

Mötesbok: Kommunfullmäktige (2024-05-27)

Kommunfullmäktige

Datum: 2024-05-27

Plats: Sessionssalen

Kommentar:

Dagordning

Kallelse

Kallelse Kommunfullmäktige 2024-05-27	3
---------------------------------------	---

Ärenden

71/24 Fastställande av dagordning	5
72/24 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige	6
73/24 Anmälan av nya interpellationer	7
74/24 Fråga	8
75/24 Svar på motion om översyn av Skövde kommuns lokaler	9
76/24 Personalpolicy	27
77/24 Godkännande av årsredovisning 2023 Miljösamverkan Östra Skaraborg samt beslut om ansvarsfrihet. 59	
78/24 Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Avfall och återvinning Skaraborg 112	
79/24 Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Skaraborgs vatten	193
80/24 Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg	240
81/24 Godkännande av årsredovisning 2023 samtbeslut om ansvarsfrihet för Skaraborgs kommunalförbund 373	
82/24 Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Stiftelsen Binnebergs Tingshus 436	
83/24 Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Tolkförmedling Väst	452
84/24 Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Räddningstjänsten Skaraborg	506
85/24 Medfinansiering och samverkansavtal Trafikplats Stallsiken, väg 26. TRV 2017/115433. Tilläggsavtal 572	
86/24 Reviderad taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats 2024	589
87/24 Anmälningsärenden kommunfullmäktige 27 maj 2024	608
88/24 Valärenden	610
89/24 Avslutning	611



Kallelse och ärendelista till

Kommunfullmäktige

Tid: 2024-05-27 kl. 18:00

Plats: Sessionssalen

Ledamot som inte kan närvara vid sammanträdet skall själv kontakta gruppledare.

Dagordning		
Inledning Mötets öppnande Val av protokolljusterare Närvarokontroll		
Ärenden		
1		Fastställande av dagordning
2		Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige
3		Anmälan av nya interpellationer
4		Fråga
5	KS2023.0146	Svar på motion om översyn av Skövde kommuns lokaler
6	KS2024.0151	Personalpolicy
7	KS2024.0170	Godkännande av årsredovisning 2023 Miljösamverkan Östra Skaraborg samt beslut om ansvarsfrihet.
8	KS2024.0190	Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Avfall och återvinning Skaraborg
9	KS2024.0200	Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Skaraborgs vatten
10	KS2024.0203	Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg
11	KS2024.0208	Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Skaraborgs kommunalförbund
12	KS2024.0210	Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Stiftelsen Binnebergs Tingshus



13	KS2024.0215	Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Tolkförmedling Väst
14	KS2024.0349	Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Räddningstjänsten Skaraborg
15	KS2024.0353	Medfinansiering och samverkansavtal Trafikplats Stallsiken, väg 26. TRV 2017/115433. Tilläggsavtal
16	KS2024.0355	Reviderad taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats 2024
17	KS2024.0005	Anmälningssärenden kommunfullmäktige 27 maj 2024
18		Valärenden
19		Avslutning

Skövde, 2024-05-17

Monica Green (S)
Ordförande

Camilla Arvidsson
Sekreterare

Denna behandling '71/24 Fastställande av dagordning' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '72/24 Anmälan av nya ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '73/24 Anmälan av nya interpellationer' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '74/24 Fråga' har inget tjänsteutlåtande.

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2023.0146-6**Handläggare: **Camilla Arvidsson**

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Svar på motion om översyn av Skövde kommuns lokaler

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att:

- avslå motionens förslag om att göra en ytterligare översyn av kommunens lokaler utöver nuvarande underhållsplan
- anse motionens förslag om dialog med skolpersonal och elever besvarad
- avslå motionens förslag om redovisning vid kommunfullmäktige

Bakgrund

Centerpartiet i Skövde har, genom Ulrica Johansson (C) och Stefan Svensson (C), lämnat in en motion till kommunfullmäktige om översyn av Skövde kommuns skollokaler. Ärendet bereds av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har anmodat servicenämnden att i samråd med barn- och utbildningsnämnden lämna ett remissyttrande.

Synpunkter från servicenämnden

Utifrån motionen om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler finns ett antal frågeställningar ställda till servicenämnden och barn- och utbildningsnämnden, vilka besvaras nedan:

1. *Att det snarast genomförs en grundlig översyn av alla Skövde kommuns skollokaler för att få en tydlig nulägesbild av behov av underhåll.*

1.1. Att genomföra en översyn innebär bland annat förstörelseprov vilket är mycket kostsamt och tidskrävande.

1.2. Ytterligare en synpunkt är att även om fastigheten kan betecknas som ”frisk” vid en undersökning idag, innebär det inte att fastigheten är ”frisk” om till exempel två år.

2. *Att översynen inkluderar en tydlig dialog med skolpersonal och även elever.*

2.1. Se synpunkt från SBU.

3. *Att resultatet av genomgången och översynen rapporteras till kommunalfullmäktige*

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2023.0146-6**Handläggare: **Camilla Arvidsson***senast under första halvåret 2023,*

3.1. Denna tidsgräns är passerad och en översyn tar flera år i anspråk för att en genomgång av samtliga skolfastigheter skulle kunna genomföras.

Serviceutskottet svarar också på de exempel som tagits upp i texten i motionen:

Frösve skola ur hälsoperspektiv.

- Östergården är stängd och används inte, likväl är Norrgården stängd även om den inte har samma omfattning av skada. Nya paviljonger finns på plats.

Andra skolor som kan ha samma problem som Frösve skola.

- Detta är svårt att uttala sig om, byggnadstekniken som användes vid denna tid var
- sådan och vi har inte haft exakt samma problem i de olika fastigheter vi renoverat eller stängt.
- De felaktigheter som identifierats syns inte på ytan utan man måste ner i betonggolvet, inuti i väggarna etcetera. Sannolikt skulle en undersökning i en nyare skola innebära att brister även hittas i denna.
- För att undersöka samtliga skolfastigheter bör man utföra förstörelseprover vilket skulle innebära stora kostnader, (ca 30 mkr).

Hur vår underhållsplan fungerar, förnyelsetakt. Samt rutiner kring underhåll och uppföljning.

- Minst var tredje år ska förvaltare gå igenom hela fastigheten och titta på statusen, därefter uppdateras vårt fastighetssystem, Xpand.
- Tiden däremellan är det viktigt att både vår fastighetsservice och verksamheterna anmäler fel och brister i fastigheten. Fastighetsavdelningen har en rutin på hur underhållsbehoven dokumenteras, dock är behoven betydligt större än vad fastighetsavdelningen har medel och resurser till, därför får fastighetsavdelningen löpande prioritera åtgärderna som önskas/krävs.

Arbetsmiljö, barn och personal.

- Denna frågeställning landar i detta fall på SBU.

Översyn gäller samtliga skollokaler och gymnasium i Skövde kommun.

- Fastighetsavdelningen utgår från underhållsplanen och vill tillägga att samtliga verksamhetslokaler är lika viktiga.

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2023.0146-6**Handläggare: **Camilla Arvidsson****Synpunkter från Barn- och utbildningsnämnden**

Sektor barn och utbildnings arbetsmiljöarbete utgår från aktuella lagar och förordningar samt Skövde kommuns policy för arbetsmiljö och hälsa. Rutiner för dialog mellan arbetsgivare och personal regleras i arbetsmiljöverkets förskrift AFS 2001:1 och SAM (systematiskt arbetsmiljöarbete). För att identifiera och följa upp risker tillsammans med medarbetare genomförs medarbetarsamtal, arbetsmiljöronder, arbetsplatsträffar, enkäter, checklistor, egenkontroll, olycksrapportering och samverkan. Risker som identifieras mynnar ut i en handlingsplan där risker bedöms och åtgärder planeras. Arbetet dokumenteras i Stratsys och följs upp följs upp och analyseras årligen på alla nivåer inom sektor barn och utbildning. Riskobservationer som gäller fastigheten rapporteras i Ärendehantering till sektor service. Stöd i arbetet finns i form av skriftliga rutiner på Intranätet, systemstöd och checklistor samt HR-partner och företagshälsan.

Sektor barn och utbildning har även två arbetsmiljösamordnare som stöd och utveckling i arbetsmiljöarbetet. Vidare går nya chefer en arbetsmiljöutbildning tillsammans med facklig organisation. Skolverkets och Arbetsmiljöverkets föreskrifter reglerar vad som ska ingå i arbetsmiljöarbetet med elever samt ger stöd i arbetet. Exempel på hur arbetet är utformat är; elevråd, klassråd, arbetsmiljöronder och systemstöd för löpande kommunikation.

Arbetsmiljöarbetet finns i elevrådets årshjul. Årskurs 7–9 och gymnasiet har elevskyddsombud vars roll är att företräda elever i arbetsmiljöarbetet. Elevskyddsombuden genomgår utbildning inom uppdraget. Den dagliga dialogen mellan lärare och elever är en viktig del för att fånga upp risker. Riskobservationer från elever som gäller fastigheten ska rapporteras av lärare i Ärendehantering till sektor service. För att stärka dialog mellan huvudman och verksamhet genomför barn- och utbildningsnämnden aktiviteter som verksamhetsbesök, programråd, råd för förskola och skola, besöker elevråd årskurs 7–9 och gymnasium samt genomför dialogmöten med rektorsrepresentanter. Sektor barn och utbildning ser att arbetet med ovan beskrivna perspektiv, rutiner och arbetssätt och är av stor vikt för att tillsammans med barn, elever och medarbetare verka för en god arbetsmiljö.

Barn- och utbildningsnämnden instämmer med motionärerna om att ändamålsenliga och funktionsdugliga lokaler är av stor betydelse för arbetsmiljön och vill lägga till att det gäller barn, elever och medarbetare från förskola till gymnasium. Krav på lokalernas beskaffenhet utgår från aktuella lagar och förordningar där Skollagen (2010:800) och Arbetsmiljölagen (1977:1160) utgör en grund i arbetet. Arbetsmiljölagen omfattar alla medarbetare samt elever

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum:

Diarienummer: **KS2023.0146-6**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



från förskoleklass och uppåt.

Skollagen (2010:800) 5 kap 3-4 § 3 § Alla elever ska tillförsäkras en skolmiljö där utbildningen präglas av trygghet och undervisningen av studiero. Med studiero avses att det finns goda förutsättningar för eleverna att koncentrera sig på undervisningen. Huvudmannen ska säkerställa att det på skolenheten bedrivs ett förebyggande arbete som syftar till att skapa trygghet och studiero.

4 § I arbetsmiljölagen (1977:1160) finns bestämmelser om kraven på en god arbetsmiljö. I vissa frågor som rör arbetsmiljön finns bestämmelser även i denna lag. Skövde kommun har tydligt nedskrivna arbetsrutiner för arbetsmiljöarbetet och dialogen med medarbetare. Sektor barn och utbildning ser ett behov av att kontinuerligt arbeta med att stärka organisationens kompetens gällande arbetsmiljöansvaret samt genom fortsatta stödinsatser verka för att rutiner i arbetsmiljöarbetet är kända och tillämpas i hela organisationen.

Sektor service är en viktig samverkanspart när det gäller arbetsrutiner och ansvarsfördelning i den del av arbetsmiljöarbetet som berör våra lokaler.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Svar på motion om översyn av Skövde kommuns lokaler

Motion om lokalöversyn av kommunens skollokaler (C)

SEN § 57/23 Remissyttrande, Motion om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler (C)

Skickas till

Barn- och utbildningsnämnden

Servicenämnden

Motionären

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

SEN § 57/23**Remissyttrande, Motion om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler (C)**

SEN2023.0105

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Servicenämnden	2023-11-23	57/23

Beslut

Servicenämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anse motionen vara besvarad.

Yrkande

Ingrid Bärfman (M) yrkar bifall på liggande förslag till beslut om att anse motionen vara besvarad.

Björn Allert (SP) och Lennart Nilsson (SD) yrkar på bifall till motionen.

Beslutsgång

Ordförande finner att det finns två förslag till beslut och konstaterar att Servicenämnden beslutar att anse motionen vara besvarad.

Bakgrund

Centerpartiet i Skövde har, genom Ulrica Johansson (C) och Stefan Svensson (C), lämnat in en motion till kommunfullmäktige om översyn av Skövde kommuns skollokaler. Ärendet bereds av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har anmodat servicenämnden att i samråd med barn- och utbildningsnämnden lämna ett remissyttrande.

Synpunkter från servicenämnden

Utifrån motionen om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler finns ett antal frågeställningar ställda till servicenämnden och barn- och utbildningsnämnden, vilka besvaras nedan:

1. *Att det snarast genomförs en grundlig översyn av alla Skövde kommuns skollokaler för att få en tydlig nulägesbild av behov av underhåll.*

1.1. Att genomföra en översyn innebär bland annat förstörelseprov vilket är mycket kostsamt och tidskrävande.

1.2. Ytterligare en synpunkt är att även om fastigheten kan betecknas som ”frisk” vid en undersökning idag, innebär det inte att fastigheten är ”frisk” om till exempel två år.

2. *Att översynen inkluderar en tydlig dialog med skolpersonal och även elever.*

2.1. Se synpunkt från SBU.

3. Att resultatet av genomgången och översynen rapporteras till kommunalfullmäktige senast under första halvåret 2023,

3.1. Denna tidsgräns är passerad och en översyn tar flera år i anspråk för att en genomgång av samtliga skolfastigheter skulle kunna genomföras.

Serviceämnden svarar också på de exempel som tagits upp i texten i motionen:

Frösve skola ur hälsoperspektiv.

- Östergården är stängd och används inte, likväl är Norrgården stängd även om den inte har samma omfattning av skada. Nya paviljonger finns på plats.

Andra skolor som kan ha samma problem som Frösve skola.

- Detta är svårt att uttala sig om, byggnadstekniken som användes vid denna tid var sådan och vi har inte haft exakt samma problem i de olika fastigheter vi renoverat eller stängt.
- De felaktigheter som identifierats syns inte på ytan utan man måste ner i betonggolvet, inuti i väggarna etcetera. Sannolikt skulle en undersökning i en nyare skola innebära att brister även hittas i denna.
- För att undersöka samtliga skolfastigheter bör man utföra förstörelseprover vilket skulle innebära stora kostnader, (ca 30 mkr).

Hur vår underhållsplan fungerar, förnyelsetakt. Samt rutiner kring underhåll och uppföljning.

- Minst var tredje år ska förvaltaren gå igenom hela fastigheten och titta på statusen, därefter uppdateras vårt fastighetssystem, Xpand.
- Tiden däremellan är det viktigt att både vår fastighetsservice och verksamheterna anmäler fel och brister i fastigheten. Fastighetsavdelningen har en rutin på hur underhållsbehoven dokumenteras, dock är behoven betydligt större än vad fastighetsavdelningen har medel och resurser till, därför får fastighetsavdelningen löpande prioritera åtgärderna som önskas/krävs

Arbetsmiljö, barn och personal.

- Denna frågeställning landar i detta fall på SBU.

Översyn gäller samtliga skollokaler och gymnasium i Skövde kommun.

- Fastighetsavdelningen utgår från underhållsplanen och vill tillägga att samtliga verksamhetslokaler är lika viktiga.

Synpunkter från Barn- och utbildningsnämnden

Sektor barn och utbildnings arbetsmiljöarbete utgår från aktuella lagar och förordningar samt Skövde kommuns policy för arbetsmiljö och hälsa. Rutiner för dialog mellan arbetsgivare och personal regleras i arbetsmiljöverkets forskrift AFS 2001:1 och SAM

(systematiskt arbetsmiljöarbete). För att identifiera och följa upp risker tillsammans med medarbetare genomförs medarbetarsamtal, arbetsmiljöronder, arbetsplatsträffar, enkäter, checklistor, egenkontroll, olycksrapportering och samverkan. Risker som identifieras mynnar ut i en handlingsplan där risker bedöms och åtgärder planeras. Arbetet dokumenteras i Stratsys och följs upp och analyseras årligen på alla nivåer inom sektor barn och utbildning. Riskobservationer som gäller fastigheten rapporteras i Ärendehantering till sektor service. Stöd i arbetet finns i form av skriftliga rutiner på Intranätet, systemstöd och checklistor samt HR-partner och företagshälsan.

Sektor barn och utbildning har även två arbetsmiljösamordnare som stöd och utveckling i arbetsmiljöarbetet. Vidare går nya chefer en arbetsmiljöutbildning tillsammans med facklig organisation. Skolverkets och Arbetsmiljöverkets föreskrifter reglerar vad som ska ingå i arbetsmiljöarbetet med elever samt ger stöd i arbetet. Exempel på hur arbetet är utformat är; elevråd, klassråd, arbetsmiljöronder och systemstöd för löpande kommunikation.

Arbetsmiljöarbetet finns i elevrådets årshjul. Årskurs 7–9 och gymnasiet har elevskyddsombud vars roll är att företräda elever i arbetsmiljöarbetet. Elevskyddsombuden genomgår utbildning inom uppdraget. Den dagliga dialogen mellan lärare och elever är en viktig del för att fånga upp risker. Riskobservationer från elever som gäller fastigheten ska rapporteras av lärare i Ärendehantering till sektor service. För att stärka dialog mellan huvudman och verksamhet genomför barn- och utbildningsnämnden aktiviteter som verksamhetsbesök, programråd, råd för förskola och skola, besöker elevråd årkurs 7–9 och gymnasium samt genomför dialogmöten med rektorsrepresentanter. Sektor barn och utbildning ser att arbetet med ovan beskrivna perspektiv, rutiner och arbetssätt och är av stor vikt för att tillsammans med barn, elever och medarbetare verka för en god arbetsmiljö

Barn- och utbildningsnämnden instämmer med motionärerna om att ändamålsenliga och funktionsdugliga lokaler är av stor betydelse för arbetsmiljön och vill lägga till att det gäller barn, elever och medarbetare från förskola till gymnasium. Krav på lokalernas beskaffenhet utgår från aktuella lagar och förordningar där Skollagen (2010:800) och Arbetsmiljölagen (1977:1160) utgör en grund i arbetet. Arbetsmiljölagen omfattar alla medarbetare samt elever från förskoleklass och uppåt.

Skollagen (2010:800) 5 kap 3-4 § 3 § Alla elever ska tillförsäkras en skolmiljö där utbildningen präglas av trygghet och undervisningen av studiero. Med studiero avses att det finns goda förutsättningar för eleverna att koncentrera sig på undervisningen. Huvudmannen ska säkerställa att det på skolenheten bedrivs ett förebyggande arbete som syftar till att skapa trygghet och studiero.

4 § I arbetsmiljölagen (1977:1160) finns bestämmelser om kraven på en god arbetsmiljö. I vissa frågor som rör arbetsmiljön finns bestämmelser även i denna lag. Skövde kommun har tydligt nedskrivna arbetsrutiner för arbetsmiljöarbetet och dialogen med medarbetare. Sektor barn och utbildning ser ett behov av att kontinuerligt arbeta med att stärka organisationens kompetens gällande arbetsmiljöansvaret samt genom fortsatta stödinsatser verka för att rutiner i arbetsmiljöarbetet är kända och tillämpas i hela organisationen.

Sektor service är en viktig samverkanspart när det gäller arbetsrutiner och ansvarsfördelning i den del av arbetsmiljöarbetet som berör våra lokaler.

Skövde kommun
Serviceämnden

Protokollsutdrag

12 (14)

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Remissyttrande, Motion om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler (C)

Remiss, Motion om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler (C).msg

Remiss, Motion om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler (C)-.docx

Motion om lokalöversyn av kommunens skollokaler (C).pdf

Beslut Barn- och utbildningsnämnden, 2023-11-06, Ärende 86_23, Synpunkter tillhörande remissvar gäll....pdf

Skickas till

Kommunstyrelsen

Barn- och utbildningsnämnden

Tony Forsell, controller



Kommunfullmäktige, Skövde

Motion om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler

Under slutet av förra året framkom med all tydlighet hur problematisk localsituationen är i Frösve skola. Detta har belysts i SLA i flertalet artiklar och insändare. Föräldrar har påtalat allvaret ända sedan 2016 (SLA 2022-12-07). Det är viktigt att ta tag i situationen på Frösve skola som äventyrar barn och skolpersonalens hälsa. Det är också viktigt att undersöka om det finns fler skolor i den kommunala verksamheten med liknande problem!

