en förtroendeingivande och såklart en trygg

personal som tror på deltagaren; byte av personal gör att det viktiga relationskapandet går förlorat. Deltagarna behöver mycket stöd med kontinuerlig och tät kontakt.

Gruppen har vidare en stor betydelse, att deltagarna får vara en del av ett sammanhang tillsammans med andra i liknande situation. **Individfokus** och **flexibilitet** i insatserna handlar mycket om att se till individen, möta hen där hen befinner sig, erbjuda ett brett utbud av aktiviteter och anpassa utefter behov och intresse samt upprätta en individuell plan där det är möjligt att utöka tid i aktivitet succesivt. Vidare att låta individen få inflytande över sitt upplägg och därigenom hitta individens egen drivkraft och motivation och tex ha fysiska möten när det bedöms lämpligast och digitala när det fungerar. Här framhålls också framgången av att **kombinera gruppaktiviteter med motiverande/coachande individuella samtal.**

God samverkan är en nyckel till framgång, det har under året som gått blivit än mer tydligt. Som en av insatserna förmedlar i sin delårsrapport "Det viktigaste av allt är att de kommer ut i fortsatt aktivitet efter sin tid hos oss". Där samverkan fungerar bra kommer deltagaren vidare till efterföljande insats utan glapp, väntetider och passivitet. Där det fungerar bra finns det ofta en god kommunikation och en tydlig gemensam planering. Enkla och snabba kontaktvägar främjar samverkan, när det finns tydliga vägar mellan varandra och när alla aktörer vet vad som förväntas av dem fungerar samverkan. Det är viktigt att alla involverade är på det klara med och överens om vad syftet med aktuell insats är, att alla tar ansvar och bidrar till en lösning och inte minst att det finns en kontinuerlig dialog.

Tydlighet och **struktur** i insatserna är också faktorer som ofta framkommer i styrgruppsammanhang som framgångsrikt. Hantverksstegen lyfts ofta fram som ett gott exempel på en väl fungerande insats och där är det just strukturen och tydligheten som framhålls som främsta framgångsfaktorer. Hantverksstegen är också en insats med tydligt bra resultat, ca 75 % av deltagarna som avslutas under 2022 gick vidare till arbetsträning. Även den under året nystartade insatsen GreveGarden har första delen av 2022 visat ett mycket fint resultat, liksom insatsen på Rørsås Lantliv. Nämnas bör också Promise i Hjo som under 2022 har vänt skutan och gått från att ha många långvariga deltagare med generellt låg progression, till att majoriteten i stället rör sig framåt. Gemensamt för dessa insatser är bland annat att det finns en bra struktur. En annan framgångsfaktor som identifierats är hur det kan inverka positivt på en deltagare att integreras med andra som jobbar/studerar och har "det" som deltagaren strävar mot.

Kontinuerligt intag respektive en gemensam gruppstart

Majoriteten av förbundets insatser har kontinuerligt intag och det framförs fördelar med det. Att ha löpande intag gör att det alltid finns nybörjare och de som varit med ett tag. De som varit med ett tag kan hjälpa de nytilkomna, det är ovärderligt. Det ger trygghet åt den som är ny och medför ökad självkänsla för den som varit med ett tag. Samtidigt ser insatsen som jobbar med en gemensam gruppstart stora fördelar med det, när alla börjar samtidigt skapas snabbt en stark gemenskap och en grupp där individerna känner sig trygga.

Brister i samverkan

Den mest tydliga utmaningen som föreligger nu är övergången från den förberedande insatsen till arbetsträning eller motsvarande. Där flyter det inte på som önskat och det är förödande om deltagarna faller tillbaka i passivitet och tappar rutinerna och aktivitetsnivån som har byggts upp. Att få till avslutsprocessen på ett mer effektivt sätt är en utmaning i stort, och det är också en utmaning att få till ett bättre flöde genom en del insatser, när deltagare avslutas så gör det att fler personer kan erbjudas plats och vi undviker kö och väntetider. Samverkan är också påtaglig när en insats ska starta. Här framhålls från en del insatser att det är ett problem att remitterna inte identifierar deltagare i tillräckligt hög grad. Sporadisk kontakt med remitterande handläggare är vidare negativt och kan inverka på individens progression.