Ändamålsenliga och funktionsdugliga lokaler är av mycket stor betydelse för elevers lärande och skolpersonalens arbetsmiljö. I en rapport från SKR 2018 görs en översyn av forskning kring skollokalernas betydelse för både trivsel, trygghet och stimulans. Där framgår tydligt att den fysiska miljön har stor betydelse både för hälsan och för inlärningen.

Skövde kommun behöver ha högklassiga lokaler och ständigt se till att åldrande fastighetsbestånd förnyas och underhålls på ett adekvat sätt. Detta för att brister och problem liknande dem som uppdagats i Frösve skola ska undvikas.

För oss i Centerpartiet är barnens villkor och situation av högsta prioritet. Enligt FN:s barnkonvention har barn rätt till bästa möjliga hälsa (punkt 24) och vid beslut ska hänsyn tas till vad som bedöms vara barnets bästa (punkt 3). Arbetsmiljön är väsentlig för skolans personal, där lokalerna är en viktig komponent. Även för framtida rekrytering och kompetensförsörjning är lokaler av betydelse.

Det är av högsta vikt att det finns rutiner kring hur underhåll och uppföljning av detta sker i Sektor Service. Servicenämnden har ansvaret att föra en ömsesidig dialog med användarna och de som dagligen nyttjar lokalerna.

Centerpartiet ser att behovet av denna översyn är lika stort oavsett om det gäller en skola i en yttertätort som Igelstorp eller Tidån eller Gymnasium Skövde Västerhöjd.

Med anledning av ovanstående föreslår vi:

- Att det snarast genomförs en grundlig översyn av alla Skövde kommuns skollokaler för att få en tydlig nulägesbild av behov av underhåll.
- Att översynen inkluderar en tydlig dialog med skolpersonal och även elever.
- Att resultatet av genomgången och översynen rapporteras till kommunfullmäktige senast under första halvåret 2023.

Skövde den 24 februari 2023

För Centerpartiets fullmäktige

Ulrica Johansson

Stefan Svensson

KS § 109/24**Svar på motion om översyn av Skövde kommuns lokaler**

KS2023.0146

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	90/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	109/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- avslå motionens förslag om att göra en ytterligare översyn av kommunens lokaler utöver nuvarande underhållsplan.
- anse motionens förslag om dialog med skolpersonal och elever besvarad.
- avslå motionens förslag om redovisning vid kommunfullmäktige.

Yrkanden

Torbjörn Bergman (SP), Ulrica Johansson (C) och Jerzy Kucier (SD) yrkar bifall till motionen i sin helhet.

Martin Odenö (M) yrkar på bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut, ställer dem mot varandra och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar enligt kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Bakgrund

Centerpartiet i Skövde har, genom Ulrica Johansson (C) och Stefan Svensson (C), lämnat in en motion till kommunfullmäktige om översyn av Skövde kommuns skollokaler. Ärendet bereds av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har anmodat servicenämnden att i samråd med barn- och utbildningsnämnden lämna ett remissyttrande.

Synpunkter från servicenämnden

Utifrån motionen om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler finns ett antal frågeställningar ställda till servicenämnden och barn- och utbildningsnämnden, vilka besvaras nedan:

1. Att det snarast genomförs en grundlig översyn av alla Skövde kommuns skollokaler för att få en tydlig nulägesbild av behov av underhåll.

1.1. Att genomföra en översyn innebär bland annat förstörelseprov vilket är mycket kostsamt och tidskrävande.

1.2. Ytterligare en synpunkt är att även om fastigheten kan betecknas som ”frisk” vid en

undersökning idag, innebär det inte att fastigheten är ”frisk” om till exempel två år.

2. Att översynen inkluderar en tydlig dialog med skolpersonal och även elever.

2.1. Se synpunkt från SBU.

3. Att resultatet av genomgången och översynen rapporteras till kommunalfullmäktige senast under första halvåret 2023,

3.1. Denna tidsgräns är passerad och en översyn tar flera år i anspråk för att en genomgång av samtliga skolfastigheter skulle kunna genomföras.

Serviceämnden svarar också på de exempel som tagits upp i texten i motionen:

Frösve skola ur hälsoperspektiv.

- Östergården är stängd och används inte, likväl är Norrgården stängd även om den inte har samma omfattning av skada. Nya paviljonger finns på plats.

Andra skolor som kan ha samma problem som Frösve skola.

- Detta är svårt att uttala sig om, byggnadstekniken som användes vid denna tid var
- sådan och vi har inte haft exakt samma problem i de olika fastigheter vi renoverat eller stängt.
- De felaktigheter som identifierats syns inte på ytan utan man måste ner i betonggolvet, inuti i väggarna etcetera. Sannolikt skulle en undersökning i en nyare skola innebära att brister även hittas i denna.
- För att undersöka samtliga skolfastigheter bör man utföra förstörelseprover vilket skulle innebära stora kostnader, (ca 30 mkr).

Hur vår underhållsplan fungerar, förnyelsetakt. Samt rutiner kring underhåll och uppföljning.

- Minst var tredje år ska förvaltare gå igenom hela fastigheten och titta på statusen, därefter uppdateras vårt fastighetssystem, Xpand.
- Tiden däremellan är det viktigt att både vår fastighetsservice och verksamheterna anmäler fel och brister i fastigheten. Fastighetsavdelningen har en rutin på hur underhållsbehoven dokumenteras, dock är behoven betydligt större än vad fastighetsavdelningen har medel och resurser till, därför får fastighetsavdelningen löpande prioritera åtgärderna som önskas/krävs.

Arbetsmiljö, barn och personal.

- Denna frågeställning landar i detta fall på SBU.

Översyn gäller samtliga skollokaler och gymnasium i Skövde kommun.

- Fastighetsavdelningen utgår från underhållsplanen och vill tillägga att samtliga verksamhetslokaler är lika viktiga.

Synpunkter från Barn- och utbildningsnämnden

Sektor barn och utbildnings arbetsmiljöarbete utgår från aktuella lagar och förordningar samt Skövde kommuns policy för arbetsmiljö och hälsa. Rutiner för dialog mellan arbetsgivare och personal regleras i arbetsmiljöverkets författning AFS 2001:1 och SAM (systematiskt arbetsmiljöarbete). För att identifiera och följa upp risker tillsammans med medarbetare genomförs medarbetarsamtal, arbetsmiljöronder, arbetsplatsträffar, enkäter, checklistor, egenkontroll, olycksrapportering och samverkan. Risker som identifieras mynnar ut i en handlingsplan där risker bedöms och åtgärder planeras. Arbetet dokumenteras i Stratsys och följs upp och analyseras årligen på alla nivåer inom sektor barn och utbildning. Riskobservationer som gäller fastigheten rapporteras i Ärendehantering till sektor service. Stöd i arbetet finns i form av skriftliga rutiner på Intranätet, systemstöd och checklistor samt HR-partner och företagshälsan.

Sektor barn och utbildning har även två arbetsmiljösamordnare som stöd och utveckling i arbetsmiljöarbetet. Vidare går nya chefer en arbetsmiljöutbildning tillsammans med facklig organisation. Skolverkets och Arbetsmiljöverkets föreskrifter reglerar vad som ska ingå i arbetsmiljöarbetet med elever samt ger stöd i arbetet. Exempel på hur arbetet är utformat är; elevråd, klassråd, arbetsmiljöronder och systemstöd för löpande kommunikation.

Arbetsmiljöarbetet finns i elevrådets årshjul. Årskurs 7–9 och gymnasiet har elevskyddsombud vars roll är att företräda elever i arbetsmiljöarbetet. Elevskyddsombuden genomgår utbildning inom uppdraget. Den dagliga dialogen mellan lärare och elever är en viktig del för att fånga upp risker. Riskobservationer från elever som gäller fastigheten ska rapporteras av lärare i Ärendehantering till sektor service. För att stärka dialog mellan huvudman och verksamhet genomför barn- och utbildningsnämnden aktiviteter som verksamhetsbesök, programråd, råd för förskola och skola, besöker elevråd årskurs 7–9 och gymnasium samt genomför dialogmöten med rektorsrepresentanter. Sektor barn och utbildning ser att arbetet med ovan beskrivna perspektiv, rutiner och arbetssätt och är av stor vikt för att tillsammans med barn, elever och medarbetare verka för en god arbetsmiljö.

Barn- och utbildningsnämnden instämmer med motionärerna om att ändamålsenliga och funktionsdugliga lokaler är av stor betydelse för arbetsmiljön och vill lägga till att det gäller barn, elever och medarbetare från förskola till gymnasium. Krav på lokalernas beskaffenhet utgår från aktuella lagar och förordningar där Skollagen (2010:800) och Arbetsmiljölagen (1977:1160) utgör en grund i arbetet. Arbetsmiljölagen omfattar alla medarbetare samt elever från förskoleklass och uppåt.

Skollagen (2010:800) 5 kap 3-4 § 3 Alla elever ska tillförsäkras en skolmiljö där utbildningen präglas av trygghet och undervisningen av studiero. Med studiero avses att det finns goda förutsättningar för eleverna att koncentrera sig på undervisningen. Huvudmannen ska säkerställa att det på skolenheten bedrivs ett förebyggande arbete som syftar till att skapa trygghet och studiero.

4 § I arbetsmiljölagen (1977:1160) finns bestämmelser om kraven på en god arbetsmiljö. I vissa frågor som rör arbetsmiljön finns bestämmelser även i denna lag. Skövde kommun har tydligt nedskrivna arbetsrutiner för arbetsmiljöarbetet och dialogen med medarbetare. Sektor barn och utbildning ser ett behov av att kontinuerligt arbeta med att stärka organisationens

kompetens gällande arbetsmiljöansvaret samt genom fortsatta stödinsatser verka för att rutiner i arbetsmiljöarbetet är kända och tillämpas i hela organisationen.

Sektor service är en viktig samverkanspart när det gäller arbetsrutiner och ansvarsfördelning i den del av arbetsmiljöarbetet som berör våra lokaler.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Svar på motion om översyn av Skövde kommuns lokaler

Motion om lokalöversyn av kommunens skollokaler (C)

SEN § 57/23 Remissyttrande, Motion om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler (C)

Skickas till

Barn- och utbildningsnämnden

Servicekommittén

Motionären

KSAU § 90/24

Svar på motion om översyn av Skövde kommuns lokaler

KS2023.0146

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	90/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att:

- avslå motionens förslag om att göra en ytterligare översyn av kommunens lokaler utöver nuvarande underhållsplan.
- anse motionens förslag om dialog med skolpersonal och elever besvarad.
- avslå motionens förslag om redovisning vid kommunfullmäktige.

Yrkande

Ulrica Johansson (C) yrkar på bifall till motionen.

Johan Ask (S) yrkar på bifall till föreliggande förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns två förslag till beslut, ställer dem mot varandra och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar enligt föreliggande förslag till beslut.

Bakgrund

Centerpartiet i Skövde har, genom Ulrica Johansson (C) och Stefan Svensson (C), lämnat in en motion till kommunfullmäktige om översyn av Skövde kommuns skollokaler. Ärendet bereds av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har anmodat servicenämnden att i samråd med barn- och utbildningsnämnden lämna ett remissyttrande.

Synpunkter från servicenämnden

Utifrån motionen om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler finns ett antal frågeställningar ställda till servicenämnden och barn- och utbildningsnämnden, vilka besvaras nedan:

1. Att det snarast genomförs en grundlig översyn av alla Skövde kommuns skollokaler för att få en tydlig nulägesbild av behov av underhåll.

1.1. Att genomföra en översyn innebär bland annat förstörelseprov vilket är mycket kostsamt och tidskrävande.

1.2. Ytterligare en synpunkt är att även om fastigheten kan betecknas som ”frisk” vid en undersökning idag, innebär det inte att fastigheten är ”frisk” om till exempel två år.

2. Att översynen inkluderar en tydlig dialog med skolpersonal och även elever.

2.1. Se synpunkt från SBU.

3. Att resultatet av genomgången och översynen rapporteras till kommunalfullmäktige senast under första halvåret 2023,

3.1. Denna tidsgräns är passerad och en översyn tar flera år i anspråk för att en genomgång av samtliga skolfastigheter skulle kunna genomföras.

Serviceutskottet svarar också på de exempel som tagits upp i texten i motionen:

Frösve skola ur hälsoperspektiv.

- Östergården är stängd och används inte, likväl är Norrgården stängd även om den inte har samma omfattning av skada. Nya paviljonger finns på plats.

Andra skolor som kan ha samma problem som Frösve skola.

- Detta är svårt att uttala sig om, byggnadstekniken som användes vid denna tid var
- sådan och vi har inte haft exakt samma problem i de olika fastigheter vi renoverat eller stängt.
- De felaktigheter som identifierats syns inte på ytan utan man måste ner i betonggolvet, inuti i väggarna etcetera. Sannolikt skulle en undersökning i en nyare skola innebära att brister även hittas i denna.
- För att undersöka samtliga skolfastigheter bör man utföra förstörelseprover vilket skulle innebära stora kostnader, (ca 30 mkr).

Hur vår underhållsplan fungerar, förnyelsetakt. Samt rutiner kring underhåll och uppföljning.

- Minst var tredje år ska förvaltare gå igenom hela fastigheten och titta på statusen, därefter uppdateras vårt fastighetssystem, Xpand.
- Tiden däremellan är det viktigt att både vår fastighetsservice och verksamheterna anmäler fel och brister i fastigheten. Fastighetsavdelningen har en rutin på hur underhållsbehoven dokumenteras, dock är behoven betydligt större än vad fastighetsavdelningen har medel och resurser till, därför får fastighetsavdelningen löpande prioritera åtgärderna som önskas/krävs.

Arbetsmiljö, barn och personal.

- Denna frågeställning landar i detta fall på SBU.

Översyn gäller samtliga skollokaler och gymnasium i Skövde kommun.

- Fastighetsavdelningen utgår från underhållsplanen och vill tillägga att samtliga verksamhetslokaler är lika viktiga.

Synpunkter från Barn- och utbildningsnämnden

Sektor barn och utbildnings arbetsmiljöarbete utgår från aktuella lagar och förordningar samt Skövde kommuns policy för arbetsmiljö och hälsa. Rutiner för dialog mellan arbetsgivare och personal regleras i arbetsmiljöverkets författning AFS 2001:1 och SAM (systematiskt arbetsmiljöarbete). För att identifiera och följa upp risker tillsammans med

medarbetare genomförs medarbetarsamtal, arbetsmiljöronder, arbetsplatsträffar, enkäter, checklistor, egenkontroll, olycksrapportering och samverkan. Risker som identifieras mynnar ut i en handlingsplan där risker bedöms och åtgärder planeras. Arbetet dokumenteras i Stratsys och följs upp och analyseras årligen på alla nivåer inom sektor barn och utbildning. Riskobservationer som gäller fastigheten rapporteras i Ärendehantering till sektor service. Stöd i arbetet finns i form av skriftliga rutiner på Intranätet, systemstöd och checklistor samt HR-partner och företagshälsan.

Sektor barn och utbildning har även två arbetsmiljösamordnare som stöd och utveckling i arbetsmiljöarbetet. Vidare går nya chefer en arbetsmiljöutbildning tillsammans med facklig organisation. Skolverkets och Arbetsmiljöverkets föreskrifter reglerar vad som ska ingå i arbetsmiljöarbetet med elever samt ger stöd i arbetet. Exempel på hur arbetet är utformat är; elevråd, klassråd, arbetsmiljöronder och systemstöd för löpande kommunikation.

Arbetsmiljöarbetet finns i elevrådets årshjul. Årskurs 7–9 och gymnasiet har elevskyddsombud vars roll är att företräda elever i arbetsmiljöarbetet. Elevskyddsombuden genomgår utbildning inom uppdraget. Den dagliga dialogen mellan lärare och elever är en viktig del för att fånga upp risker. Riskobservationer från elever som gäller fastigheten ska rapporteras av lärare i Ärendehantering till sektor service. För att stärka dialog mellan huvudman och verksamhet genomför barn- och utbildningsnämnden aktiviteter som verksamhetsbesök, programråd, råd för förskola och skola, besöker elevråd årkurs 7–9 och gymnasium samt genomför dialogmöten med rektorsrepresentanter. Sektor barn och utbildning ser att arbetet med ovan beskrivna perspektiv, rutiner och arbetssätt och är av stor vikt för att tillsammans med barn, elever och medarbetare verka för en god arbetsmiljö.

Barn- och utbildningsnämnden instämmer med motionärerna om att ändamålsenliga och funktionsdugliga lokaler är av stor betydelse för arbetsmiljön och vill lägga till att det gäller barn, elever och medarbetare från förskola till gymnasium. Krav på lokalernas beskaffenhet utgår från aktuella lagar och förordningar där Skollagen (2010:800) och Arbetsmiljölagen (1977:1160) utgör en grund i arbetet. Arbetsmiljölagen omfattar alla medarbetare samt elever från förskoleklass och uppåt.

Skollagen (2010:800) 5 kap 3-4 § 3 § Alla elever ska tillförsäkras en skolmiljö där utbildningen präglas av trygghet och undervisningen av studiero. Med studiero avses att det finns goda förutsättningar för eleverna att koncentrera sig på undervisningen. Huvudmannen ska säkerställa att det på skolenheten bedrivs ett förebyggande arbete som syftar till att skapa trygghet och studiero.

4 § I arbetsmiljölagen (1977:1160) finns bestämmelser om kraven på en god arbetsmiljö. I vissa frågor som rör arbetsmiljön finns bestämmelser även i denna lag. Skövde kommun har tydligt nedskrivna arbetsrutiner för arbetsmiljöarbetet och dialogen med medarbetare. Sektor barn och utbildning ser ett behov av att kontinuerligt arbeta med att stärka organisationens kompetens gällande arbetsmiljöansvaret samt genom fortsatta stödinsatser verka för att rutiner i arbetsmiljöarbetet är kända och tillämpas i hela organisationen.

Sektor service är en viktig samverkanspart när det gäller arbetsrutiner och ansvarsfördelning i den del av arbetsmiljöarbetet som berör våra lokaler.

Skövde kommun
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Protokollsutdrag

48 (63)

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Svar på motion om översyn av Skövde kommuns lokaler

Motion om lokalöversyn av kommunens skollokaler (C)

SEN § 57/23 Remissyttrande, Motion om att genomföra en översyn av Skövde kommuns skollokaler (C)

Skickas till

Barn- och utbildningsnämnden

Serviceämnden

Motionären

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-02-28**

Diarienummer: **KS2024.0151-1**

Handläggare: **Madelene Hallén**



Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott

Personalpolicy

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att anta Personalpolicy.

I och med antagande av personalpolicy upphävs följande styrdokument:

- Policy för likabehandling - Beslutad av kommunfullmäktige 2021-09-27, § 93
- Policy för arbetsmiljö och hälsa – Beslutad av kommunfullmäktige 2019-03-25, § 27.
- Policy för lön – Beslutad av kommunfullmäktige 2020-09-28 § 94

Bakgrund

I januari 2023 fick HR-chef ett muntligt uppdrag av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott att se över samtliga styrdokument inom arbetsgivarområdet.

I dagsläget finns fyra policys, åtta riktlinjer och två planer som är politiskt beslutade inom arbetsgivarområdet. Ca 200 chefer ska agera i linje med dessa styrdokument i sina verksamheter och 5000 medarbetare ska kunna ta till sig de på ett enkelt sätt.

För att öka kunskap och underlätta för medarbetare och chefer att ta till sig styrdokumenterna var syftet med uppdraget att se över styrdokumentens innehåll, minska antalet och genom det kunna göra de nya styrdokumenterna mer kända och lättillgängliga.