Ordförandes sign/Justerandes sign

Tid i Insats

Ibland räcker inte veckorna i insatsen till, en del behöver längre tid. Och det är klart att det kan vara så att en del behöver lite längre tid och i insatserna där inskrivningstiden är begränsad till x antal veckor där görs vid behov individuella undantag. Men i stort är det ändå mest framgångsrikt att ha en tydlig struktur i insatsen. Det hör vi från våra parter och det ser vi också när vi jämför olika insatser. Vi har sett att deltagarna är inskrivna väldigt länge i insatser som inte haft någon tidsgräns och att deltagare som är redo att gå vidare ändå blir kvar. Dessa deltagare prioriteras då inte, de har sin plats i den förberedande insatsen som kan fortgå och det finns inget stopp som gör att en ny planering måste ta vid.

Målet med Insatsen

Personer som är mot slutet av sin yrkesverksamma ålder har inte samma motivation att komma vidare till exempelvis en arbetsträning, vilket är en stor utmaning. Vidare har inte alltid heller remittenten en tydlig målbild med individens deltagande i insatsen, vilket gör det svårt att nå uppsatta mål. Avsikten med insatsen är att deltagaren ska förflytta sig närmare arbetsmarknaden och gå vidare till t ex en arbetsträning, och insatsen är inte tänkt att vara en aktivitet som individen har enbart för att ha en aktivitet att gå till någon dag i veckan. Här behövs en tydlig kommunikation mellan remittent och förberedande insats så att individen får rätt insats i rätt tid.

Transport

En annan sak som är återkommande är problematiken för deltagarna att kunna ta sig till vissa insatsers lokaler/aktiviteter, då många i målgruppen saknar körkort eller tillgång till bil. Offentlig kommunikation är ofta högst begränsad och många gånger är avståndet långt och restiden orimligt lång. Flera insatser, t ex de gröna arenagårdarna är belägna mycket ocentralt. På en del håll har man löst detta genom att kommunen ordnar med skjuts och på annat håll har den förberedande insatsen ordnat med låncyklar. Men transportfrågan är helt klart många gånger en utmaning.

Handlägggarbyte och personalomsättning

Handlägggarbyte skapar oro för individen och överlämningen fungerar inte alltid bra, möten missas och återkoppling uteblir, vilket också påverkar individens progression negativt. En utmaning som är svår att hanterat är hög personalomsättning, det blir lätt att information och rutiner tappas bort.

Uppehåll och avbrott

Uppehåll och avbrott återkommer från helårsrapporter, styrgrupper och nätverksträffar som ett riskmoment i rehabiliteringen. Deltagarna har behov av att rehabiliteringsprocessen flyter på, att det inte blir något glapp. När personen är redo för nästa steg får det inte ta för lång tid, det är då lätt att deltagaren faller tillbaka och tappar motivationen. Sommarsemester och julleddighet är således en svårighet som framkommit, då är det tid av stiltje och många deltagare är redo att avslutas just mot slutet av terminen. Här finns det mer att önska.

Krav i det kravlösa och motivation

En ytterligare utmaning runt förberedande insatser riktade till aktuell målgrupp är att skapa en trygg och tillåtande miljö, som är så viktigt, samtidigt som deltagaren ska ledas framåt och inte bli för trygg och bekväm i insatsen. Då finns det en risk att deltagaren gärna vill vara kvar längre än planerat och inte ta steget vidare. Här gäller det att parera väl mellan att skapa trygghet och puffa på. Deltagare kan också vara ganska bekväma med sin hemmavarande livssituation och därmed ganska omotiverade till att närma sig arbetsmarknaden, vilket är utmanande.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet beräknas enligt följande:

= Årets resultat enligt resultaträkningen	= 5 668 890
- Samtliga realisationsvinster	- 0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	+ 0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	+ 0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-/+ 0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	+/- 0
=Balanskravsresultat	= 5 668 890

Väsentliga personalförhållanden

Förbundet har 2,5 tillsvidareanställd personal på sitt kansli.

1,0 Förbundschef

1,0 Utvecklingsledare

0,5 Administratör

Utöver detta finns 2,5 projektanställda; 1,0 projektledare, 1,0 processtödjare samt 0,5 tjänst administration. Del av ekonomi och löne- och pensionshantering köps in av två olika medlemsparter, Västra Götalandsregionen respektive Götene kommun. Personalen har ett varierat åldersspann men endast det kvinnliga könet finns representerat och ingen har ett annat etniskt ursprung än svenskt. Stora delar av 2022 har utvecklingsledartjänsten varit obesatt då personen som har den varit föräldraledig helt fram till augusti månad och delvis under hösten.

Förväntad utveckling

Förbundet har så sent som den 16 december beviljats ett nytt ESF-projekt, Cresco+, där alla parter är överens om att förlänga och fortsätta utveckla BIP-arbetet med samordnade och samtidiga insatser tillsammans. Här ska det bli spännande att följa och se hur BIP-metodens samordnade och samtidiga insatser på sikt kommer att påverka individernas stegförflyttningar och progression mot arbete och studier.

I verksamhetsplanen för 2023 har nya mål och fokusområde skrivits fram, tre huvudmål med fokus på individ, samverkan och ekonomi där alla tre huvudmål har ett flertal mätbara delmål. Även våra fokusområden är tre till antalet, jämställdhet, kompetensutveckling och spridning av goda exempel. För varje fokusområde kommer det arbetats fram en strategisk plan inkluderat konkreta aktiviteter. När det gäller mål och fokusområde har vi förväntningar på att dessa i högre grad än tidigare ska vara mätbara och kunna ge oss en bra återkoppling på vad som fungera bra respektive mindre bra.

Vi har också förväntningar på att en samlad beredningsgrupp ska gynna utvecklingen av både vårt arbete och också i en högre grad stärka arbetet mot vår vision 2025 med en gemensam plattform för alla Skaraborgs invånare oavsett bostadsort eller ersättningsform.

Ordförandes sign/Justeraandes sign

Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2022-12-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	2	27 601 695	27 369 212
Verksamhetens kostnader	3	-21 930 554	-22 602 468
Verksamhetens resultat		5 671 141	4 766 744
Finansiella intäkter		852	5 263
Finansiella kostnader		-3 103	-3 460
Resultat efter finansiella poster		5 668 890	4 768 547
Extraordinära poster			
Årets resultat		5 668 890	4 768 547

Ordförandes sign/Justerandes sign



Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Omsättningstillgångar			
Fordringar	4	4 164 869	3 055 883
Kassa och bank		18 711 497	14 823 611
Summa omsättningstillgångar		22 876 366	17 879 494
Summa tillgångar			
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Årets resultat		5 668 890	4 768 547
Övrigt eget kapital		11 381 925	6 613 378
Skulder			
Kortfristiga skulder	5	5 825 551	6 497 569
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		22 876 366	17 879 494

Ordförandes sign/Justeraandes sign

Ullric
Bh *af*

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i kr.	2022-12-31	2021-12-31
Årets resultat	5 668 890	4 768 547
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	5 668 890	4 768 547
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-1 108 986	-2 446 059
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-672 018	4 507 069
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 781 004	2 061 010
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Erhållna medel från sammanslagning	0	2 542 286
Årets kassaflöde	3 887 886	9 371 841
Likvida medel vid årets början	14 823 611	5 451 770
Likvida medel vid årets slut	18 711 497	14 823 611

Driftredovisning

Belopp i tkr.	Utfall 2022-12-31			Budget 2022-12-31	Avvikelse 2022-12-31	Utfall 2021-12-31		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto*	Utfall- Budget netto	Intäkt	Kostnad	Netto
Nettokostnader		21 933 657	21 933 657	28 421 000	-6 487 343		22 605 928	22 605 928
Medlemsbidrag	17 054 000		17 054 000	17 054 000	0	19 114 304		19 114 304
ESF bidrag	10 547 692		10 547 692	10 208 000	341 692	8 254 908		8 254 908
Övriga intäkter	852		852		852	5 263		
Resultat			5 668 890	-1 161 000	6 829 890			4 768 547
Utgående EK			17 050 815	10 221 000	6 829 815			11 381 925

* Anges netto eller brutto utifrån hur budgeten har beslutats.

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	8 527 000	9 557 000
Driftbidrag från Töreboda kommun	147 595	166 283
Driftbidrag från Mariestads kommun	383 436	429 673
Driftbidrag från Gullspångs kommun	76 280	89 390
Driftbidrag från Hjo kommun	140 266	157 387
Driftbidrag från Karlsborgs kommun	104 669	116 989
Driftbidrag från Tibro kommun	178 586	197 946
Driftbidrag från Skövde kommun	983 776	1 091 097
Driftbidrag från Falköping kommun	528 607	594 886
Driftbidrag från Tidaholm kommun	206 017	233 728
Driftbidrag från Skara kommun	307 185	344 358
Driftbidrag från Götene kommun	205 448	232 696
Driftbidrag från Essunga kommun	87 169	97 883
Driftbidrag från Lidköping kommun	656 280	735 584
Driftbidrag från Vara kommun	258 186	290 904
Driftbidrag från regionen	4 263 500	4 778 500
EU-medel och andra bidrag	10 547 692	8 254 916
Övriga intäkter	3	-8
Summa	27 601 695	27 369 212