Målsättningen är att skapa större efterlevnad och kunskap i styrdokumenterna inom arbetsgivarområdet vilket ska leda till en bättre och tryggare verksamhet.

Policyn är uppdelad i 6 delar där varje del beskriver kommunens förhållningssätt och värdering inom området:

- Medarbetaridé
- Ledarskapsidé
- Arbetsmiljö och hälsopolicy
- Lönebildning
- Likabehandling
- Kompetensförsörjning och kompetensutveckling

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-02-28**

Diarienummer: **KS2024.0151-1**

Handläggare: **Madelene Hallén**



Handlingar

Tjänsteutlåtande: Personalpolicy

Policy för arbetsmiljö och hälsa Skövde kommun, beslutad 2019-03-25

Lönpolicy (slutligt beslutad av KF 2020-09-28)

Policy för likabehandling (slutligt beslutad av KF 2021-09-27)

Personalpolicy Skövde kommun version KS

Skickas till

Kommundirektör

Sektorchefer

HR-chef

Handläggare

Madelene Hallén

Kommunstyrelsen



Policy för likabehandling

Program

» Policy

Plan

Riktlinjer

Regler

Beslutad av kommunfullmäktige 2021-09-27,

§ 93 Dnr KS2021.0191

Dokumenttyp: Policy

Dokumentet gäller för: Samtliga nämnder

Diarienummer: KS2021.0191

Reviderad: -

Giltighetstid: Tills vidare

Tidpunkt för aktualitetsprövning: En gång per mandatperiod

Dokumentansvarig: HR-chef

Andra tillhörande dokument: -

Innehåll

1. Inledning	3
2. Vår vision för likabehandling	3
3. Vårt syfte.....	3
4. Gemensamt ansvar	3
5. Våra övergripande strategier	3
6. Våra prioriterade områden	4
6.1 Vi ska kunna erbjuda heltidsanställningar.....	4
6.2 Vi ger alla möjlighet att kombinera arbete med att vara förälder.	4
6.3 Vi ska minska sjukfrånvaron.....	4
6.4 Vi ska ge lika lön för lika och likvärdigt arbete.....	4
6.5 Vi ska öka lönespridningen i yrkesgrupper med låg lönespridning.	5
6.6 Vi arbetar för jämställdhet och mångfald på högre ledande befattningar.	5
6.7 Vi vill inte att föreställningar om kön ska begränsa studie- och yrkesval.....	5
6.8 Vi ska erbjuda fler karriär- och utvecklingsvägar.....	5
6.9 Vi tar avstånd från trakasserier, sexuella trakasserier, kränkande särbehandling eller repressalier	5
7. Vi planerar och följer upp vårt likabehandlingsarbete	6

1. Inledning

Policy för likabehandling är vårt styrdokument för ett målinriktat arbete med aktiva åtgärder för lika och likvärdiga villkor för alla medarbetare anställda i Skövde kommun.

I Skövde kommun tror vi på att en ökad mångfald av medarbetare ger en bättre service. Alla medarbetare ska behandlas likvärdigt och med respekt. Ingen ska diskrimineras vare sig anställd eller den som söker sig till oss. Att jobba aktivt med lika rättigheter och möjligheter oavsett tillhörighet och att motverka diskriminering på våra arbetsplatser, det är likabehandling för oss.

Likabehandling innefattar jämställdhet och mångfald samt diskrimineringsgrunderna i diskrimineringslagen som är kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning och ålder. Alla ska även behandlas likvärdigt oavsett social eller politisk tillhörighet.

2. Vår vision för likabehandling

Vi är en attraktiv arbetsgivare och en hälsofrämjande arbetsplats som arbetar för lika rättigheter och möjligheter för våra medarbetare. Vårt arbete med likabehandling bidrar till att vi får behålla våra medarbetare och att vi även är en attraktiv arbetsplats att söka sig till. Vi jobbar aktivt med att utveckla våra verksamheter med fler perspektiv och kreativa lösningar. Likabehandling ger ett hållbart arbetsliv för våra medarbetare.

Vår vision är att alla våra medarbetare ska känna ansvar för ett jämställt och ett jämlikt arbetsklimat där likabehandling är en naturlig del av vårt värdegrundsarbete.

3. Vårt syfte

Vårt likabehandlingsarbete innebär att alla våra medarbetare har samma rättigheter och utvecklingsmöjligheter i arbetet oavsett tillhörighet. Likvärdiga villkor och möjligheter i arbetslivet ska erbjudas alla medarbetare. Ingen ska diskrimineras, det är vårt syfte.

4. Gemensamt ansvar

Skövde Kommun som arbetsgivare har det yttersta ansvaret för att behandla alla likvärdigt oavsett tillhörighet. Våra chefer ska motverka diskriminering och ge alla medarbetare likvärdiga villkor och möjligheter. Våra chefer har det yttersta ansvaret för arbetet med likabehandling. Alla våra medarbetare har ett gemensamt ansvar för en bra arbetsmiljö, där likabehandling och inkludering är en självklarhet.

5. Våra övergripande strategier

- Vi arbetar för att alla våra medarbetares kunskaper och erfarenheter tas tillvara

- Vi värdesätter och tar vara på våra medarbetares olikheter
- Vi arbetar för att de grupper som är underrepresenterade stärks
- Vi strävar efter att öka alla våra chefers och medarbetares kunskap kring värderingar, attityder och livsmönster.

6. Våra prioriterade områden

I våra prioriterade områden inom likabehandling utgår vi ifrån diskrimineringslagens aktiva åtgärder. Dessa är arbetsförhållanden, bestämmelser och praxis om löner och andra anställningsvillkor, rekrytering och befordran, utbildning och övrig kompetensutveckling och möjligheten att förena förvärvsarbete med föräldraskap.

6.1 Vi ska kunna erbjuda heltidsanställningar.

Att erbjuda heltidsanställning är något vi ska sträva efter inom alla våra yrken. Heltidsanställningar gör det möjligt för oss som arbetsgivare att ta vara på den kompetens som finns hos våra medarbetare. Att erbjuda heltidsanställningar innebär också att vi får en kontinuitet i våra verksamheter och det i sin tur ger en högre kvalitet åt våra kunder. Att få möjlighet att arbeta heltid bidrar också till ett hållbart arbetsliv och minskad arbetsbelastning för våra medarbetare, då vi tar vara på deras kunskap och erfarenhet.

6.2 Vi ger alla möjlighet att kombinera arbete med att vara förälder.

Alla våra medarbetare ska oavsett befattning och ansvar kunna kombinera arbete med att vara förälder. Ett jämställt uttag av föräldraledigheten är viktigt för ett jämställt arbetsliv. Vår arbetsmiljö ska vara välkomnande så att våra medarbetare kan skapa en bra balans mellan arbetsliv och privatliv.

6.3 Vi ska minska sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaron är störst bland kvinnor i kontaktyrken som vård, skola och omsorg. Vi ska därför jobba för att minska sjukfrånvaro vilket resulterar i att vi får en lägre arbetsbelastning, minskad stress och en bättre och ökad kontinuitet i våra verksamheter.

6.4 Vi ska ge lika lön för lika och likvärdigt arbete.

Vi ska varje år göra en lönekartläggning och en löneanalys för att förhindra osakliga löneskillnader. Vi ska använda samma lönesättningsprinciper för alla våra medarbetare och lönesättningen ska vara fri från diskriminering.

6.5 Vi ska öka lönespridningen i yrkesgrupper med låg lönespridning.

Hos oss ska lönespridningen i större yrkesgrupper med låg lönespridning öka. För våra medarbetare kan detta vara ett sätt att kunna påverka sin lön, utvecklas i sitt arbete och öka sin livsinkomst. Vi ska arbeta med en individuell och differentierad lönesättning för att öka lönespridningen.

6.6 Vi arbetar för jämställdhet och mångfald på högre ledande befattningar.

I Skövde kommun ska alla våra medarbetare oavsett tillhörighet ha samma möjligheter att nå chefstjänster. Det leder till en attraktiv arbetsplats med bättre förutsättningar att rekrytera och behålla rätt kompetens där medarbetare stannar och vill utvecklas. Genom att ha förebilder, tydliga karriärvägar och att uppmuntra till ett jämställt uttag av föräldraledighet kan vi skapa goda förutsättningar för detta.

6.7 Vi vill inte att föreställningar om kön ska begränsa studie- och yrkesval.

Vi vill ta bort de förutfattade meningarna som kan finnas om yrken i välfärden. Vi vill visa på variationen av yrken och uppmuntra till studie- och yrkesval som drivs av intresse och medvetna val. Då kan vi få en bredare mångfald och ett större utbud av kompetens.

6.8 Vi ska erbjuda fler karriär- och utvecklingsvägar.

Hos oss ska det vara möjligt att göra karriär och att utvecklas i sitt arbete. Att göra karriär och att utvecklas kan innebära att skaffa sig ökad kunskap eller erfarenhet inom ett område, att våga ta mer ansvar eller att öva och bli bättre på att praktiskt utföra en uppgift. Genom att skapa fler och tydliga utvecklingsvägar inom alla yrken synliggör vi för medarbetare att det finns möjlighet till karriär och utveckling. Det gör att vi kan attrahera och behålla rätt kompetens samt använda kompetensen på rätt sätt.

6.9 Vi tar avstånd från trakasserier, sexuella trakasserier, kränkande särbehandling eller repressalier

Skövde kommun som arbetsgivare tar avstånd från alla typer av diskriminering, trakasserier, repressalier¹ och kränkande särbehandling eller annan handling som kränker någons värdighet. Vi accepterar inte att detta förekommer på arbetsplatsen.

¹ Repressalier innebär att någon blir utsatt för någon form av bestraffning eller dålig behandling, som en reaktion på att hen har påtalat eller anmält diskriminering. (Källa: <https://www.do.se/om-diskriminering/forbud-mot-repressalier/>).

7. Vi planerar och följer upp vårt likabehandlingsarbete

För att arbeta med de områden som finns i policyn för likabehandling sätts mål och aktiviteter i de kommundemensamma aktiva åtgärderna. De aktiva åtgärderna ses över årligen. Uppföljning och utvärdering av arbetet med likabehandling sker genom ”checklistan för årlig uppföljning av arbetet med systematiskt arbetsmiljöarbete och likabehandling” samt genom uppföljning i tertialrapporterna och personalredovisningen.



SKÖVDE

Program

» Policy

Plan

Riktlinjer

Regler

Policy för arbetsmiljö och hälsa

Beslutad av kommunfullmäktige
2019-03-25, § 27. Dnr KS2018.0312

Innehåll

1	Arbetsmiljö- och hälsovision	3
2	Övergripande mål	3
3	Prioriterade mål	3
3.1	Ansvar för arbetsmiljön	3
3.2	Samverkan	3
3.3	Systematiskt arbetsmiljöarbete	4
3.4	Hälsofrämjande arbete och friskvård	4
3.5	Introduktion	4
3.6	Organisatorisk och social arbetsmiljö	4
3.7	Rehabilitering och arbetsanpassning	5
4	Effekt mål	5
5	Förverkligande	5

Dokumenttyp: Policy

Dokumentet gäller för: Samtliga nämnder och sektorer

Diarienummer: KS2018.0312

Reviderad:

Giltighetstid: Tills nytt beslut är fattat

Tidpunkt för aktualitetsprövning: En gång per mandatperiod

Dokumentansvarig: HR-chef

Andra tillhörande dokument:

1 Arbetsmiljö- och hälsovision

Skövde kommun är en attraktiv och hälsofrämjande arbetsplats där vår värdegrund formar vårt arbetsmiljö- och hälsoarbete. Vår arbetsmiljö präglas av öppenhet och alla individers lika värde där vi behandlar varandra jämlikt och med respekt. Vi är varandras arbetsmiljö och var och en tar eget ansvar för arbetsmiljö- och hälsofrågor.

Våra medarbetare förstår och ges förutsättningar att bidra till verksamhetens mål och är därför stolta, engagerade och trivs med att arbeta här.

Engagemang, ansvar och tillit genomsyrar Skövde kommuns arbetsmiljö- och hälsoarbete!

2 Övergripande mål

Vi strävar efter en god arbetslivskvalitet genom att arbetsmiljön på alla nivåer är trygg, utvecklande och väl anpassad till människors olika förutsättningar och behov.

Vi verkar för utveckling av en fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö som ger alla medarbetare möjlighet till delaktighet, personlig och yrkesmässig utveckling och som stimulerar till ansvarstagande och engagemang i arbetslivet.

Vi fokuserar på ett förebyggande och hälsofrämjande arbetsmiljöarbete som bidrar till ett långsiktigt och hållbart arbetsliv.

3 Prioriterade mål

3.1 Ansvar för arbetsmiljön

Arbetsgivaren har det yttersta ansvaret för arbetsmiljön, men medarbetare och arbetsgivare har ett gemensamt ansvar för att åstadkomma en god arbetsmiljö. Arbetsmiljöansvaret ska tas och tydliggöras genom att vi fördelar arbetsmiljöuppgifter så långt ut i organisationen som behövs. Fördelningen ska vara skriftlig, tydlig och väl förankrad och hållas aktuell inom alla verksamheter. Chefer och medarbetare ska ha kompetens, befogenheter och resurser som är behövliga för att kunna ta ansvar och verka för en säker och hälsosam arbetsplats. Varje anställd tar ett personligt ansvar för arbetsmiljön i det dagliga arbetet, genom att följa gällande föreskrifter och instruktioner och rapportera eller påtala eventuella risker och brister i arbetsmiljön.

Undersökningsmetod: Medarbetarsamtal, APT, arbetsmiljöronder med olika typer av checklistor, *Verktyg:* HR-handbokens mallar och texter. *Säkerställs genom:* Utbildning; Arbetsmiljöintroduktion för chefer, Skövde kommuns partsgemensamma arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud, medarbetarsamtal. *Följs upp:* Checklista årlig uppföljning- SAM.

3.2 Samverkan

För att kunna bedriva ett väl fungerande arbetsmiljö- och hälsoarbete i Skövde kommun, krävs en god dialog, engagemang och ett gott samarbete mellan arbetstagare, skyddsombud, fackliga

organisationer och arbetsgivare. Vi tillsammans skapar detta genom att gemensamt ta ansvar för en god och konstruktiv dialog i samverkan.

Följs upp/utvärderas: Genom dialog i CSG

3.3 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) ingår som en naturlig del i det dagliga arbetet i hela kommunen. Arbetsgivare och arbetstagare arbetar kontinuerligt med att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp risker i arbetsmiljön, löpande och vid förändring.

Undersökningsmetod: Checklista årlig uppföljning besvaras och analyseras av alla chefer i januari varje år. På alla nivåer analyseras och riskbedöms resultatet och skrivs in i handlingsplanen. *Verktyg:* HR-handboken under systematiskt arbetsmiljöarbete, Systemstöd för SAM. *Följs upp:* Checklista årlig uppföljning – SAM besvaras och analyseras på alla nivåer.

3.4 Hälsöfrämjande arbete och friskvård

”Att må bra och ha tillräckliga resurser för att klara av vardagens krav och för att kunna förverkliga såväl personliga som professionella mål” är en definition på hälsa. Skövde kommuns medarbetare uppmuntras till olika former av friskvård och hälsöfrämjande aktiviteter för att uppnå och bibehålla hälsa. Skövde kommun stödjer den som vill förbättra sin livsstil, medarbetarna tar stort ansvar för sin egen hälsa.

Det hälsöfrämjande arbetet ska finnas med som en naturlig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Undersökningsmetod: Individnivå - Medarbetarsamtal, Gruppnivå – APT. *Verktyg:* Systemstöd för dokumentation av medarbetarsamtal. *Följs upp:* Medarbetarsamtal, APT, Medarbetarenkät, Checklista årlig uppföljning- SAM.

3.5 Introduktion

Alla nyanställda, tillsvidare- och tidsbegränsade anställningar och personer som byter arbete/arbetsplats, ska introduceras och ges den utbildning och de kunskaper de behöver för att kunna arbeta säkert och hälsosamt.

Undersökningsmetod: Medarbetarsamtal. *Verktyg:* Checklista för introduktion. *Följs upp:* Medarbetarsamtal, Medarbetarenkät, Checklista årlig uppföljning- SAM.

3.6 Organisatorisk och social arbetsmiljö

Vi strävar efter att ständigt förbättra såväl den organisatoriska, sociala som fysiska arbetsmiljön. Grundläggande i detta arbete är att både medarbetare och arbetsgivare fokuserar på arbetsbelastning och arbetstidsförläggning genom att verka för balans mellan krav och resurser och se till att ha tid för återhämtning.

I Skövde kommun har vi nolltolerans mot diskriminering, sexuella trakasserier, trakasserier och kränkande särbehandling. Alla verksamheter arbetar fortlöpande med dessa frågor utifrån gällande rutiner.

Undersökningsmetod: Medarbetarsamtal, APT, personliga möten, medarbetarenkäter, arbetsmiljöronder med olika typer av checklistor, analys av frånvaro-, arbetsskade- och tillbudsstatistik. *Verktyg:* HR-handboken under Ditt arbetsmiljöansvar och Systematiskt arbetsmiljöarbete, Handlingsplan mot diskriminering och sexuella trakasserier, Handlingsplan mot kränkande särbehandling. *Följs upp:* Checklista årlig uppföljning – SAM, medarbetarenkäter, medarbetarsamtal.

3.7 Rehabilitering och arbetsanpassning

Vi arbetar fortlöpande med att förhindra arbetsrelaterad ohälsa och minska sjukfrånvaron. I arbetsmiljöansvaret ingår att tidigt och aktivt arbeta med rehabilitering och arbetsanpassning för att förebygga sjukfrånvaro och underlätta återgång i arbete för de medarbetare som är sjuka. Vi uppnår goda resultat genom att varje medarbetare aktivt medverkar i sin egen rehabilitering och tillsammans med arbetsgivaren deltar i planeringen av lämpliga åtgärder.

Undersökningsmetod: APT, medarbetarsamtal, arbetsmiljöronder med olika typer av checklistor, analys av sjukfrånvarostatistik. *Verktyg:* HR-handboken under Ditt rehabansvar. Systemstöd för dokumentation av rehabarbetet. *Följs upp:* Checklista årlig uppföljning - SAM, rapporteras även i tertialrapport 2 och 3.

4 Effektmål

- Ökad frisknärvaro
- Minskad sjukfrånvaro
- Ökat NMI (Nöjd Medarbetar Index)
- Ökat HME (Hållbart MedarbetarEngagemang)

5 Förverkligande

Uppföljning och utvärdering av målen sker genom analys av svaren i Checklista årlig uppföljning -SAM. Utifrån denna ska Skövde kommun ta fram åtgärder för att förverkliga policyn. Arbetsmiljöåtgärderna arbetas in i varje årsbudget. Dessa åtgärder ska vara möjliga att följa upp. Varje chef ansvarar för att involvera sina medarbetare i ovanstående arbete.



SKÖVDE

Program

» Policy

Plan

Riktlinjer

Regler

Policy för lön

Beslutad av kommunfullmäktige
28 september 2020, § 94. Dnr KS2018.0471

Innehåll

1	Lönepolicy för Skövde kommun	3
1.1	Löneprinciper	3
1.1.1	Delegation att sätta lön	3
1.1.2	Sätta rätt lön vid anställning	3
1.1.3	Sätta rätt lön i årlig löneöversyn	4
1.2	Årlig löneöversynsprocess	4
1.2.1	Roller och stöd i Löneprocessen	5

Dokumenttyp: Policy

Dokumentet gäller för: Skövde kommun

Diarienummer: KS2018.0471

Reviderad: -

Giltighetstid: Tillsvidare

Tidpunkt för aktualitetsprövning: 1 gång per mandatperiod

Dokumentansvarig: Arbetsgivarenheten

Andra tillhörande dokument: -

1 Lönepolicy för Skövde kommun

Skövde kommun vill vara en attraktiv arbetsgivare. Lön och löneutveckling är en av flera saker som påverkar hur attraktiva vi är och ett viktigt medel för att attrahera och behålla medarbetare. Lönepolicyen är vårt styrdokument inom området.