Not 3. Verksamhetens kostnader

	2022-12-31	2021-12-31
Månadslön	969 331	895 499
Arvode	226 394	246 009
Reseersättning	16 784	11 493
Sociala avgifter	354 418	357 933
Övriga Personalkostnader	246 340	35 942
Verksamhetsanknutna kostnader	18 847 098	19 483 843
Lokalkostnader	292 957	285 801
Postbefordran	1 550	4 791
Övriga förbrukningsinventarier	32 317	54 999
Kontorsmaterial	4 704	1 629
IT-tjänster	49 440	132 803
Serviceavgifter till bransorganisationer	45 968	49 948
Lämnade bidrag och gåvor	2 146	0
Tele, mobil	42 962	25 505
Pensionsförsäkringspremier	328 771	301 662
Övriga pensionskostnader	14 673	11 228
Särskild löneskatt	79 760	73 183
Konsultarvoden spec utredn	254 510	332 371
Grupp-försäkringspremier	7 548	7 464
Valutakursförluster på fordringar och s	2 125	0
Övriga tjänster,	106 256	280 826
<i>varav revisionskostnad</i>	77 956	148 550
Övriga kostnader	4 505	9 540
Summa	21 930 554	22 602 468

Ordförandes sign/Justerandes sign



Not 4. Fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	-8 342	0
Redovisningskonto, Ludvikamoms	900 232	598 219
Förutbetalda kostnader	503 602	73 885
Upplupna intäkter	2 769 377	2 383 779
Summa	4 164 869	3 055 883

Not 5. Kortfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	3 834 472	3 924 309
Avräkning särskild löneskatt	152 943	146 743
Upplupna semesterlöner	232 690	171 098
Upplupna kostnader	1 605 446	2 255 419
Summa	5 825 551	6 497 569

Ordförandes sign/Justerandes sign

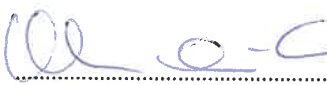
WAC
RA



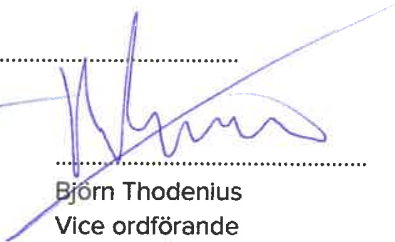
Styrelsens underskrift

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


Datum: 2023-03-14



Ulla-Karin Cannervik
Ordförande



Björn Thodenius
Vice ordförande



Sebastian Ekeröth Clausson
Ledamot



Louise Samuelsson
Ledamot

Samordningsförbundet Skaraborgs hemställan om ansvarsfrihet

Samordningsförbundet Skaraborg hemställer att våra medlemmar, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och kommunerna Essunga, Falköping, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro, Tidaholm, Töreboda och Vara tar beslut om ansvarsfrihet.

Beslut om ansvarsfrihet skickas till:

Samordningsförbundet Skaraborg
S:t Sigfrids gata 8
541 30 Skövde

eller

info@samskaraborg.se

För Samordningsförbundet Skaraborg



Christel Martinsson, förbundschef

SAMORDNINGS-
FÖRBUNDET
Skaraborg



PROTOKOLL 2

2023

Protokoll 2

Plats och tid

Styrelsemöte Samordningsförbundet Skaraborg
Tisdagen den 21 februari kl. 9:15–12:00

Paragrafer § 1 - § 10

Beslutande

Ulla-Karin Cannervik, Arbetsförmedlingen, ordförande
Björn Thodenius, Gullspångs kommun, vice ordförande
Louise Samuelsson, Försäkringskassan
Lars Holmberg, Västra Götalandsregionen

Adjungerade

Cliff Nyqvist, Essunga kommun
Anna Dalström, Götene kommun
Ann-Christine Fredriksson, Hjo kommun
Monica Staudinger, Karlsborgs kommun
Tommy Larsson, Lidköpings kommun
Richard Thorell, Mariestads kommun
Michael Karlsson, Skara kommun
Anita Löfgren, Skövde kommun
Linn Brandström, Töreboda kommun
Elin Härling, Vara kommun
Maria Maric, Tibro kommun
Ingela Backman, Tidaholms kommun

Christel Martinsson
Amanda Hermansson

Ersättare

Peter Larsson, Försäkringskassan
Jenni Strand, Gullspångs kommun
Christina Ulfström, Lidköpings kommun
Fredrik Pettersson, Vara kommun