Genom lönebildning och lönesättning ska medarbetare stimuleras att bidra till att sätta mål uppfylls samt att utveckla verksamheten med fokus på effektivitet, produktivitet och kvalitet. Lönen ska vara individuell och differentierad för att avspegla uppnådda mål och resultat.

1.1 Löneprinciper

Skövde kommuns lönestrategiska ambition är att kommunen ska erbjuda löner som står sig i konkurrensen över tid. Utifrån analys av lönekartläggning och bedömning av framtida rekryteringsmöjligheter fattas beslut om prioriteringar. Vid nyanställningar tas hänsyn till lönebild på enhets-, avdelnings-, sektors- och kommunnivå för att undvika oönskade förskjutningar i lönestrukturen. Skövde kommun har fokus på individuell bedömningslön och chefer ska våga differentiera löneutfallet.

All lönesättning ska vila på sakliga grunder och med beaktande av löneavtalens intentioner. Samma lönesättningsprinciper ska gälla för samtliga medarbetare oberoende av kön, ålder, etnisk eller kulturell bakgrund, sexuell läggning, funktionsnedsättning, anställningsform, facklig tillhörighet eller annan osaklig grund. Skövde kommun strävar mot målet ”Lika lön för lika och likvärdigt arbete”.

1.1.1 Delegation att sätta lön

Delegation att sätta lön ligger på närmsta chef. Om lönen kraftigt avviker från lönestrukturen för aktuell befattning ska lönen stämmas av med närmast överordnad chef och HR-chef.

I de fall lönesättning sker på en befattning som återfinns på flera sektorer och det finns en ”funktionsägare”, ska en dialog föras med den som äger funktionen. Överordnad chef eller ”funktionsägare” tar inte över ansvaret från lönesättande chef, men ska göra en rimlighetsbedömning och en bedömning av om lönesättningen kan skapa problem i andra delar i organisationen. Lön får inte meddelas innan denna dialog har genomförts.

Chef har ansvar för att främja en lönesättning som är fri från diskriminering utifrån diskrimineringslagens grunder. Det vill säga att sätta lön på lika villkor och efter kompetens.

1.1.2 Sätta rätt lön vid anställning

Lön ska sättas med stöd av lönepolicyen, den kommungemensamma lönekartläggningen och aktuellt löneläge för befattningen. Hänsyn ska tas till marknadsläget och vägas mot rådande lönebild. Lönen ska vara överenskommen innan anställningen påbörjas.

Är det fråga om en befattning där övertidsersättning ingår i överenskommen lön, ska detta framgå av anställningsavtalet. Sådana avtal tecknas med chefer och vissa specialistfunktioner där arbetets förläggning inte är starkt schemabundet eller på annat sätt bundet till tydligt avgränsade tidsperioder.

Vid nyanställning vid ett årsskifte kan beslut tas om att sätta lön i kommande års löneläge. Medarbetaren ingår då inte i löneöversynen det aktuella året.

De faktorer som ska beaktas vid lönesättning av anställd är:

- Arbetsvärdering, vilket innebär befattningens krav på kunskap och färdigheter, ansvar, ansträngning och arbetsförhållande.
- Utbildningsbakgrund och om det förekommer krav på utbildning i befattningen.
- Erfarenhet i yrket, i övriga arbetslivet samt andra relevanta erfarenheter.
- Aktuellt löneläge för motsvarande eller likvärdiga befattningar i Skövde kommun.
- Bedömning av personlig lämplighet.
- Marknadsfaktorer såsom tillgång och efterfrågan på aktuell arbetskraft.

1.1.3 Sätta rätt lön i årlig löneöversyn

Medarbetarens lön utgår ifrån strukturell och individuell lönesättning. Detta innebär att varje chef ska väga samman dessa delar vid bedömning och kommunicera resultatet som ny lön. Beroende på medarbetarens löneläge och sammanvägd bedömning uppnås rätt lön över tid.

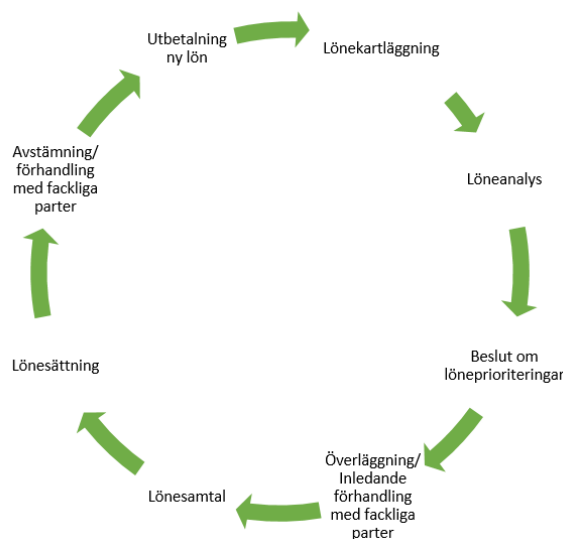
Den strukturella delen av lönesättning tar hänsyn till lönepolitiken som innehåller löneavtal, lönestruktur, marknad och arbetsvärdering. Den strukturella delen fördelas vanligtvis individuellt och differentierat. Avsteg från kommunens lönestruktur ska bara göras i undantagsfall. Beslut om sådana avsteg ska beredas i kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG).

Den individuella lönesättningen utgår från de antagna lönekriterierna. Oavsett var i kommunen medarbetaren är anställd, ska lönekriterierna och principerna som styr lönesättningen vara kända. Vägledande vid bedömning av den individuella och differentierade lönen ska vara medarbetarens bidrag till att nå verksamhetens mål, det vill säga medarbetarens uppnådda resultat. Löneutvecklingen ska spegla medarbetarens effektivitet, produktivitet och kvalitet i arbetet. Bedömning görs av chef efter dialog med medarbetaren i de obligatoriska medarbetar- och lönesamtalen.

1.2 Årlig löneöversynsprocess

Löneprocessen har sin grund i lönepolitik och arbetsvärdering och kopplas till kommunens budget. Efter kommuncentral löneanalys och beslut av kommundirektör efter beredning i kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG) och Arbetsgivarutskottet (KSAG) fördelas budgeten för löneöversyn till nämnderna.

I den årliga löneöversynsprocessen ingår alla tillsvidareanställda medarbetare. Inför löneöversyn ska varje chef genomföra medarbetar- och lönesamtal med sina medarbetare. Chef ska även genomföra ett delgivningsamtal eller resultat-samtal där motivering till ny lön lämnas innan löneprocessen avslutas. Utvärdering av löneöversynsprocessen görs i ledningsgrupp samt i dialog med fackliga representanter.



I princip ska inga lönejusteringar ske mellan de årliga löneöversynerna. Förändringar av arbetsinnehåll och ansvarstagande är en naturlig utveckling i många befattningar. Om en lönejustering ska ske mellan löneöversynsprocesserna, ska det vara uppenbart att arbetets innehåll förändrats på ett sätt som ligger utanför en naturlig utveckling inom befattningen. Överenskommelse om ny lön ska inte enbart bero på att en medarbetare erbjudits anställning hos en annan arbetsgivare.

Lönetillägg eller extra ersättning ska normalt inte förekomma. Lönetillägg kan förekomma då det är ett tydligt avgränsat uppdrag som ligger utanför den ordinarie befattningens ansvarsområde och utförs under en tidsbegränsad period.

Beslut om lönejustering mellan de årliga löneöversynerna samt lönetillägg ska ske i samråd med förhandlingschef eller HR-chef.

1.2.1 Roller

I löneprocessen har politiker, tjänstemän och fackliga företrädare olika roller:

- Politiker beslutar om de övergripande strategierna i lönepolitiken.
- Kommundirektören beslutar om arbetsgivarens arbetssätt, inriktning och prioriteringar.
- Chefer företräder arbetsgivaren och arbetsgivarens ställningstaganden i förhållande till medarbetarna.
- Förhandlingschefen ansvarar för löneöversynsprocessen och HR-partner utgör det nära stödet till chefer i lönebildningsarbetet.
- Medarbetare bidrar till att nå uppsatta mål i verksamheten. Genom att ha en engagerad dialog med sin chef får medarbetarna bättre förståelse för hur arbetsgivarens förväntningar på prestation, resultat och måluppfyllelse påverkar lönen.
- Fackliga parter är involverade i löneprocessens olika faser i lönebildningsarbetet.



Personalpolicy för Skövde kommun

Beslutad av kommunfullmäktige datum månad år, § XX. Dnr XXXXX.XXXX

Dokumenttyp: Policy

Dokumentet gäller för: Skövde kommun

Diarienummer: KS2024.0151

Reviderad: 2024-05-01

Giltighetstid: Tills vidare

Tidpunkt för aktualitetsprövning: Mandatperiod

Dokumentansvarig: HR-chef

Andra tillhörande dokument: [xxx]



Innehåll

Personalpolicy för Skövde kommun	3
Medarbetaridé	4
Ledaridé	5
Vår arbetsmiljö- och hälsopolicy	6
Likabehandling.....	7
Lönebildning	8
Kompetensförsörjning och kompetensutveckling.....	9

Personalpolicy för Skövde kommun

Det här är en policy för dig som arbetar i Skövde kommun. Som medarbetare gör du skillnad för människor varje dag. Tillsammans förverkligar vi drömmar och får Skövde att växa.

Vi arbetar i en politiskt styrd organisation där politikerna fattar beslut om verksamhetens övergripande mål och omfattning. Arbetet utgår från demokratins principer och de nationella och kommunala uppdragen.

Personalpolicyn beskriver de värderingar och förhållningssätt som ska gälla i relationerna på våra arbetsplatser och till de människor vi möter i arbetet.

Personalpolicyn förtydligar vad som förväntas av dig i din roll som medarbetare och vad du kan förvänta dig av arbetsgivaren. Personalpolicyn gäller för alla medarbetare i Skövde kommun. Oavsett vilken arbetsplats vi arbetar på känner vi stolthet och engagemang för det arbete vi gör.

Vi nöjer oss inte – vi vill mer!

Medarbetaridé

Medarbetarskapet i Skövde kommun utgår från Vision 2040 och kommunens huvuduppgifter samt ansvar gentemot de vi finns till för; våra kunder. Alla anställda är medarbetare. Tillsammans med kvalitetsprinciperna bildar medarbetarskapets värderingar Skövde kommuns medarbetaridé.

I Skövde kommun är vi övertygade om att varje medarbetare har drivkraften och förmågan att förbättra verksamheten och en vilja att utvecklas i sitt yrke. Alla medarbetare bidrar på ett avgörande sätt till att vi når våra mål och att våra kunder är nöjda med den samhällsservice vi erbjuder. Alla medarbetare har ett eget ansvar där vi förstår och hjälper våra kunder framåt.

Våra värderingar och beteenden:

Vi är öppna och lyhörda

Jag är öppen och lyhörd mot mina och kollegor
Jag lyssnar och vill förstå andra
Jag är ärlig och uppriktig

Vi gör varandra bättre

Jag ser och bekräftar andra kunder
Jag ger och tar emot feedback
Jag pratar med dig, inte om dig

Vi tar ansvar för helheten

Jag samarbetar för att nå goda resultat för hela Skövde
bidrar till att våra kunder blir nöjda
Jag tar ansvar för en hållbar utveckling både i dag och i framtiden

Vi vågar

Jag kommer med nya perspektiv och utmanar mig själv och andra
Jag vågar lita på andra, vara positiv och framåtblickande
Jag delar med mig av mina kunskaper och utvecklas av mina misstag

Som medarbetare i Skövde kommun:

- arbetar du utifrån de värderingar och kvalitetsprinciper som kommunen har
- har du kunskap om den egna verksamhetens mål och förutsättningar och hur dina insatser bidrar till hela kommunens utveckling
- känner du till vilka resultat du förväntas uppnå och hur du uppnår dessa resultat
- utvecklar du ditt arbetssätt för att bättre uppfylla mål och resultat
- har du och din chef en kontinuerlig dialog om din arbetsituation

Ledaridé

Ledarskapet är avgörande för att kommunen ska nå visionen och uppnå de mål som beslutas samt åstadkomma resultat och en god kvalitet. Vi eftersträvar en organisation som präglas av ett förtroendefullt ledarskap och god koll. Ledaridén beskriver förhållningssätt och principer för chef- och ledarskap i Skövde kommun.

Ledarskap är en förmåga att påverka, motivera och möjliggöra för medarbetare att bidra till effektivitet och framgång i den verksamhet de tillhör. Ledarskapet främjar och utvecklar delaktighet, kreativitet och ett öppet samarbetsklimat.

Som chef i Skövde kommun har du ett ansvar att leda verksamheten utifrån gällande styrmodell mot bestämda mål och inom fastställda ramar och resurser.

Som chef har du en nyckelposition som företrädare för arbetsgivaren och ansvarar för verksamhet, medarbetare och ekonomi. Utifrån vårt gemensamma uppdrag ska du som chef skapa förutsättningar för medarbetare att prestera sitt bästa med medborgarna i fokus. Utifrån medarbetar- och ledaridé är chefer i Skövde kommun goda förebilder.

Som chef i Skövde kommun;

- ansvarar du för att delegation och ansvarsområden är tydliga inom din verksamhet
- formulerar och förmedlar du tydliga mål och aktiviteter kopplade till arbetet
- följer du upp och analyserar resultat och mål via dialog som grund för att utveckla och säkerställa kvaliteten i verksamheten
- säkerställer du att dina medarbetare har en hållbar arbetsmiljö, rätt förutsättningar och kompetens för nå resultat genom ett nära och kommunikativt ledarskap

Vår arbetsmiljö- och hälsopolicy

I Skövde kommun arbetar vi tillsammans för att skapa en god, säker och utvecklande arbetsmiljö där alla trivs och är stolta över arbetet. Vi verkar för en god fysisk-, organisatorisk- och social arbetsmiljö som bidrar till ett långt och hållbart arbetsliv. Arbetsgivaren har det yttersta ansvaret för arbetsmiljön men medarbetare och arbetsgivare har ett gemensamt ansvar för att åstadkomma en god arbetsmiljö.

Skövde kommun ska ge förutsättningar för hälsofrämjande arbetsplatser som präglas av öppenhet och alla individers lika värde där vi behandlar varandra med respekt. Alla arbetsplatser ska genomsyras av jämställdhet, jämlikhet och vara fria från diskriminering och kränkande särbehandling.

Vi har en nolltolerans gentemot alkohol och droger på alla våra arbetsplatser. Arbetsplatserna i kommunen är alkohol-, drog- och rökfria.

Som medarbetare i Skövde kommun:

- bidrar du till en god arbetsmiljö för dig själv och dina kollegor
- rapporterar du risker, tillbud och arbetsskador och gör din chef uppmärksam på eventuella arbetsmiljöproblem
- tar du ett eget ansvar för din hälsa och om det påverkar ditt arbete, har du ett ansvar för att göra din chef uppmärksam på detta

Som chef i Skövde kommun har du dessutom ett särskilt ansvar för att:

- utifrån din fördelning av arbetsmiljöuppgifter arbeta systematiskt för en god arbetsmiljö, bra arbetsförhållanden och ett gott arbetsklimat på arbetsplatsen
- bedriva ett förebyggande hälsofrämjande arbete med tidiga insatser och ett väl fungerande rehabiliteringsarbete
- samverka och samarbeta med medarbetare, skyddsombud och fackliga organisationer

Likabehandling

Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare och en hälsofrämjande arbetsplats som arbetar för lika rättigheter och möjligheter för våra medarbetare. Vårt arbete med likabehandling bidrar till att vi får behålla våra medarbetare och att vi är en attraktiv arbetsplats att söka sig till. Vi jobbar aktivt med att utveckla våra verksamheter med fler perspektiv och kreativa lösningar.

Likabehandling innefattar jämställdhet och mångfald samt diskrimineringsgrunderna i diskrimineringslagen som är kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning och ålder. Alla ska även behandlas likvärdigt och med respekt oavsett social eller politisk tillhörighet.

Ingen ska diskrimineras vare sig anställd eller den som söker sig till oss. Alla ska ha lika rättigheter och möjligheter oavsett tillhörighet.

Alla medarbetare ska ta ansvar för ett jämställt och ett jämlikt arbetsklimat där likabehandling är en naturlig del av vårt värdegrundsarbete.

Som medarbetare i Skövde kommun:

- har du tillsammans med dina kollegor ett gemensamt ansvar för en bra arbetsmiljö, där likabehandling och inkludering är en självklarhet.
- Behandlar du alla likvärdigt oavsett tillhörighet

Som chef i Skövde kommun har du dessutom ett särskilt ansvar för att:

- arbetsplatsen är fri från diskriminering och kränkande särbehandling
- alla behandlas likvärdigt oavsett tillhörighet
- motverka diskriminering och ge alla medarbetare likvärdiga villkor och möjligheter

Lönebildning

Skövde kommuns lönestrategiska ambition är att erbjuda löner som står sig i konkurrensen över tid. Vid nyanställningar tas hänsyn till lönebild på enhets-, avdelnings-, sektors- och kommunnivå för att undvika oönskade förskjutningar i lönestrukturen. Chef bedömer medarbetarens lön utifrån strukturell, differentierad och individuell lönesättning. Beroende på medarbetarens löneläge och sammanvägd bedömning uppnås rätt lön över tid. Rätt lön är den av arbetsgivaren bedömda och antagna lönebilderna för befattningen och för medarbetaren med hänsyn tagen till externa jämförelser och intern lönestruktur.

Samma lönesättningsprinciper ska gälla för samtliga medarbetare. I Skövde kommun arbetar vi för "Lika lön för lika och likvärdigt arbete".

Som medarbetare i Skövde kommun:

- vet du vilka krav och förväntningar som gäller inom den verksamhet du arbetar
- arbetar du för att uppfylla de mål som gäller inom din verksamhet
- ska du erbjudas ett lönesamtal per år där du i dialog med din chef kan prata om hur du kan påverka din löneutveckling

Som chef i Skövde kommun har du dessutom ett särskilt ansvar för att:

- tillsammans med medarbetarna formulera tydliga förväntningar och krav samt att följa upp hur medarbetarna har uppfyllt förväntningarna
- årligen försäkra dig om att medarbetarna förstår vilka lönekriterier som gäller och vad de innebär
- genomföra medarbetar- och lönesamtal varje år med dina medarbetare

Kompetensförsörjning och kompetensutveckling

Skövde kommun arbetar med personal- och kompetensförsörjning utifrån verksamheternas uppdrag och mål. Kompetenta och engagerade medarbetare är en förutsättning för att kunna möta framtidens behov och utföra kommunens samhällsviktiga uppdrag på ett effektivt och professionellt sätt. Genom att arbeta för ett hållbart arbetsliv med goda arbetsvillkor får Skövde kommun medarbetare som trivs och utvecklas vilket möjliggör ett långt och flexibelt arbetsliv som bidrar till kompetensförsörjningen.

Skövde kommun definierar kompetens som medarbetarens förmåga och vilja att tillämpa sin kunskap och sina färdigheter för att nå verksamhetens mål. Kompetensutveckling sker i olika situationer och på olika sätt, både i det dagliga arbetet och genom exempelvis utbildningar. Alla medarbetare ska ha likvärdiga möjligheter till kompetens- och karriärutveckling. Skövde kommun tillämpar kompetensbaserad rekrytering och verkar för mångfald och jämn könsfördelning i alla verksamheter. Att ta emot praktikanter och studenter är en naturlig del av verksamheten.

Som medarbetare i Skövde kommun:

- Utvecklar du din kompetens i syfte att tillgodose verksamhetens behov
- Använder du din kompetens i syfte att nå verksamhetens mål
- Delar du med dig av kompetens, erfarenhet och information

Som chef i Skövde kommun har du dessutom ett särskilt ansvar för att:

- vid rekryteringar säkerställa att den enskildes kompetens är avgörande och att ingen diskriminering sker
- skapa möjligheter och uppmuntra till lärande, kreativitet, utveckling och ansvarstagande
- säkerställa att dina medarbetare har en kompetensutvecklingsplan som följs upp och ger effekt i verksamheten
- kompetensöverföring sker när en medarbetare avslutar sin anställning
- bidra till den kommunövergripande kompetensförsörjningen

KS § 110/24 Personalpolicy

KS2024.0151

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott	2024-04-24	16/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	110/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta Personalpolicy.

I och med antagande av Personalpolicyn upphävs följande styrdokument:

- Policy för likabehandling - Beslutad av kommunfullmäktige 2021-09-27, § 93
- Policy för arbetsmiljö och hälsa – Beslutad av kommunfullmäktige 2019-03-25, § 27.
- Policy för lön – Beslutad av kommunfullmäktige 2020-09-28 § 94

Bakgrund

I januari 2023 fick HR-chef ett muntligt uppdrag av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott att se över samtliga styrdokument inom arbetsgivarområdet.

I dagsläget finns fyra policys, åtta riktlinjer och två planer som är politiskt beslutade inom arbetsgivarområdet. Ca 200 chefer ska agera i linje med dessa styrdokument i sina verksamheter och 5000 medarbetare ska kunna ta till sig de på ett enkelt sätt.

För att öka kunskap och underlätta för medarbetare och chefer att ta till sig styrdokumenterna var syftet med uppdraget att se över styrdokumentens innehåll, minska antalet och genom det kunna göra de nya styrdokumenterna mer kända och lättillgängliga.

Målsättningen är att skapa större efterlevnad och kunskap i styrdokumenterna inom arbetsgivarområdet vilket ska leda till en bättre och tryggare verksamhet.

Policyn är uppdelad i 6 delar där varje del beskriver kommunens förhållningssätt och värdering inom området:

- Medarbetaridé
- Ledarskapsidé
- Arbetsmiljö och hälsopolicy
- Lönebildning
- Likabehandling
- Kompetensförsörjning och kompetensutveckling

Skövde kommun
Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag

55 (60)

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Personalpolicy

Policy för arbetsmiljö och hälsa Skövde kommun, beslutad 2019-03-25

Lönepolicy (slutligt beslutad av KF 2020-09-28)

Policy för likabehandling (slutligt beslutad av KF 2021-09-27)

Personalpolicy Skövde kommun version KSAG

Skickas till

Kommundirektör

Sektorchefer

HR-chef

KSAG § 16/24 Personalpolicy

KS2024.0151

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott	2024-04-24	16/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anta Personalpolicy.

I och med antagande av Personalpolicyn upphävs följande styrdokument:

- Policy för likabehandling - Beslutad av kommunfullmäktige 2021-09-27, § 93
- Policy för arbetsmiljö och hälsa – Beslutad av kommunfullmäktige 2019-03-25, § 27.
- Policy för lön – Beslutad av kommunfullmäktige 2020-09-28 § 94

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott beslutar att följande ska ändras i Personalpolicy; att sista meningen stryks i följande stycke under rubriken Vår arbetsmiljö- och hälsopolicy; *”Vi har en nolltolerans gentemot alkohol och droger på alla våra arbetsplatser. Arbetsplatserna i kommunen är alkohol-, drog- och rökfria. ~~Bruk på annan tid än arbetstid får inte heller påverka säkerhet och kvalitet i arbetet~~”.*

att lägga till *differentierad* under Lönebildning i meningen *”Chef bedömer medarbetarens lön utifrån strukturell och individuell lönesättning”* till *”Chef bedömer medarbetarens lön utifrån strukturell, differentierad och individuell lönesättning”.*

att stryka följande i stycke; *”Samma lönesättningsprinciper ska gälla för samtliga medarbetare ~~oberoende av kön, ålder, etnisk eller kulturell bakgrund, sexuell läggning, funktionsnedsättning, anställningsform, facklig tillhörighet eller annan osaklig grund~~”.*

Yrkanden

Ordförande Johan Ask (S) yrkar att följande ska ändras;

att sista meningen stryks i följande stycke under rubriken Vår arbetsmiljö- och hälsopolicy; *”Vi har en nolltolerans gentemot alkohol och droger på alla våra arbetsplatser. Arbetsplatserna i kommunen är alkohol-, drog- och rökfria. ~~Bruk på annan tid än arbetstid får inte heller påverka säkerhet och kvalitet i arbetet~~”.*

att lägga till *differentierad* under Lönebildning i meningen ”*Chef bedömer medarbetarens lön utifrån strukturell och individuell lönesättning*” till ”*Chef bedömer medarbetarens lön utifrån strukturell, differentierad och individuell lönesättning*”.

att stryka följande i stycke; ”*Samma lönesättningsprinciper ska gälla för samtliga medarbetare oberoende av kön, ålder, etnisk eller kulturell bakgrund, sexuell läggning, funktionsnedsättning, anställningsform, facklig tillhörighet eller annan osaklig grund*”.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och finner att kommunstyrelsens arbetsgivarutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige i enlighet med förslaget.

Bakgrund

I januari 2023 fick HR-chef ett muntligt uppdrag av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott att se över samtliga styrdokument inom arbetsgivarområdet.

I dagsläget finns fyra policys, åtta riktlinjer och två planer som är politiskt beslutade inom arbetsgivarområdet. Ca 200 chefer ska agera i linje med dessa styrdokument i sina verksamheter och 5000 medarbetare ska kunna ta till sig de på ett enkelt sätt.

För att öka kunskap och underlätta för medarbetare och chefer att ta till sig styrdokumenterna var syftet med uppdraget att se över styrdokumentens innehåll, minska antalet och genom det kunna göra de nya styrdokumenterna mer kända och lättillgängliga.

Målsättningen är att skapa större efterlevnad och kunskap i styrdokumenterna inom arbetsgivarområdet vilket ska leda till en bättre och tryggare verksamhet.

Policyn är uppdelad i 6 delar där varje del beskriver kommunens förhållningssätt och värdering inom området:

- Medarbetaridé
- Ledarskapsidé
- Arbetsmiljö och hälsopolicy
- Lönebildning
- Likabehandling
- Kompetensförsörjning och kompetensutveckling

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Personalpolicy

Policy för arbetsmiljö och hälsa Skövde kommun, beslutad 2019-03-25

Lönepolicy (slutligt beslutad av KF 2020-09-28)

Policy för likabehandling (slutligt beslutad av KF 2021-09-27)

Personalpolicy Skövde kommun version KSAG

Skickas till

Kommundirektör

Skövde kommun
Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott

Protokollsutdrag

9 (11)

Sektorchefer
HR-chef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-03-13**

Diarienummer: **KS2024.0170-3**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Godkännande av årsredovisning 2023 Miljösamverkan Östra Skaraborg samt beslut om ansvarsfrihet.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen 2023 för Miljösamverkan Östra Skaraborg samt bevilja direktionen och direktionens enskilda ledamöter ansvarsfrihet för 2023.

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

Bakgrund

Miljösamverkan Östra Skaraborg har inkommit med årsredovisning för 2023. 2024-02-28 (MN § 9) beslutade Miljönämnden östra Skaraborg att överlämna årsredovisningen för 2023 till direktionen och till revisionen för granskning. 2024-03-08 (§ 1) beslutade direktionen godkänna årsredovisningen för 2023 samt att överlämna den till kommunfullmäktige i medlemskommunerna för godkännande.

2024-03-14 (Dir § 7) beslutade direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg att bevilja Miljönämnden östra Skaraborg och dess förtroendevalda ansvarsfrihet för 2023.

Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och direktionens enskilda ledamöter för 2023.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 Miljösamverkan Östra Skaraborg samt beslut om ansvarsfrihet.

MÖS Dir § 1 Årsredovisning 2023

Årsredovisning 2023 Miljösamverkan östra Skaraborg

Dir § 7 Ansvarsfrihet för Miljönämnden östra Skaraborg 2023

Revisionsberättelse

Yttrande

Rapport

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-03-13**

Diarienummer: **KS2024.0170-3**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Skickas till

Miljösamverkan Östra Skaraborg

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

Dnr 2024-1605

Årsredovisning 2023

Miljösamverkan östra Skaraborg

Org.nr 222000-2865



MILJÖSAMVERKAN
ÖSTRA SKARABORG

ADRESS

Hertig Johans torg
541 83 Skövde

TELEFON

0500-49 36 30

E-POST

info@miljoskaraborg.se

WEBBPLATS

www.miljoskaraborg.se

Beslutad av direktionen för Miljösamverkan östra
Skaraborg den 8 mars 2024, Dir § 1

Ordförandena har ordet

År 2023 var inledningen av en ny mandatperiod för nämnd och direktion att ta över ansvaret för förbundets verksamhet. Ett ansvar som omfattar medlemskommunernas viktiga uppdrag med tillsyn och kontroll. Ansvaret är också att på ett aktivt sätt medverka till ett gott bemötande i myndighetsutövningen. Dels för att inverka positivt på näringslivet dels för att utgöra stöd till medborgarna.

Vi kan nu se tillbaka på ett händelserikt och utmanande år där vi i ett helhetsperspektiv uppfyllt förbundets uppdrag på ett mycket bra sätt samtidigt som förändringsarbete bedrivs. Vi ser en styrka i verksamhetens förmåga att planera, genomföra och följa upp mål och uppdrag som tilldelas.

Under året har verksamheten fortsatt att utvecklas och förändras i enlighet med tidigare fattade politiska beslut. Verksamheten har parallellt med att genomföra det viktiga uppdraget om tillsyn och kontroll, anpassat och utvecklat verksamheten för att möta nya krav. Samtidigt har verksamheten bedrivits med hög rättssäkerhet, kvalitet och effektivitet.

2023 var första året då vi använde oss av Skövde kommuns kontaktcenter som vår kundtjänst. Denna utveckling har medfört en ökad tillgänglighet för våra kunder och en viktig del i utvecklingen av förbundets verksamhet.

Arbetet med att förändra förbundets arbetssätt har genomförts så att vi från och med 2024 mer eller mindre genomför all tillsyn med efterhandsdebitering och tidsredovisning. Detta ger förbundet nya utmaningar vilket ställer nya krav på verksamhetens effektivitet och uppföljning.

Årsbokslutet visar tyvärr på ett underskott. Orsaken till underskottet kommer att analyseras noggrant för att utreda orsaker så att vi därefter kan vidta åtgärder för att anpassa verksamheten. Vi ser stora möjligheter för förbundet att förändra arbetssätt så att även den ekonomiska ramen hålls.

Ett stort engagemang i verksamheten hos alla medarbetare gör att vi känner förtroende för att även de ekonomiska målen kommer att uppnås. Medarbetarnas engagemang och vilja att utvecklas är stor och driver förändringsarbetet framåt. Tillgänglighet, engagemang och effektivitet är viktiga värden att förhålla sig till som förtroendevärd och medarbetare i förbundet.

Slutligen vill vi tacka alla medarbetare i Miljösamverkan, ledamöter och ersättare i direktionen och nämnden för ett gott arbete och ett bra samarbete under 2023.

Jan Hanna, ordförande i Direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg
Mikael Wendt, ordförande i Miljönämnden östra Skaraborg

Innehåll

1. Inledning.....	4
1.1 Förbundets verksamhet.....	4
1.2 Politiker och tjänstemän	4
2. Förvaltningsberättelse	6
2.1 Översikt av verksamhetens utveckling.....	6
2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
2.3 Händelser av väsentlig betydelse.....	8
2.4 Styrning och uppföljning.....	9
2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
2.6 Balanskravsresultatet.....	12
2.7 Väsentliga personalförhållanden	13
2.8 Miljöredovisning	14
2.9 Förväntad utveckling.....	14
3. Resultaträkning.....	16
4. Balansräkning.....	17
5. Kassaflödesanalys	18
6. Noter.....	18
7. Investeringsredovisning.....	21
8. Driftsredovisning.....	22
8.1 Utfall i förhållande till budget.....	22
9. Bilagor	25
9.1 Styrd tillsyn, utfall jämfört med plan	25
9.2 Behovsprioriterad tillsyn, utfall jämfört med plan	26
9.3 NKI (insiktsmätningar).....	27

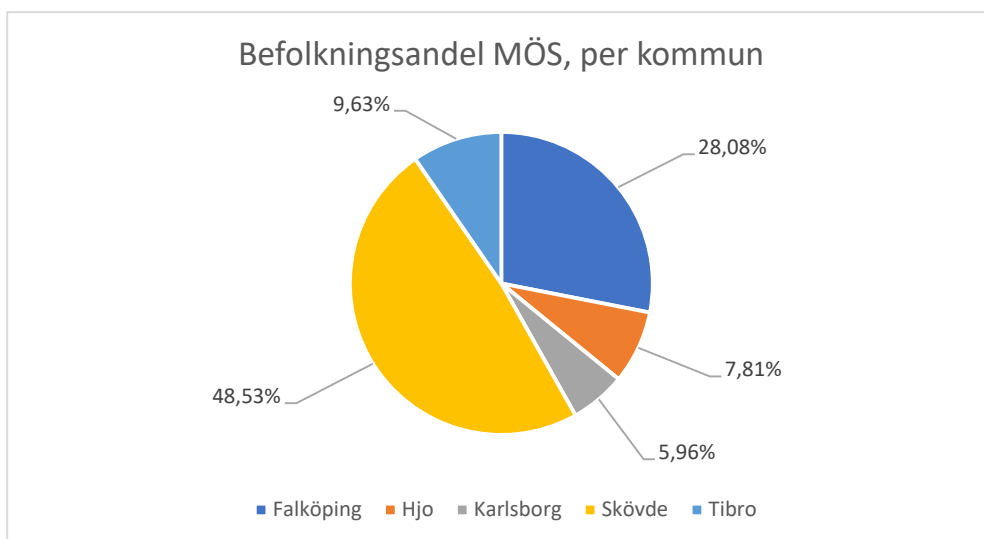
1. Inledning

1.1 Förbundets verksamhet

Miljösamverkan östra Skaraborg är ett kommunalförbund med en direktion och en miljönämnd som i sitt arbete ska bidra till hållbar utveckling som syftar till att tillförsäkra dagens och morgondagens invånare en hälsosam och god miljö.

Miljönämnden östra Skaraborg ansvarar för medlemskommunernas tillsyn och kontroll enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen. Utöver detta har nämnden även tillsynsansvar enligt lagen om tobak eller liknade produkter, strålskyddslagen, lagen om animaliska biprodukter, lagen om sprängämnesprekursorer med flera lagar.

Medlemskommunerna är Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde och Tibro. Fördelningen av medlemsbidraget 2023 görs utifrån befolkningens mängden den 31 december 2022.



Direktionens uppdrag regleras i en förbundsordning och en arbetsordning. Miljönämndens reglemente beskriver nämndens uppdrag. Verksamhetens omfattning framgår av nämndens tillsyns- och kontrollplan. Kontinuerlig uppföljning av mål och planer sker genom internkontroll.

1.2 Politiker och tjänstemän

1.2.1 Tjänstemän

Miljösamverkan östra Skaraborg är den organisation som praktiskt utför tillsyn och prövning inom förbundets ansvarsområde. Förbundets tjänstemannaorganisation leds av förbundschefen Pelle Holmström samt avdelningscheferna Jenny Möller och Anna Toftedahl. Per den 31 december 2023 hade Miljösamverkan totalt 43 anställda.

1.2.2 Revisorer

Medlemskommunerna utser revisorer som granskar kommunalförbundets verksamhet.

Revisorer 2023

- Per-Olof Ekholm, Hjo
- Birgitta Swenson, Karlsborg

1.2.3 Politisk ledning

Direktionen

Ordförande

- Jan Hanna (S), Tibro

Vice ordförande

- Pierre Robert Rydén (S), Hjo

Ledamöter

- Adam Johansson (M), Falköping
- Johanna Svensson (S), Falköping
- Catrin Hulmarker (M), Hjo
- Torbjörn Colling (M), Karlsborg
- Jonas Davidsson (S), Karlsborg
- Johan Ask (S), Skövde
- Torbjörn Bergman (SP), Skövde
- Åse Nicklasson (SD), Tibro

Ersättare

- Karola Svensson (C), Falköping
- Ingvor Bergman (S), Falköping
- Samuel Björgvinsson (KD), Hjo
- Annelie Johansson (S), Hjo
- Monica Staudinger (C), Karlsborg
- Peter Lindroth (S), Karlsborg
- Therese Sahlström (M), Skövde
- Ulrica Johansson (C), Skövde
- Ann Ohlsson (L), Tibro
- Per-Olof Andersson (M), Tibro

Miljönämnden östra Skaraborg

Ordförande

- Mikael Wendt (L), Falköping

Vice ordförande

- Michael Nimstad (M), Skövde
- Lena Åberg (L), Tibro

Ledamöter

- Karolina Bergström (S), Falköping
- Knut Indebetou (M), Hjo
- Anders Karlsson (S), Hjo
- Anders Lundgren (C), Karlsborg
- Peter Kornestedt (S), Karlsborg
- Anders Ahlmann (SD)/Ann-Britt Nilsson (SD), Skövde
- Jessica Bolzyk (M)/Urban Samuelsson (M), Tibro

Ersättare

- Roland Wanner (MP), Falköping
- Christer Carlsson (SD), Falköping
- Klara de Boer (C), Hjo
- Kenny Johansson (S) Hjo
- Anders Ståhl (L), Karlsborg
- Anna Bruzell (S), Karlsborg
- Linda Schultz Forsberg (S), Skövde
- Lars Lundgren (SP), Skövde
- Per Gren (S), Tibro
- Annika Singleton (KD), Tibro

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt av verksamhetens utveckling

2.1.1 Tillsyn och kontroll

Under 2023 har miljönämnden utfört totalt 1 782 planerade kontroll- och tillsynsinsatser. Utöver den planerade tillsynen tillkommer också den händelsestyrda tillsynen 1 308 ärenden. Tillsynen är i ett helhetsperspektiv genomförd på ett effektivt och ändamålsenligt sätt.

Styrd tillsyn och kontroll

Ser vi till den styrda tillsynen har vi utfört 1 782 tillsynsinsatser. Jämfört med planen som var 1 923 innebär det en måluppfyllelse motsvarande 93 procent. Det finns både negativa och positiva avvikelser. En mer detaljerad redovisning finns i bilaga 9.1.

En del i avvikelserna är att vi i större utsträckning än tidigare år inte justerar årsplanen som måluppfyllelsen räknas emot. Det ger att ej genomförda projekt eller sprintar ligger kvar i årsplanen.

	2023	2022	2021	2020	2019
Måluppfyllelse	93 %	95 %	92,1 %	98,5 %	99,0 %

Behovsprioriterad tillsyn och kontroll

Den behovsplanerade tillsynen omfattar för 2023 totalt 1 568 planerade tillsynsinsatser, av dessa genomfördes 1 329 stycken. Det motsvarar en måluppfyllelse på 85 procent. Avvikelsen mot planen förklaras av att behovsprioriterade tillsynsprojekt har nedprioriterats som en följd av vakanser. En mer detaljerad redovisning finns i bilaga 9.2.

Tillsyns- och kontrollinsatser per kommun

De tillsyns- och kontrollinsatser som redovisas per område och kommun omfattar platsbesök, både planerade och oplanerade.

Platsbesök per tillsynsområde och kommun

Tillsynsområde	Falköping	Hjo	Karlsborg	Skövde	Tibro	Totalt
Avlopp	55	9	8	134	54	260
Hälsoskydd	83	26	24	137	28	298
Livsmedel	405	102	111	684	123	1 425
Miljöskydd	297	43	39	191	66	636
Totalt	840	180	182	1146	271	2 619

Under 2023 har vi genomfört 2 619 tillsynsinsatser på plats vilket är i paritet med tidigare år, undantaget under pandemin. Fördelningen varierar från år till år beroende på förändringar i tillsynsobjekt, vilka sprintar som genomförts samt variationer som beror på den händelsestyrda tillsynen.

Händelsestyrd tillsyn och kontroll

Antal startade ärenden, vissa typer.