Anmäلت förhinder

Ingvor Bergman, Falköpings kommun
Runo Johansson, Tidaholms kommun
Marie Nilsson, Skara kommun
Sebastian Ekeröth Clausson, Västra
Götalandsregionen
Anne-Charlotte Granander, Götene kommun
Ann-Charlott Karlsson, Töreboda kommun
Liselott Malmström, Arbetsförmedlingen
Caroline Lundberg, Falköpings kommun
Alda Danial, Tibro kommun
Bengt-Göran Henningsson, Essunga kommun
Elisabeth Persson, Karlsborgs kommun
Kenneth Källström, Skövde kommun
Linnea Wall, Mariestads kommun

Underskrifter

Ordförande


 Ulla-Karin Cannervik, Arbetsförmedlingen

Justerare



 Björn Thodenius, Gullspångs kommun

Sekreterare


 Amanda Hermansson, Samordningsförbundet Skaraborg

Ordförandes sign/Justerandes sign

Anslag/bevis

Organ	Samordningsförbundet Skaraborg
Sammanträdesdatum	2023-02-21
Anslaget under tiden	2023-03-07 - 2023-03-27
Förvaringsplats för protokoll	Samordningsförbundet Skaraborg, S:t Sigfrids gata 8, Skövde
Underskrift	

§1. Sammanträdet öppnas

Ulla-Karin Cannervik, ordförande, hälsar alla välkomna och öppnar mötet.

§2. Val av justerare

Björn Thodenius väljs till justerare.

§3. Förra mötets protokoll

Läggs till handlingarna.

§4. Föredragningslistan

Föredragningslistan godkänns.

§5. Rapporter

a. Rapport från beredningsgruppsmötet

Förbundschef berättar om rutinen kring denna stående punkt, men går inte igenom rapporten utan hänvisar till informationsunderlaget.

b. Cresco Creare

Projektledare deltar på mötet och berättar om projekt Cresco Creare. ESF-projektet startade 2021-01-01 och avslutas 2023-02-28. Projektledare går även kort igenom resultaten, som håller på att sammanställas till en slutrapport som kommer delges styrelsen när den är klar. Mer resultat finns redan nu att läsa i årsredovisningens bilaga projektredovisning.

Projektledare berättar även att vi blivit beviljade ett nytt ESF-projekt, Cresco+, som är en fortsättning och utveckling av nuvarande projekt. Detta nya projekt kommer pågå 2023-03-01–2025-06-30. Alla förbundets 14 medlemskommuner kommer delta i nya projektet.

c. Redovisning av uppdrag; politisk mandatperiod i samordningsförbund

Frågan om valda politikernas mandatperiod i Samordningsförbundet aktualiserades på 2022 års novembermöte och resulterade i att förbundschef fick i uppdrag att undersöka vilken period andra Samordningsförbund valt.

På mötet presenterar förbundschef en sammanställning av de svar som inkommit;

- 20 stycken skiftar i januari och 9 stycken i april,
- 21 stycken anser att ett skifte i januari är bättre,
- 4 stycken anser att skifte i april leder till en bra överlämning mellan gamla och nya styrelsen.

d. Redovisning av uppdrag; löneförmåner

Under hösten upptäcktes att Samordningsförbundet inte hade något reglerat kring löneförmåner och därför fick ordförande i uppdrag att undersöka hur och kring vad som beslut behöver tas. Ordförande berättar att uppdraget fortlöper.

§6. Informationsärenden

a. Förbundets kansli, lokal, personal, samverkansavtal och kontaktytor

På mötet ger förbundschef styrelsen en nulägesbild av hur Samordningsförbundet Skaraborgs kansli är uppbyggt och organiserat, vilka samverkansavtal som finns upprättade och vilka kontaktytor som skapats samt vilka arbetsmiljörutiner som finns.

b. Vårens kompetensutvecklingserbjudande

Utvecklingsledare deltar på mötet och berättar om vårens kompetensutveckling och hur många anmälningar vi har på de olika erbjudandena just nu. All kompetensutveckling finns samlad på vår hemsida.

c. Nyhetsbrev och sociala medier

Utvecklingsledare deltar på mötet och berättar om syften och målsättningar med de olika plattformarna Samordningsförbundet finns på; vår egen hemsida, Facebook, LinkedIn, samt ett nyhetsbrev som skickas ca en gång per kvartal.

d. Arvodesblankett

På mötet går vi igenom hur arvodesblanketten ska fyllas i.