Ärendetyp	2022-12-31	2023-12-31	Förändring
Anmälan värmepump	225	144	-81
Registrering ny livsmedelsanläggning	111	127	16
Planremisser	51	32	-19
Underrättelse om förorening	14	5	-9
Anmälan efterbehandling	21	11	-10
Alla externa ärenden	2 981	2 622	-359

Antalet tillsynsobjekt – per provningsnivå

Anläggningstyp	Antal, 2022-12-31	Antal, 2023-12-31
Miljöskydd	956	995
- varav provningsnivå A	4	4
- varav provningsnivå B	84	68
- varav provningsnivå C	317	345
- varav provningsnivå U	551	578
Hälsoskydd	255	263
Solarier (strålskyddslagen)	18	15
Livsmedel	1 023	1 070
Alla	2 252	2 343

Antalet objekt är fler per den 31 december 2023 jämfört med samma tidpunkt föregående år. Ökningen består i fler verksamheter som miljönämnden ska genomföra tillsyn över med anledning av förändringar i lagstiftning.

2.1.2 Ekonomi

	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, tkr	29 607	29 614	30 132	31 355	38 119
Verksamhetens kostnader, tkr	30 634	28 839	29 816	29 288	35 991
Årets resultat efter avskrivningar och finansiella poster, tkr	-928	730	228	1 976	2 037
Soliditet ¹ , %	40,1	51,2	43,6	65,3	57,2
Avgiftsfinansieringsgrad ² , %	53,3	54,3	57,6	60,2	63,2
Antal anställda	43	39	40	43	43
Folkmängd medlemskommunerna	118 414 ³	117 765 ³	117 697 ³	117 517	117 002

Statistiken ovan är en ögonblicksbild per den 31 december för respektive år om annat ej anges.

¹ Eget kapital dividerat med totalt kapital.

² Intäkter från avgifter från tillsyn och kontroll dividerat med totala kostnader exklusive VA-rådgivningen och kostnad för miljöövervakning.

³ Statistik per den 31 december 2022

Underskottet kommer att åtgärdas genom en reviderad budget där medlemsbidragen justeras för att motsvara underskottet under en kommande treårsperiod.

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

2.2.1 Viktiga förhållanden

Effekter som en följd av byte av miljöbalkstaxa 2022

Miljönämnden beslutade den 1 december 2021 om en justering av tillsynsavgifter som betalats in under 2021 med anledning av den nya miljöbalkstaxan som gäller från och med 1 januari 2022. Den nya taxan innebar en övergång från fasta årliga avgifter till timavgifter för samtliga verksamheter förutom de med provningsnivå A eller B samt livsmedelsanläggningar som startat innan 2022-01-01.

Redan inbetalda avgifter från 2021 fördes över, 848 tkr till 2022 och 104 tkr till 2023. Per 2023-12-31 fanns inga sådana avgifter kvar och således har inga avgifter förts över till 2024.

2.2.2 Finansiella risker

Förbundet har inga finansiella placeringar och inga avsättningar eller ansvarsförbindelser avseende pensioner.

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

2.3.1 Ny miljöbalkstaxa och en ökad andel efterhandsdebitering

Under 2023 har nästan all debitering av tillsyn enligt miljöbalken genomförts utifrån nedlagd tid efter att tillsyn genomförts. De verksamheter som inte omfattas av efterhandsdebitering är de verksamheter där vi övertagit tillsynen från länsstyrelsen, där vi debiterar på samma sätt som länsstyrelsen.

2.3.2 Ny riskklassningsmodell för livsmedelskontrollen

Under året har relativt stora resurser lagts på att riskklassa verksamheter enligt den nya modell som Livsmedelsverket har beslutat om. Riskklassningen har inneburit en stor administrativ insats under året som i huvudsak finansierats genom medlemsbidrag.

2.3.3 Skövde kommuns kontaktcenter är Miljösamverkans kundtjänst

Projektet som inleddes under år 2022 om att prova om Skövde kommuns kontaktcenter (KC) kunde överta vår kundtjänsts uppgifter beslutades om att genomföras under 2023. Vi ser en effektivitetsvinst och kvalitetsvinster i arbetet tillsammans med kommunens kontaktcenter. Under 2023 har kontaktcenter hanterat 67 % av samtalen. Direkt svar till kund i 45 % av fallen och eller efter rådfrågande av Miljösamverkan har ytterligare 22 % av kunderna fått återkoppling. Totalt blev det 4 868 inkomna Miljösamverkansrelaterade ärenden till kontaktcenter.

2.3.4 Samverkan med Essunga kommun

Under senare delen av 2023 inleddes arbetet med att planera hur vi kan stötta Essunga kommun med tillsyn efter förfrågan från kommunen. Miljösamverkan ger stöd under år 2024 i form av planerad och händelsestyrd tillsyn inom förbundets tillsynsområden.

2.3.5 Återbetalning av felaktiga avgifter

Under sommaren uppmärksammades det att vi inför året hade gjort en felaktig indexhöjning av våra avgifter. Under hösten genomfördes därför ett omfattande arbete med att betala tillbaka pengar till dem som betalat för mycket. Totalt omfattades cirka 1 300 fakturor med en totalsumma om ca 175 tkr. Återbetalningen påbörjades under december 2023.

2.4 Styrning och uppföljning

Nedan följer en uppföljning av verksamhetsmålen. Direktionens mål är övergripande och av en mer strategisk karaktär medan nämndens verksamhetsmål är mer konkreta och mätbara. Nämndens verksamhetsmål ska bidra till att direktionens mål uppnås. Sett i ett helhetsperspektiv bedömer vi att vi uppnår en god måluppfyllelse för våra verksamhetsmål.

2.4.1 Perspektiv finansiering

Direktionens verksamhetsmål

Mål
<ul style="list-style-type: none"> Årets resultat ska uppgå till minst 0,5 procent av medlemsbidragen (65 tkr)

Måluppfyllelse
<ul style="list-style-type: none"> Året resultatunderskott uppgår till 928 tkr, resultatmålet är ej uppnått.

Nämndens verksamhetsmål

Mål
<ul style="list-style-type: none"> Avgiftsfinansieringsgraden ska uppgå till minst 70 % för livsmedelskontrollen och 59 % för miljöbalken för 2023

Måluppfyllelse
<ul style="list-style-type: none"> Livsmedelskontrollen: 70,8 % Miljöbalken: 46,6 % Vår bedömning är att måluppfyllelsen är hög för livsmedel (101,2 %) och medel för miljöbalken (79,1 %)

2.4.2 Perspektiv tillsyn och kontroll

Direktionens verksamhetsmål

Mål
<ul style="list-style-type: none"> Alltid bra resultat vid extern granskning av verksamheten. Uppföljning av målet utgår om någon granskning inte genomförts under året.

Måluppfyllelse
<ul style="list-style-type: none"> Länsstyrelsen har granskat Miljösamverkans tillsyn enligt lagen om tobak och liknade produkter. Länsstyrelsen bedömer att nämnden följer lagstiftningen och att arbetet fungerar väl. Bedömningen är att målet är uppfyllt.

Nämndens verksamhetsmål

Mål
<ul style="list-style-type: none"> 100 procent av antalet styrda (enligt lagstiftning) tillsyns-/kontrollinsatser i årets tillsynsplan ska genomföras.

Måluppfyllelse
<ul style="list-style-type: none"> 93 % av de planerade styrda insatserna har genomförts. Avvikelsen förklaras av vakanser som uppstått under året. Måluppfyllelsen bedöms vara god.

Mål
<ul style="list-style-type: none"> 100 procent av antalet behovsprioriterade tillsyns-/kontrollinsatser i årets tillsynsplan ska genomföras

Måluppfyllelse
<ul style="list-style-type: none"> 90 % av de planerade insatserna är Måluppfyllelsen bedöms vara hög.

2.4.3 Perspektiv kund

Direktionens verksamhetsmål

Mål
<ul style="list-style-type: none"> Nöjda invånare och verksamhetsutövare

Måloppfyllelse
<ul style="list-style-type: none"> Mäts delvis genom insikt-mätningar som redovisas under nämndens mål nedan. Målet är delvis uppfyllt.

Nämndens verksamhetsmål

Mål
<ul style="list-style-type: none"> Miljönämnden ska ha en bibehållen eller ökad nivå av NKI (Nöjd-Kund-Index) jämfört med föregående års mätning för respektive myndighetsområde. Uppföljningen sker vi två tillfällen: <ol style="list-style-type: none"> Uppföljning av målen som görs i samband med årsredovisning och internkontrollrapporten för helåret baseras på preliminära siffror. Uppföljning av målen görs även efter att SKR redovisat rapporten Öppna jämförelser under efterföljande år och redovisas genom internkontrollen.

Måloppfyllelse
<ul style="list-style-type: none"> Målet är delvis uppfyllt. NKI sjunker något för livsmedelskontrollen och är oförändrat för miljöbalksområdet jämfört med föregående års mätningar. <ol style="list-style-type: none"> Målet är delvis uppnått. För mätområde livsmedelskontroll är utfallet samma som genomsnittet och för miljö- och hälsoskydd högre än genomsnittet. Målet bedöms delvis uppnått. Se bilaga 9.3 för mer detaljerad redovisning. Enligt preliminära siffror har vi lägre NKI för livsmedelskontrollen och lägre för miljö- och hälsoskydd. Målet bedöms inte vara uppnått. Se bilaga 9.3 för mer detaljerad redovisning.

Mål
<ul style="list-style-type: none"> För året 2023 ska andelen som kommer in via e-tjänster uppgå till: minst 50 procent för anmälan/ansökan om installation av värmepump minst 80 procent för anmälan om registrering av livsmedelsverksamhet minst 80 procent för klagomål på misstänkt matförgiftning minst 50 procent för anmälan/ansökan om tillstånd för enskilt avlopp minst 50 procent för klagomål på inomhusmiljö. För året 2023 ska antalet som kommer in via e-tjänst uppgå till minst 300 för komplettering av befintligt ärende.

Måloppfyllelse
<ul style="list-style-type: none"> Målet är delvis uppfyllt. För året 2023 uppgår andelen som kommer in via e-tjänster till: 19 procent för anmälan/ansökan om installation av värmepump 77 procent för anmälan om registrering av livsmedelsverksamhet 85 procent för klagomål på misstänkt matförgiftning 28 procent för anmälan/ansökan om tillstånd för enskilt avlopp 33 procent för klagomål på inomhusmiljö 236 st har använt tjänsten komplettera befintligt ärende.

Mål
<ul style="list-style-type: none"> Miljönämnden ska senast vid utgången av 2023: <ol style="list-style-type: none"> ha testat och utvärderat applikation för tillsyn i fält utreda om vi kan effektivisera verksamheten genom automatisering/robotisering.

Måloppfyllelse
<p>Målet ej uppnått</p> <ol style="list-style-type: none"> Test av applikationen har inte genomförts eftersom den vid tidig utvärdering inte hade den funktionalitet som vi krävde för att kunna genomföra test och utvärdering. Arbete med automatisering/robotisering har inte utvärderats eftersom vi på grund av vakanser inte har kunnat prioritera området. Dock har området bevakats under året.

2.4.4 Perspektiv medarbetare

Nämndens verksamhetsmål

Mål	Nuläge
<ul style="list-style-type: none">• Genomföra minst en medarbetarundersökning under 2023 där:• Svarefrekvensen ska överstiga 80 procent.• Nyckeltalet eNPS ska överstiga 0 (Nyckeltalet är inom intervallet – 100 och + 100 där värden över 0 anses vara bra).• Nyckeltalet medarbetarengagemang ska vara högre än jämförelsevärdet för offentliga verksamheter.	<ul style="list-style-type: none">• Målet bedöms vara uppfyllt.• Miljönämnden har genomfört fyra medarbetarundersökningar under året.• Svarefrekvensen har varit över 80 % vid alla mättillfällena.• eNPS har under året varierat mellan +14 och -12• Nyckeltalet för medarbetarengagemang är 4,0 (jämförelsevärdet 3,8)

2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

2.5.1 God ekonomisk hushållning

Förbundets finansiella mål och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning stämmer väl överens med kommunallagens regler om en ekonomi i balans. De finansiella målen utifrån förbundets budget och strategisk plan är dock inte uppfyllda. Verksamhetsmålen bedöms vara uppfyllda i hög grad inom de flesta områden. Vår samlade bedömning är att förbundet har uppnått en god ekonomisk hushållning för perioden.

Vår erfarenhet visar att kommunalförbundet som organisationsform är mer kostnadseffektiv än om respektive medlemskommun skulle ha haft ett eget miljökontor. Förutom att det skapar bättre förutsättningar vad gäller kompetensförsörjning över tid finns det skalfördelar i en samverkan vilka i sig bidrar till en god ekonomisk hushållning.

Förbundets arbetsmetod för att genomföra tillsynen, den så kallade sprintmetoden, där vi genomför tillsynen i korta avgränsade tillsynsprojekt med samma fokus- och kontrollområden, är något som bidrar till en kostnadseffektiv verksamhet. I och med förändring i debiteringsmodell ingår också tidsredovisning i ärendet för att få en tydlighet mot kund i faktureringen men också som ett underlag för vilka behov av resurser som förbundet har.

Kommande utveckling i syfte att uppnå en mer kostnadseffektiv verksamhet ser vi framför allt i digitaliseringen vilket beskrivs mer under avsnittet om förväntad utveckling. Att vi också utvecklar vår förmåga att värdera och synliggöra den tid som innebär handläggning är också avgörande för att verksamheten ska öka effektiviteten.

2.5.2 Ekonomisk ställning

Vår bedömning är att förbundets ekonomiska ställning fortsatt är god. Det egna kapitalet uppgår per den 31 december 2023 till 3 mkr, trots årets underskott, och förbundet har inga långfristiga skulder. Betalningsförmågan är god både på kort och lång sikt. Soliditet redovisas under avsnitt 2.1.2.

2.6 Balanskravsresultatet

Resultatet för helåret 2023 uppgår till -928 tkr och motsvarar således inte balanskravsresultatet. Inga justeringar är gjorda.

(Tusentals kronor)	2023
Årets resultat	-928
Reducering av samtliga realisationsvinster	0
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-928
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	-928

2.7 Väsentliga personalförhållanden

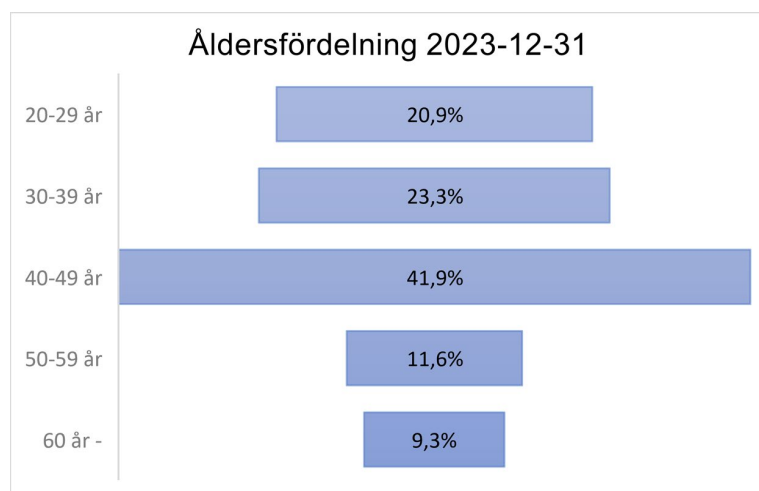
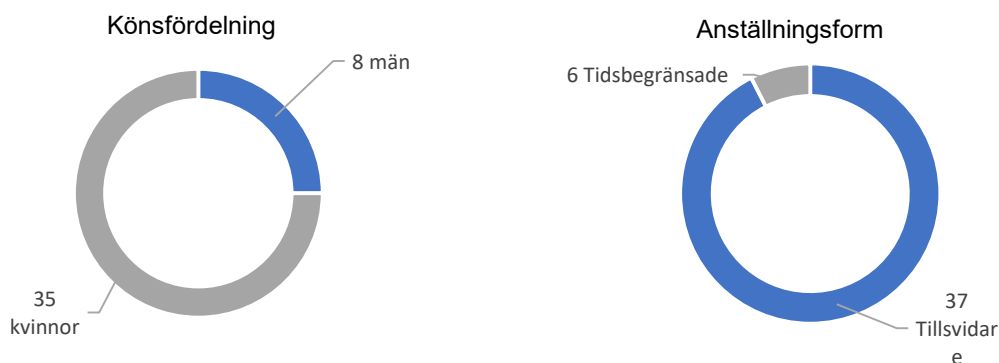
2.7.1 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	2023	2022	2021	2020
Totalt	7,8	7,0 %	4,6 %	9,6 %
varav:				
- sjukfrånvaro för män	4,7 %	1,8 %	1,5 %	7,1 %
- sjukfrånvaro för kvinnor	8,6 %	8,9 %	5,7 %	10,6 %
- anställda –29 år	14,0 %	4,7 %	3,0 %	4,5 %
- anställda 30–49 år	8,9 %	8,4 %	4,5 %	8,8 %
- anställda 50– år	3,5%	3,4 %	5,7 %	14,4 %
- långtidssjukfrånvaro, alla	52,9 %	61,0 %	47,0 %	53,0 %
- långtidssjukfrånvaro, kvinnor	52,9 %	61,0 %	50,3 %	57,1 %
- långtidssjukfrånvaro, män	0	0	10,1 %	37,7 %

Förbundschefen har som mål att den totala sjukfrånvaron ska vara lägre än 4 procent för året. Den totala sjukfrånvaron för året uppgår till 7,8 procent. För kvinnor är siffran 8,6 procent, för män 4,7 procent. Andelen långtidssjukfrånvaro uppgår till 52,9 procent av den totala sjukfrånvaron och förklarar således en stor del av den totala sjukfrånvaron. Vi kan inte se att långtidsfrånvaron är direkt arbetsrelaterad. Statistiken varierar kraftigt över tid eftersom urvalet är relativt litet och en sjukskrivning får stort genomslag på den totala sjukfrånvaron.

2.7.2 Personalsammansättning

Per den 31 december 2023 uppgår antalet anställda till 43. Av dessa är 35 kvinnor och 8 män. Medelåldern uppgår till 41,5 år.



2.8 Miljöredovisning

Miljösamverkan östra Skaraborg är miljödiplomerad enligt kraven i Svensk Miljöbas. Genom att fullfölja sitt uppdrag som tillsynsmyndighet bidrar Miljösamverkan till en hållbar utveckling och en god miljö.

Ser vi till vår organisation och dess påverkan på miljön så arbetar vi aktivt med detta. Vi har en intern miljöpolicy, mål samt handlingsplan för att nå våra uppsatta mål. Uppföljning av målen sker inom internkontrollen. För vår del handlar det om mål kopplade till bland annat transporter, energianvändning och resursförbrukning. Varje år revideras vårt interna miljöarbete av en extern part.



SVENSK MILJÖBAS

2.9 Förväntad utveckling

2.9.1 Omvärldsanalys

En omvärldsanalys genomförs årligen för den kommande treårsperioden. Syftet är att i ett tidigt skede fånga upp förändringar som påverkar vår verksamhet. Analysen för åren 2023–2025 pekar i huvudsak på fortsatta förändringar i lagstiftning och ekonomi som kan komma att påverka vår verksamhet.

De förändrade ekonomiska förutsättningarna för kommunerna och krav på effektivisering och digitalisering påverkar även oss. Att satsa på digitalisering är en förutsättning för att verksamheten ska kunna bedrivas effektivare. Utvecklingen av e-tjänster och e-arkiv medför förändringar som påverkar organisationen. Framst inom verksamhetsstödet men även på sikt för inspektörerna och hur vi bedriver tillsyn.

Behov av ökad samverkan inom de flesta områden ser vi som en absolut åtgärd för att möta de förändringar i exempelvis lagstiftning som uppstår. Vi ser också samverkan som en självklarhet för att möta samhällets ökade krav på förbundet som myndighet, exempelvis när det gäller krishantering och informationssäkerhet.

Arbetet med nationella tillsynsstrategier i olika former fortsätter. Centrala myndigheter fortsätter att utveckla sin styrning och sitt stöd till förbundet vilket påverkar innehållet i de planer för tillsynen som tas fram av nämnden och i praktiken påverkar den tillsyn som genomförs.

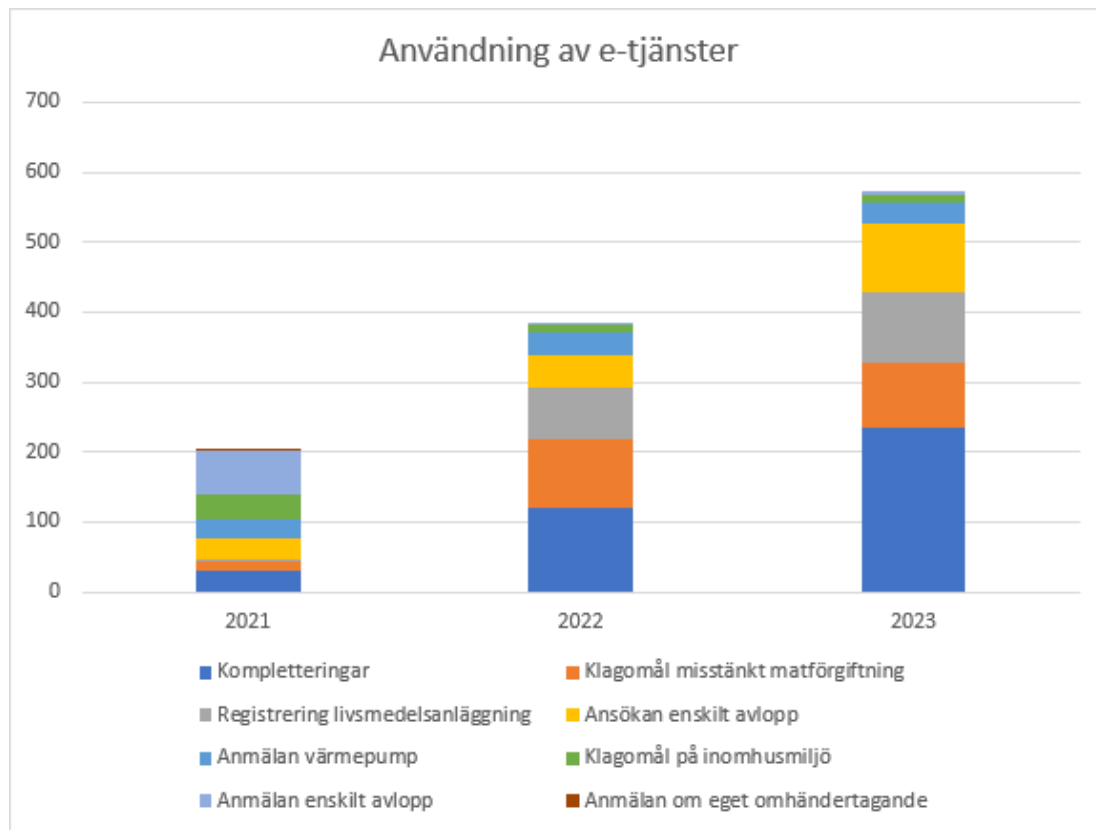
2.9.2 Utveckling av verksamheten

Samverkan

Vi ser att det kan bli aktuellt för samverkan med andra kommuner, kommunala bolag eller förbund för att möta dels de ekonomiska utmaningarna, dels för kompetensförsörjning. Inom förbundets ansvarsområde bör vi ställa oss positiva till samverkan med andra kommuner för att alla på både kort och lång sikt ska klara sina uppdrag. Under året har vi tillsammans med flera andra kommunalförbund beslutat att samverka om en tjänst gällande informationssäkerhet och dataskydd.

Digitalisering

Arbetet med att implementera e-tjänster har utvecklats väl. Idag finns flera e-tjänster i drift. Under året har vi arbetat med att ta fram flera nya e-tjänster samt bidragit till att uppdatera och förbättra befintliga e-tjänster. Användningen av våra e-tjänster redovisas i diagrammet nedan. Fokus har flyttats från att utveckla och ta fram e-tjänster till att få en god användarvänlighet och användning.



Översyn av förbundets verksamhet

Under 2023 har vi slutfört uppdraget om att övergå från schablonavgifter i förväg till att fr.o.m. 1 januari 2024 efterhandsdebitera mer eller mindre all verksamhet utifrån nedlagd tid.

Nu återstår uppgiften att få effektivitet i arbetssätt, planeringsmetoder och uppföljning så att vi fortsatt arbetar på ett långsiktigt hållbart sätt.

3. Resultaträkning

Miljösamverkan östra Skaraborg
Organisationsnummer: 222000-2865

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Verksamhetens intäkter	3	29 606 681	29 602 250
Verksamhetens kostnader	4, 5	-30 633 460	-28 838 670
Avskrivningar	6	-24 247	-45 889
Verksamhetens nettokostnader		-1 051 026	717 691
Verksamhetens resultat		-1 051 026	717 691
Finansiella intäkter	7	122 840	11 971
Finansiella kostnader		0	0
Resultat efter finansiella poster		-928 186	729 662
Årets resultat	8	-928 186	729 662

4. Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	9	0	24 247
Summa anläggningstillgångar		0	24 247
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Fordringar	10	4 554 553	3 591 199
Kassa och Bank	11	3 113 080	5 621 171
Summa omsättningstillgångar		7 667 633	9 212 370
SUMMA TILLGÅNGAR		7 667 633	9 236 617
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	12		
Årets resultat		-928 186	729 662
Övrigt eget kapital		4 000 000	4 000 000
Summa eget kapital		3 071 814	4 729 662
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		0	0
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder	13	4 595 819	4 506 954
Summa skulder		4 595 819	4 506 954
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 667 633	9 236 616
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

5. Kassaflödesanalys

Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-928 186	729 662
Återbetalning till medlemskommunerna avseende föreg. år	-729 662	-228 355
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-1 657 848	501 307
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Av- och nedskrivningar	24 247	45 889
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-1 633 601	547 196
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-963 356	-160 666
Ökning/minskning kortfristiga skulder	88 866	-948 603
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 508 091	-562 073
Årets kassaflöde	-2 508 091	-562 073
Likvida medel vid årets början	5 621 171	6 183 244
Likvida medel vid årets slut	3 113 080	5 621 171

6. Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

1 Redovisningsprinciper

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

I de fall utfall saknas för årets belopp och i jämförande belopp har dessa rader inte alltid presenterats i årsredovisningen.

Principerna är väsentligen oförändrade sedan senast föregående räkenskapsår.

1.1 Redovisning av intäkter

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

Specialdestinerade/riktade statsbidrag redovisas i resultaträkningen tillsammans med övriga verksamhetsanknutna intäkter.

1.2 Redovisning av kostnader

Kostnader redovisas fortlöpande i den takt de uppstår.

Förbundet har inga avsättningar eller ansvarsförbindelser avseende pensioner. Premier för pensioner tryggas löpande genom utbetalningar till externa pensionsförvaltare och bokförs som kostnad innevarande år.

1.2.1 Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. Avskrivning påbörjas från och med tidpunkten då tillgången tas i bruk.

Nyttjandeperioden omprövas om det finns omständigheter som gör det nödvändigt (exempelvis verksamhetsförändringar, tekniskiften eller organisationsförändringar) och beloppet är väsentligt. Genomsnittlig avskrivningstid redovisas i not 6.

1.3 Materiella anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång. När det gäller materiella anläggningstillgångar som inventarier och maskiner ska beloppet också överstiga gränsen för mindre värde, som är ett halvt prisbasbelopp. För 2023 uppgår ett halvt prisbasbelopp till 26 250 kr.

1.4 Omsättningstillgångar

Fordringar redovisas som omsättningstillgång, med undantag för poster där förfalldatum ligger mer än 12 månader efter balansdagen. Dessa klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar i utländsk valuta redovisas till balansdagens kurs.

1.5 Skulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

1.6 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga bedömningar eller uppskattningar har gjorts som påverkar bokslutet väsentligen.

Not 3 Verksamhetens intäkter

	2023	2022
Medlemsbidrag	13 427 000	12 900 000
Förrättning och granskning	15 883 075	16 025 571
Statligt stöd tillfällig lagstiftning		265 379
Övriga intäkter	296 606	411 300
Summa verksamhetens intäkter	29 606 681	29 602 250

Not 4 Ersättning till revisorerna

	2023	2022
PwC		
Revisionsuppdraget	-107 240	-75 000
Summa ersättning till revisorerna	-107 240	-75 000

Not 5 Verksamhetens kostnader

	2023	2022
Kostnader arbetskraft	-23 991 594	-22 485 266
Övriga verksamhetskostnader	-6 641 866	-6 353 404
Summa verksamhetens kostnader	-30 633 460	-28 838 670

Not 6 Avskrivningar

	2023	2022
Avskrivning maskiner och inventarier	-24 247	-45 889
Summa avskrivningar	-24 247	-45 889

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod uppgår till 8 år 2022. År 2023 har samtliga inventarier uttrangerats.

Not 7 Finansiella intäkter

	2023	2022
Ränteintäkter	122 840	11 971
Summa finansiella intäkter	122 840	11 971

Not 8 Årets resultat

	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	-928 186	729 662
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-928 186	729 662

Not 9 Maskiner och inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	779 026	779 026
Försäljningar/utrangeringar	-779 026	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	779 026
Ingående avskrivningar	-754 780	-708 891
Försäljningar/utrangeringar	779 026	
Årets avskrivningar	-24 246	-45 889
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-754 780
Utgående redovisat värde	0	24 246

Not 10 Fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	866 473	739 303
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 373 366	1 523 955
Övriga kortfristiga fordringar	1 314 714	1 327 941
Redovisat värde vid årets slut	4 554 553	3 591 199

Not 11 Kassa och bank

	2023-12-31	2022-12-31
Bank	3 113 080	5 621 171
	3 113 080	5 621 171

Not 12 Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	4 729 662	4 228 355
Återbetalning till medlemskommunerna	-729 662	-288 355
Årets resultat	-928 186	729 662
Utgående eget kapital	3 071 814	4 729 662

Not 13 Kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	1 325 171	1 355 706
Övriga kortfristiga skulder	779 934	761 532
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 490 715	2 389 716
Summa kortfristiga skulder	4 595 820	4 506 954

7. Investeringsredovisning

Inga investeringar har gjorts under året, vilket inte heller var budgeterat.

8. Driftsredovisning

8.1. Utfall i förhållande till budget

Nedan redovisas det ekonomiska utfallet i förhållande till den av direktionen fastställda budgeten för 2023, föregående år samt den reviderade budgeten som redovisades vid delårsbokslutet.

(tkr)	Utfall 22-12-31	Reviderad		Utfall 23-12-31	Avvikelse mot budget
		Budget 2023	Budget 2023		
Intäkter	29 602	31 422	31 422	29 607	-1 815
Medlemsbidrag	12 900	13 427	13 427	13 427	0
Tillsynsavgifter	16 026	17 790	17 790	15 883	-1 907
Övriga intäkter	676	205	205	297	92
Kostnader	-28 838	- 31 188	-31 343	-30 634	709
Personal	-21 806	-24 015	-24 264	-23 302	962
Övriga verksamhetskostnader	-6 352	-6 493	-6 398	-6 634	-236
VA-rådgivning	-680	-680	-680	-698	-18
varav personal	-679	-655	-655	-690	-35
varav övriga	-1	-25	-25	-8	17
Avskrivningar	-46	-24	-24	-24	0
Finansiella intäkter	12	13	13	123	110
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
RESULTAT	730	223	68	-928	-996

Observera att VA-rådgivningen redovisas separat i ovanstående uppställning eftersom det är en fristående funktion som är helt finansierad av medlemskommunerna. I resultaträkningen redovisas det inte separat.

8.1.1 Resultatanalys

Den reviderade budgeten för verksamheten visade ett överskott på 68 tkr. Resultatet för 2023 blev dock ett underskott på 928 tkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse med 996 tkr. Resultatmålet om ett överskott motsvarande minst 0,5 procent av medlemsbidragen är således inte uppnått.

Intäkterna uppgår till 29 607 tkr vilket är lägre än budget motsvarande 1 815 tkr eller 5,8 procent. Det förklaras av lägre intäkter från tillsynsavgifter från framför allt delområde hälsoskydd och miljöskydd i jämförelse med budget, läs mer under intäktsanalysen om orsakerna till det.

Kostnaderna uppgår till 30 634 tkr vilket är 709 tkr eller 2,3 procent lägre än budget. Underskottet beror främst på vakanser som uppstått under året.

Den felaktiga indexhöjningen påverkar resultatet negativt med ca 175 tkr.

8.1.2 Intäktsanalys

Intäkter från tillsynsavgifter

Intäkterna från tillsynsavgifter uppgår till 15 883 tkr för 2023. Avvikelsen mot budgeterade 17 790 tkr är 1 907 tkr eller -10,7 %.

Område	Budget 2023, tkr	Utfall 2023, tkr	Avvikelse, %
Avlopp	3 285	3 299	0,4 %
Hälsoskydd	1 744	1 106	-36,6 %
Livsmedel	5 420	5 336	-1,5%
Miljöskydd	7 341	6 142	-16,3%
Totalt	17 790	15 883	-10,7 %

Inom delområde avlopp ser vi att utfallet är i paritet med de budgeterade intäkterna.

Inom område hälsoskydd har inte planeringsschablonerna stämt med genomförd tid vilket påverkar möjlig tid att debitera vilket påverkar intäkten. Vidare har viss tillsyn inte kunnat slutföras under året vilket innebär att debiteringen sker under 2024. Denna förskjutning kan dels kopplas till vakanser, dels till att ärendena överklagades.

För livsmedelskontrollen uppgår intäkterna som helhet till 5 336 tkr vilket är något lägre än budgeterat.

Inom delområde miljöskydd är det framför allt lantbruk som på grund av vakanser inte kunnat genomföra tillsyn i den omfattning som var planerad. Totalt för lantbruk innebär det en negativ budgetavvikelse för 2023 med 870 tkr. Avvikelsen beror även på att planeringsschablonerna inom miljöskydd inte stämt med genomförd tid.

Intäkter från medlemsbidrag

Intäkterna från medlemsbidrag uppgår till 13 427 tkr och är helt enligt budget.

Övriga intäkter

Övriga intäkter uppgår till 297 tkr vilket är 92 tkr mer än budgeterat. Övriga intäkter består till största del av lönebidrag och ersättning för sjuklönekostnader.

8.1.3 Kostnadsanalys

De totala kostnaderna uppgår till 30 634 tkr vilket är 907 tkr lägre än budget.

Personalkostnaderna står för majoriteten av avvikelsen. De är som helhet (även inkluderat VA-rådgivningen) 927 tkr lägre än budget. Det förklaras av lägre bemanning än vad vi planerat och budgeterat för. Även om vi aktivt rekryterar uppstår det vakanser mellan rekryteringarna.

Övriga verksamhetskostnader uppgår till 6 634 tkr vilket är 236 tkr över budget. Vi ser att vårt samverkansavtal med Skövde kommun om kundtjänst har inneburit ökade kostnader jämfört med tidigare år. Även arbetet kring vårt nya intranät under året och fortsatt utveckling kring Miljöbarometern har inneburit en del ökade kostnader jämfört med budget.

8.1.4 Avvikelse mot den reviderade budgeten

Vid den reviderade budgeten för 2023 som gavs i samband med delårsrapporten prognosticerades ett överskott motsvarande 68 tkr.

Utfallet blev dock ett underskott motsvarande 928 tkr. Skillnaden mellan den reviderade budgeten och utfallet är att intäkterna från tillsynsavgifterna blev betydligt lägre. Det är framför allt inom delområdena hälsoskydd och miljöskydd tappet återfinns, och det beror till stor del på att våra planeringsschabloner inte har stämt.

Personalkostnaderna väntades bli något högre än utfallet men på grund av personalomsättning har vakanser inneburit lägre kostnader än budgeterat. På grund av vakanserna har viss tillsyn inte heller kunnat genomföras.

Underskottet kommer åtgärdas genom en reviderad budget där medlemsbidragen justeras under en kommande treårsperiod för att motsvara underskottet.

9. Bilagor

9.1 Styrd tillsyn, utfall jämfört med plan

Utfall insatser per område och typ av insats under 2023

Område	Inspek- tion	System- tillsyn /revisioner	Prov	Gransk- ning	Informa- tions- insats	Möten	Totalt
Miljöbalken, Avlopp	18	0	0	0	0	0	18
Miljöbalken, Hälsoskydd	222	6	0	0	0	0	228
Miljöbalken, Miljöskydd	417	19	0	0	0	0	436
<i>varav A och B</i>	<i>104</i>	<i>19</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	123
<i>varav C och U</i>	<i>177</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	177
<i>varav Lantbruk</i>	<i>136</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	136
Animaliska biprodukter	136	0	0	0	0	0	136
<i>varav Lantbruk</i>	<i>136</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	136
<i>varav Livsmedel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	0
Strålskydd	16	0	0	0	0	0	16
Livsmedelskontroll	850	78	20	0	0	0	948
Totalt	1 659	103	20	0	0	0	1 782

Område	Helårsplan	Utfall tertial 3	Måluppfyllelse tertialet 3
Miljöbalken, Avlopp	16	18	113 %
Miljöbalken, Hälsoskydd	234	228	97 %
Miljöbalken, Miljöskydd	436	436	100 %
<i>varav A och B</i>	133	123	92 %
<i>varav C och U</i>	168	177	105 %
<i>varav Lantbruk</i>	135	136	101 %
Animaliska biprodukter	135	136	101 %
<i>varav Lantbruk</i>	135	136	101 %
<i>varav Livsmedel</i>	0	0	0 %
Strålskydd	16	16	100 %
Livsmedelskontroll	1 086	948	88 %
Totalt	1 923	1 782	93 %

9.2 Behovsprioriterad tillsyn, utfall jämfört med plan

Utfall insatser efter tertial 3

Område	Genomförda insatser	varav inspektion	varav granskning
Miljöbalken, Avlopp	751	279	472
Miljöbalken, Hälsoskydd	2	2	0
Miljöbalken, Miljöskydd	517	41	476
varav A och B	64	0	64
varav C och U	24	24	0
varav Lantbruk	32	16	16
varav Köldmedia	374	0	374
varav Förorenade områden	24	0	24
Animaliska biprodukter	15	15	0
varav Lantbruk	15	15	0
Strålskydd, Hälsoskydd	24	0	24
Tobak, Livsmedel	21	21	0
Totalt	1 330	719	972

Måluppfyllelse mot helårsplan efter tertial 3

Område	Helårsplan	Utfall tertial 3	Måluppfyllelse T3 (%)
Miljöbalken, Avlopp	910	751	83 %
Miljöbalken, Hälsoskydd	3	2	67 %
Miljöbalken, Miljöskydd	590	516	88 %
varav A och B	72	64	88 %
varav C och U	25	22	88 %
varav Lantbruk	34	32	106 %
varav Köldmedia	368	374	102 %
varav Förorenade områden	91	24	26 %
Animaliska biprodukter	18	15	83 %
varav Lantbruk	18	15	83 %
Strålskydd, Hälsoskydd	27	24	89 %
Tobak, Livsmedel	20	21	105 %
Totalt	1 568	1 329	85 %

9.3 NKI (insiktsmätningar)

Miljönämndens verksamhetsmål 1

Miljönämnden ska ha ett högre NKI (Nöjd Kund-Index) än genomsnittet för respektive myndighetsområde i SKR:s öppna jämförelser.