§7. Diskussionsärenden

a. Internkontrollplan 2023

På mötet visar förbundschef upprättad internkontrollprocess. I processen finns det angivet att styrelsen på årets första möte tillsammans ska identifiera risker och hot utifrån de kategorier som tjänstemännen föreslagit, så på sittande möte diskuterar styrelsen och kommer fram till vilka risker som ska finnas med i internkontrollen för 2023. Processen fortsätter genom att kansliet ska göra konsekvensbeskrivningar, som styrelseberedningen sedan ska riskbedöma och poängsätta. På nästa styrelsemöte ska sedan internkontrollplanen för 2023 beslutas om.

§8. Beslutsärenden

a. Ny förbundsordning

På grund av en omtolkning av finslagen som från och med 2023 säger att alla medlemmarnas har rätt att representera med både en ledamot och en ersättare i Samordningsförbunds styrelser behöver vi revidera nuvarande förbundsordning. Beskedet om omtolkningen av lagtexten tillkännagavs redan i mars månad och många Samordningsförbund inklusive Skaraborg menade att det var av största vikt att framtagandet av en ny

mall skyndsamt togs fram för att därefter kunna vara vägledande för respektive Samordningsförbunds justering av befintliga förbundsordningar. Rekommendationer om att varje medlem skulle välja både en ordinarie och en ersättare inför 2023 gick därför ut till er medlemmar redan innan sommaren och förhoppningen var att en ny reviderad förbundsordning också skulle kunna ha varit på plats vid årsskiftet. Mallen kom olyckligtvis oss tillhanda så sent som den 21 december och därför har ett förslag till ny förbundsordning kommit först nu.

För att få en bra process med en bred förankring föreslår styrelseberedningen att en arbetsgrupp med representation från alla fyra parter tillsätts för att färdigställa ett förslag till förbundsordning som kan beslutas om senast på styrelsemötet den 28 mars och därefter skickas ut till alla medlemmar för ett godkännande.

Styrelseberedningen lyfte också vikten av att, fram tills en ny förbundsordning är antagen, arbeta konstruktivt för att försöka hitta en bra mötesordning för styrelsearbetet där engagemanget från de nyvalda ledamöterna tas tillvara.

Styrelsen beslutar att

Tillsätta en arbetsgrupp, bestående av de fyra ordinarie ledamöterna, med ett uppdrag att färdigställa ett förslag till förbundsordning så beslut kan tas på styrelsemötet 28 mars.

b. Årshjul

Samordningsförbundet Skaraborgs årshjul tas alltid fram och diskuteras på styrelsemötet i juni året innan årshjulet ska börja gälla. I september månads styrelsemöte fastställs sedan ofta tiderna. Tisdagen är den dagen som sedan ett tag tillbaka visat sig vara den lämpligaste mötesdagen. På grund av valår har förbundet flera nyvalda ledamöter och möteskrockar med framförallt regionfullmäktigemöten har upptäckts.

Uppdaterat årshjul kommer skickas ut så väl som nya kalenderbokningar.

Styrelsen beslutar att

Styrelseberedningen i maj flyttas till den 16/5
Styrelsemötet i juni flyttas till den 20/6
Styrelsemötet i september flyttas till den 3/10
Styrelsemötet i november flyttas till den 21/11

c. Årsredovisning 2022

På mötet presenterar förbundschef och processtödjare årsredovisningen, inklusive insatsernas resultat, för 2022.

Styrelsen beslutar att

Godkänna upprättad årsredovisning för 2022.

d. Uppföljning av insatser

Möjligheten att följa upp våra insatser och förbundets resultat förändras och kan komma att påverka förbundets arbete kraftigt. Utvecklingsledare deltog på mötet och berättade om bakgrunden och nuläget i detta ärende vilket var samma information som också fanns nedtecknat i styrelsemötets informationsunderlag.

Flera i styrelsen uttrycker en oro kring att vi inte kan följa det uppföljningsansvar som finns både i finsamlagen och kommunallagen. Det framkommer åsikter om att eftersom vi är ett av de största samordningsförbunden i

Sverige bör vi tydligt visa vår viljeinriktning i denna fråga, och påverka så vi får en lagstiftning som faktiskt går att jobba med.

Styrelsen beslutar att

Förbundet ska driva på en lagförändring och ger därför i uppdrag till förbundschef att skriva fram en offentlig skrivelse som ska sändas till socialförsäkringsutskottet.

e. Finsamkonferensen 2023

Ett erbjudande att delta på den årliga Finsamkonferensen har skickats ut och i dagsläget är vi drygt 20 personer som har anmält oss. Årets Finsamkonferens kommer att äga rum i Tylösand i Halmstads kommun. Samordningsförbundet Skaraborg står för konferenskostnad, logi samt gemensam bussresa dit och hem.

Styrelsen beslutar att

Avsätta medel motsvarande 250 000 kronor för förbundets beredningsgrupp och styrelsemedlemmar inklusive ersättare att delta på Finsamkonferensen 2023.

f. Budgetprognos

Förbundschef har låtit upprätta en budgetprognos för 2023 som går igenom på mötet.

Styrelsen beslutar att

Godkänna upprättad budgetprognos för 2023.

g. Riktlinje inköp

Samordningsförbundet har enbart en policy kring upphandling och det finns ett behov av en mer detaljerad riktlinje för hur personalen ska agera vid upphandling. Förbundet har sedan samgåendet till ett förbund fört dialoger med kommunernas upphandlingsenheter och följt både V6 kommunerna och samarbetet mellan kommunerna i Östra Skaraborg för att se hur kommunernas riktlinjer ser ut kring upphandling. Ett förslag på riktlinje har nu arbetats fram med Skövde kommuns riktlinje som underlag.

Styrelsen beslutar att

Godkänna riktlinjen för inköp.

h. Nominering till NNS styrelse

NNS ber om att få in eventuella nomineringar inför deras kommande val till 2023 års styrelse. Har Samordningsförbundet Skaraborgs styrelse några önskemål om att nominera någon från Skaraborg och/eller föreslå något/några omval?

Styrelsen beslutar att

Föreslå att nominera Ingela Backman samt Sebastian Ekeröth Clausson

i. Ansökan Studio Ludum

Skövde kommun har tillsammans med Försäkringskassan ansökt om att bedriva Studio Ludum som projekt på nytt. Ett projekt som bedrivs av det sociala företaget Ludea där de använder spel som motivationskraft för att hjälpa UVAS (unga som varken arbetar eller studerar) att komma in i samhället.

Studio Ludum har längre tillbaka varit ett ESF-projekt som sedan april 2021 bedrivits i egen regi av Skövde kommun. Fler kommuner var med i det tidigare ESF-projektet men de övriga har inte fortsatt bedriva det i egen regi. Tibro kommun var inte med i ESF-projektet och har nu ett pågående projekt via oss i Samordningsförbundet för att testa Studio Ludum för första gången. Ansökan från Skövde och Försäkringskassan har varit uppe flera gånger i styrelsen, att ärendet inte blivit avgjort hittills beror både på misstag i processen och på att den öppnar upp en bredare principfråga kring huruvida förbundet ska gå in och bevilja något som under en period bekostats av den egna parten.

Beredningsgruppen diskuterade ansökan på sitt möte i januari och hur den diskussionen fördes går att läsa om i styrelsemötets informationsunderlag.

På mötet diskuterar styrelsen ansökan. Flera av kommunrepresentanterna håller med de från beredningsgruppen som anser att vi som förbund inte ska finansiera verksamhet som bekostats av den egna parten under en period. Försäkringskassans representant anser däremot att individnyttan är viktigare än principen.

Styrelsen beslutar att

Avslå ansökan på grund av att vi som förbund inte ska finansiera verksamhet som bekostats av den egna parten under en period.

Försäkringskassans representant Louise Samuelsson reserverar sig dock för detta beslut och menar att nyttan för individen bör gå före principfrågan om tidigare finansiering.

§9. Övrigt

§10. Mötet avslutas

Nästa sammanträde i styrelsen:

28 mars kl. 9:00–12:00

KS § 93/23**Årsredovisning samt ansvarsfrihet för
Samordningsförbundet Skaraborg 2022**

KS2023.0180

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	69/23
2 Kommunstyrelsen	2023-05-08	93/23

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen 2022 för Samordningsförbundet Skaraborg samt ge styrelsen och ledamöterna ansvarsfrihet för 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap 48§ kommunallagen har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet

Bakgrund

Samordningsförbundet Skaraborg har lämnat in årsredovisningen för 2022. Styrelsen för samordningsförbundet Skaraborg beslutade 2023-02-21 att godkänna upprättad årsredovisning för 2022. Genom förbundschefen har även Samordningsförbundet inkommit med en hemställan till sina medlemmar om ansvarsfrihet för 2022.

Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för styrelsen och ledamöterna för verksamhetsåret 2022.

Handlingar

Protokoll Samordningsförbundet Skaraborg 2023-02-21
samordningsförbundet Skaraborgs hemställan om ansvarsfrihet 2022
Årsredovisning 2022
Projektredovisning 2022
Revisionsberättelse 2022 - Samordningsförbundet Skaraborg
Revisionsberättelse auktoriserad FINSAM Skaraborg 2022

Skickas till

Samordningsförbundet Skaraborg

KSAU § 69/23

Årsredovisning samt ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg 2022

KS2023.0180

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-04-26	69/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen 2022 för Samordningsförbundet Skaraborg samt ge styrelsen och ledamöterna ansvarsfrihet för 2022.

I beslutet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kap 48§ kommunallagen har rätt att delta i beslut om ansvarsfrihet

Bakgrund

Samordningsförbundet Skaraborg har lämnat in årsredovisningen för 2022. Styrelsen för samordningsförbundet Skaraborg beslutade 2023-02-21 att godkänna upprättad årsredovisning för 2022. Genom förbundschefen har även Samordningsförbundet inkommit med en hemställan till sina medlemmar om ansvarsfrihet för 2022.

Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för styrelsen och ledamöterna för verksamhetsåret 2022.

Handlingar

Protokoll Samordningsförbundet Skaraborg 2023-02-21
samordningsförbundet Skaraborgs hemställan om ansvarsfrihet 2022
Årsredovisning 2022
Projektredovisning 2022
Revisionsberättelse 2022 - Samordningsförbundet Skaraborg
Revisionsberättelse auktoriserad FINSAM Skaraborg 2022

Skickas till

Samordningsförbundet Skaraborg

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2023-05-04**

Diarienummer: **KS2023.0005-7**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunfullmäktige

Anmälningsärende kommunfullmäktige 29 maj 2023

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar anse nedanstående handlingar som anmälda.

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna följande avsägelse:

- Jesper Ekblad (S), ledamot i servicenämnden

Bakgrund

Nedanstående handlingar har inkommit till kommunfullmäktige.

Handlingar

Information om SKR:s ordinarie kongress 2023

Skickas till

Arvodesadministratör

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

From: Sveriges Kommuner och Regioner
Sent: Thu, 11 May 2023 15:03:33 +0000
To: Undisclosed recipients:
Subject: Information om SKR:s ordinarie kongress

Till fullmäktige i kommuner och regioner

Information om SKR:s ordinarie kongress

Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, genomför sin ordinarie kongress i Helsingborg 15-16 november 2023. Den 14 november arrangerar partigrupperna möten i Helsingborg inför kongressen. På kongressen samlas de 451 ombud som är valda av fullmäktige i kommuner och regioner för att representera sitt län.

Kommuner, regioner samt kongressens ombud kan ta del av kongressens handlingar på SKR:s kongresswebb. Förslag till SKR:s inriktning för den kommande mandatperioden publiceras senast 22 juni. Instruktioner för hur man lämnar in motioner och interpellationer publiceras senast 31 maj. SKR:s kongresswebb [Kongress 2023](#)

Vänliga hälsningar

Styrelsesekretariatet vid Sveriges Kommuner och Regioner

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2022.0284-48**Handläggare: **Camilla Arvidsson**

Kommunfullmäktige

Val till kommunala bolag, Balthazar Science Center AB**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att välja Henrik Svensson till ledamot, för tiden från den årsstämma som följer närmast efter val till kommunfullmäktige fram till årsstämma efter nästa val, det vill säga från respektive bolagsstämma år 2023 till årsstämman 2027.

Balthazar Science Center AB		
1. Johan Ask (S)	Ordförande	(KS 1a vice ordförande)
2. Torbjörn Bergman (SP)	1a vice ordförande	(KS 2a vice ordförande)
3. Leif Persson	IDC	Extern
4. Johan Brunberg	Climator	Extern
5. Henrik Svensson	HiS	Extern
6. Jörgen Gustafsson	AB Volvo	Extern
7. Katarina Lindberg	Skövde kommun	Extern

Bakgrund

Vid nominering och val av ledamot från Högskolan i Skövde utsågs person som inte längre har koppling till högskolan. Detta föreslås justeras genom att utse Henrik Svensson från Högskolan i Skövde till ledamot i Balthazar Science Center ABs styrelse.

Balthazar Science Center AB		
1. Johan Ask (S)	Ordförande	(KS 1a vice ordförande)
2. Torbjörn Bergman (SP)	1a vice ordförande	(KS 2a vice ordförande)
3. Leif Persson	IDC	Extern
4. Johan Brunberg	Climator	Extern
5. Henrik Svensson	HiS	Extern
6. Jörgen Gustafsson	AB Volvo	Extern
7. Katarina Lindberg	Skövde kommun	Extern

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2022.0284-48**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Skickas till

Skövde stadshus AB

Balthazar Science Center AB

Arvodesadministratör, Sofia Laage

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Denna behandling '96/23 Valärenden' har inget tjänsteutlåtande.