Miljönämndens verksamhetsmål 2

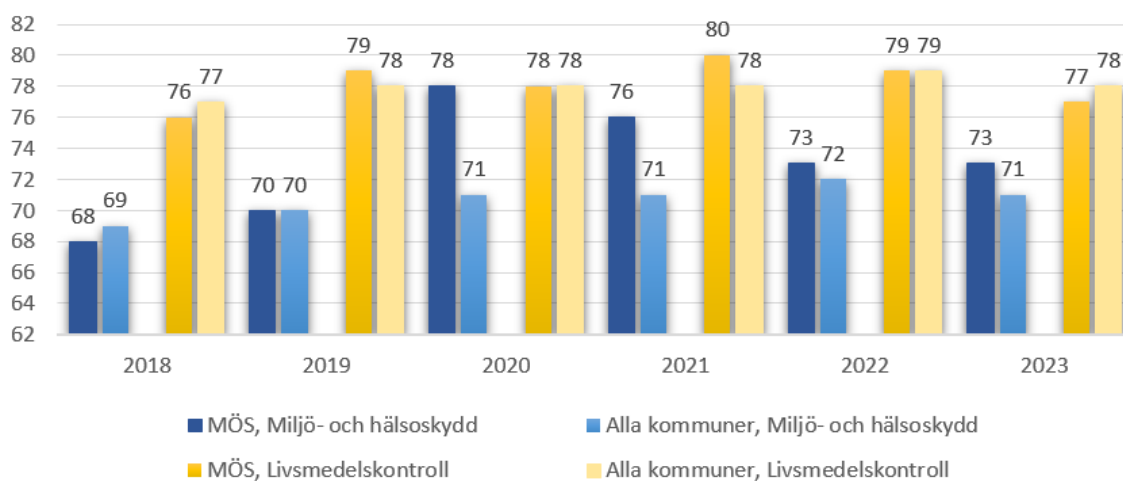
Miljönämnden ska ha en bibehållen eller ökad nivå av NKI (Nöjd-Kund-Index) jämfört med föregående års mätning för respektive myndighetsområde. Uppföljning görs utifrån preliminära siffror.

(Ett värde mellan 70 och 80 anses högt och ett värde mellan 62 och 69 är godkänt).

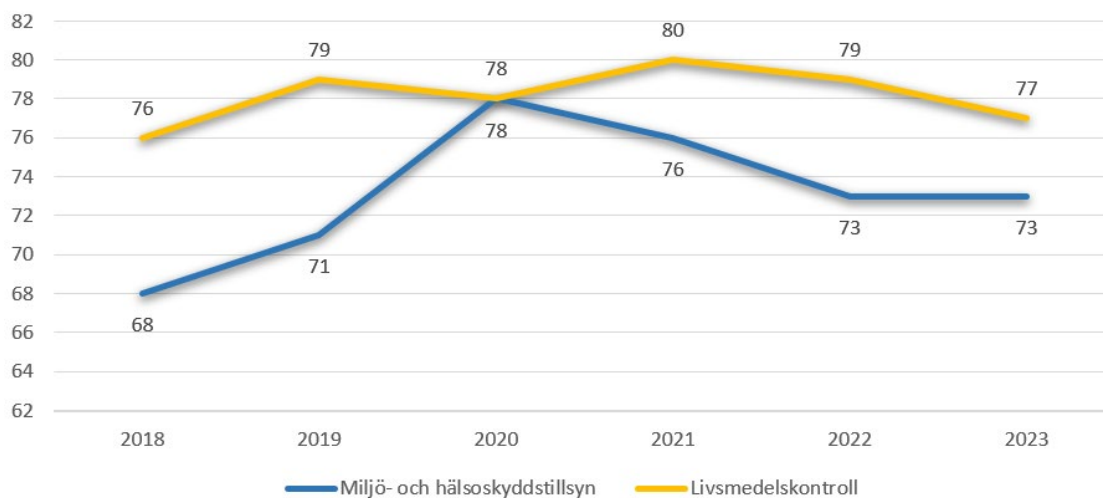
Resultat mål 1

Nedan följer en kortfattad redovisning av mål och måluppfyllelse för NKI-mätningar som genomförts under 2023.

NKI per myndighetsområde, MÖS i jämförelse med riket



NKI per myndighetsområde, MÖS

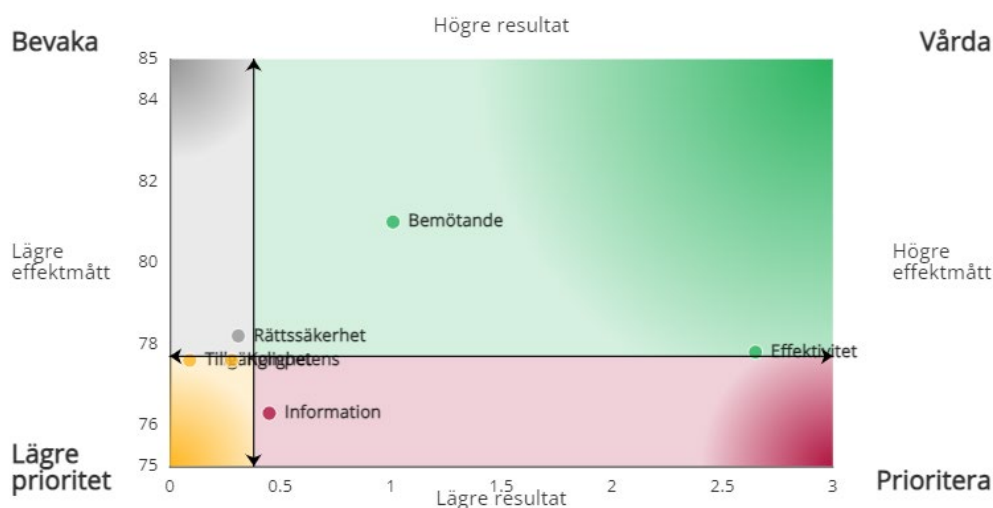


Vi kan notera att målet om att ha bibehållen eller högre NKI för respektive myndighetsområde jämfört med genomsnittet för respektive myndighetsområde är delvis uppnått. För livsmedelskontrollen uppgår värdet till 77, att jämföra med 78 som är genomsnittet för myndighetsområdet. För miljö- och hälsoskydd är värdet 73, att jämföra med 71 för myndighetsområdet.

Livsmedelskontrollen

- Svarefrekvensen uppgår till 51 procent. Antalet ärenden som svaren grundar sig på uppgår till 222.
- NKI för livsmedelskontroll uppgår till 77. Resultatet ligger två enheter lägre än föregående år då NKI var 79.
- Högst omdöme ges vår attityd mot kund med ett index på 82 lägst index ges informationen på vår webbplats med ett värde på 71,6.

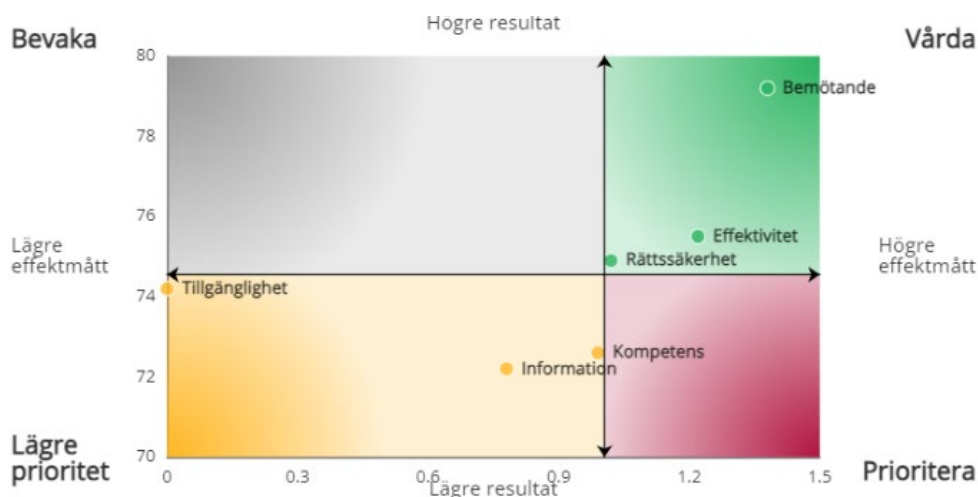
Följande prioriteringsmatris redovisas för området livsmedelskontroll. Effektmåttet baseras på kundernas svar om hur viktig de anser att serviceområdet är i deras bedömning.



Miljö- och hälsoskyddstillsynen

- Svarefrekvensen uppgår till 62 procent. Antalet ärenden som svaren grundar sig på uppgår till 186.
- NKI för Miljö- och hälsoskydd uppgår till 73. Värdet är det samma som föregående år.
- Högst omdöme ges förmågan att hålla överenskomna tidsramar med ett index på 80,7. Lägst omdöme ges till informationen på Miljösamverkans webbplats med ett värde på 67,7.

Följande prioriteringsmatris redovisas för området miljö- och hälsoskydd. Effektmåttet baseras på kundernas svar om hur viktig de anser att serviceområdet är i deras bedömning.



Resultat (mål 2)

Antalet svar som hittills rapporterats in för 2023 är 408. Det är en viss eftersläpning i när resultatet rapporteras in. Av svaren som rapporterats in är 186 för miljö- och hälsoskydd och 222 för livsmedel.

Vi kan notera en minskning för NKI inom livsmedelskontrollen jämfört med föregående år. NKI uppgår till 77, en minskning med två enheter.

För miljö- och hälsoskydd är värdet det samma som föregående år. Värdet uppgår till 73.

Målet om att ha en bibehållen eller ökad NKI är således delvis uppnått.

Av det underlag vi har fått in så är minst nöjda med informationen på Miljösamverkans webbplats samt möjligheten att använda digitala tjänster.

Åtgärder

Vi utreder möjligheter till att förbättra informationen på vår webb. Övriga områden bevakar vi så att vi prioriterar rätt utvecklingsområden.



MILJÖSAMVERKAN
ÖSTRA SKARABORG

Detta dokument är elektroniskt signerat enligt EU:s förordning eIDAS och utgör en avancerad elektronisk underskrift och är juridiskt bindande.

Signed by: JAN HANNA
Date: 2024-03-11 08:30:25
BankID refno: c9019b36-5af0-4f52-8143-6dca1930d8cd



Ordförande i Direktionen för Miljösamverkan östra
Skaraborg: Jan Hanna

Signed by: CARL ANTON TORBJÖRN BERGMAN
Date: 2024-03-11 08:44:47
BankID refno: 7284ff3f-d46a-49e9-a4d4-2da696785fae



Ledamot i Direktionen för Miljösamverkan östra
Skaraborg: Torbjörn Bergman

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-03-22



MILJÖSAMVERKAN
ÖSTRA SKARABORG

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2024-03-08

Plats och tid Stadshuset i Skövde, KS-salen, och Teams kl. 13.30–15.30

Beslutande

Karola Svensson (C), ersätter Adam Johansson (M)	Falköping
Johanna Svensson (S)	Falköping
Samuel Björgvinsson (KD), ersätter Catrin Hulmarker (M)	Hjo
Pierre Robert Rydén (S), vice ordförande	Hjo
Torbjörn Colling (M)	Karlsborg
Jonas Davidsson (S)	Karlsborg
Johan Ask (S)	Skövde
Torbjörn Bergman (SP)	Skövde
Jan Hanna (S), ordförande	Tibro
Åse Nicklasson (SD)	Tibro

Övriga närvarande

Ersättare	Övriga
Ingvor Bergman (S), Falköping	Pelle Holmström, förbundschef
Ann Ohlsson (L), Tibro	Eleonor Daag, sekreterare
	Sofia Stensson, ekonom/ verksamhetsutvecklare

Ajournering Kl. 14.45–15.00

Utses att justera Torbjörn Bergman (SP)

Underskrifter Protokollat är justerat digitalt, se sista sidan i dokumentet.

Sekreterare Eleonor Daag Paragrafer 1–6

Ordförande Jan Hanna (S)

Justerare Torbjörn Bergman (SP)



MILJÖSAMVERKAN
ÖSTRA SKARABORG

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2024-03-08

Dir § 1

Dnr 2024-1605

Årsredovisning 2023

Beslut

Direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg beslutar att godkänna årsredovisningen för år 2023.

Direktionen beslutar också att överlämna den till kommunfullmäktige i Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde och Tibro för godkännande.

Redogörelse för ärendet

Miljönämnden östra Skaraborg beslutade den 28 februari 2024 (MN § 9) att överlämna årsredovisningen för år 2023 till direktionen och till revisionen för granskning.

Beslutsunderlag

Miljösamverkans förslag till beslut daterat 2024-03-01

Miljönämndens beslut, MN § 9, 2024-02-28 med bilaga, Årsredovisning 2023

Bilaga

Årsredovisning 2023

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige i Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde och Tibro



MILJÖSAMVERKAN
ÖSTRA SKARABORG

Detta dokument är elektroniskt signerat enligt EU:s förordning eIDAS och utgör en avancerad elektronisk underskrift och är juridiskt bindande.

Signed by: JAN HANNA

Date: 2024-03-11 08:30:59

BankID refno: 68498724-a918-4dca-98e4-6efa925c45a5



Ordförande i Direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg: Jan Hanna

Signed by: ELEONOR DAAG

Date: 2024-03-11 09:27:02

BankID refno: d7caf877-d2c1-44a9-b2bb-e1f317a55028



Sekreterare: Eleonor Daag

Signed by: CARL ANTON TORBJÖRN BERGMAN

Date: 2024-03-11 08:45:38

BankID refno: 7bdaca4c-1279-4b2e-8f03-b644e4ac987b



Ledamot i Direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg: Torbjörn Bergman

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-03-22



MILJÖSAMVERKAN
ÖSTRA SKARABORG

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2024-03-14

Plats och tid Teams, kl. 10–10.30

Beslutande

Johanna Svensson (S)	Falköping
Samuel Björgevinnson (KD), ersätter Catrin Hulmarker (M)	Hjo
Pierre Robert Rydén (S), vice ordförande	Hjo
Torbjörn Colling (M)	Karlsborg
Jonas Davidsson (S)	Karlsborg
Jan Hanna (S), ordförande	Tibro
Åse Nicklasson (SD)	Tibro

Övriga närvarande

Pelle Holmström, förbundschef
Eleonor Daag, sekreterare

Utses att justera Åse Nicklasson

Underskrifter

Protokollet är justerat digitalt, se sista sidan i dokumentet.

Sekreterare Eleonor Daag

Paragrafer 7–8

Ordförande Jan Hanna (S)

Justerare Åse Nicklasson (SD)



MILJÖSAMVERKAN
ÖSTRA SKARABORG

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2024-03-14

Dir § 7

Dnr 2024-1605

Ansvarsfrihet för Miljönämnden östra Skaraborg 2023

Beslut

Direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg beslutar att bevilja Miljönämnden östra Skaraborg och dess förtroendevalda ansvarsfrihet för år 2023.

Redogörelse för ärendet

Miljönämnden östra Skaraborg beslutade den 28 februari 2024 (MN § 9) att överlämna årsredovisningen för år 2023 till direktionen och till revisionen för granskning. Direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg beslutade att godkänna årsredovisningen den 8 mars 2024 (Dir § 1). Därefter har direktionen fått en revisionsberättelse från förbundets revisorer. Revisorerna tillstyrker ansvarsfrihet för direktionen för år 2023.

Beslutsunderlag

Miljösamverkans förslag till beslut daterat 2024-03-13

Revisionsberättelse med bilagor, rapport och yttrande från PWC

Bilaga

Revisionsberättelse med bilagor, rapport och yttrande från PWC

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige i Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde och Tibro

Signature reference: 8e93c20a-cb6b-4062-b127-86f6026c7a69

Protokollet är signerat digitalt av:

Jan Hanna och Åse Nicklasson

3



MILJÖSAMVERKAN
ÖSTRA SKARABORG

Detta dokument är elektroniskt signerat enligt EU:s förordning eIDAS och utgör en avancerad elektronisk underskrift och är juridiskt bindande.

Signed by: JAN HANNA

Date: 2024-03-15 09:28:43

BankID refno: eb40adef-5917-47d7-9762-b3eeb9f50240



Ordförande i Direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg: Jan Hanna

Signed by: ÅSE ULRIKA MAJ-GRET NICKLASSON

Date: 2024-03-15 17:33:05

BankID refno: 5a935935-9c75-4cc8-b168-a95dfccf661e



Ledamot i Direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg: Åse Nicklasson

Signed by: ELEONOR DAAG

Date: 2024-03-15 17:41:20

BankID refno: 70881b32-b9ee-432a-85c2-26abe888485a



Sekreterare: Eleonor Daag

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-03-22

Kommunalförbundet Miljösamverkan Östra Skaraborg
Revisorerna

2024-03-11

Till:

Kommunfullmäktige i respektive medlemskommun

För kännedom:

Direktionen för MÖS

Revisionsberättelse 2023

Vi, av respektive fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i årsredovisningen per 2023-12-31 är förenligt med de mål direktionen beslutat.

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

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Vi har granskat redovisning och förvaltning för 2023 i enlighet med kommunallagen och god revisions sed. Vi har anlitat PwC som sakkunnigt biträde i revisionsarbetet.

Utifrån vår granskning gör vi följande bedömningar:

- Vi bedömer sammantaget att kommunalförbundet 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, utifrån årsredovisningens återrapportering, att utfallet för de finansiella målen inte är förenligt med de av direktionen fastställda målen i budget 2023
- Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med de av direktionen fastställda målen för verksamheten i budget 2023.
- Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att balanskravet för år 2023 **inte** uppfylls.

Vi tillstyrker att:

- Förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet
- Kommunalförbundet Miljösamverkan Östra Skaraborgs årsredovisning för 2023 godkänns.

Enligt vår digitala signatur

Pelle Ekholm, Hjo kommun

Birgitta Svensson, Karlsborgs kommun

Bilagor: Revisorns yttrande delårsrapport och årsredovisning 2023, PwC
Granskning av god ekonomisk hushållning, delårsrappor och årsredovisning 2023 PwC

Deltagare

KOMMUNALFÖRBUNDET MILJÖSAMVERKAN ÖSTRA SKARABORG 222000-2865 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-12 16:39:04 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER-OLOF EKHOLM

Datum

Pelle Ekholm
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-12 15:03:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BIRGITTA SVENSSON

Datum

Birgitta Swensson
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post



Till revisorerna i Miljösamverkan östra Skaraborg (org.nr 222000-2865)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Miljösamverkan östra Skaraborg utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01–2023-12-31.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Miljösamverkan östra Skaraborg för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar[1] är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

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

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 2, 4-5, 15, 25-29. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och



investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen 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.

Det sakkunniga bitrådets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, 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.
2. 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.
3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i direktionens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.



4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna 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.

Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och att den upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Karlstad

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Ek
Auktoriserad revisor

[1 De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 6-14.]

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 07:19:19 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER EK

Datum

Peter Ek

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-03-22

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-12-31

Kommunalförbundet Miljösamverkan östra Skaraborg

Revisionsrapport
Mars 2024

Projektledare
Rebecca Lindström



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att förbundsdirektionen ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstaddade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Förbundsdirektionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport/årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
2. Är resultatet i årsredovisningen förenligt med balanskravet?

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser årsredovisningen som upprättats per 2023-12-31 och som behandlats av förbundsdirektionen 2024-03-08.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskingsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och rött (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och ekonom.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

- Direktionen har beslutat om budget och strategisk plan 2022-2024, fortsättningsvis benämnd budgeten.
 - Budgeten har inget avsnitt för god ekonomisk hushållning och innehåller inte uttryckta mål för god ekonomisk hushållning.
 - I budgeten framgår strategiska mål (fyra stycken) för verksamheten, varav ett mål har målsatt mätetal. De övriga tre målen har inte målsatta mätetal. -Direktionen har inte tydliggjort att målen är tillika mål för god ekonomisk hushållning.
- Granskning av förbundets årsrapport per 2023-12-31 visar följande:
 - Av redovisningen framgår att direktionens finansiella mål om att årets resultat ska uppgå till minst 0,5 % av medlemsbidragen (65 tkr år 2023) ej uppnås (-928 tkr). De finns även ett finansiellt nämndsmål kopplat till direktionens mål.
 - Av redovisningen framgår att verksamhetsmålet inom perspektiv *medarbetare* och *tillsyn och kontroll* bedöms vara uppfyllda. Verksamhetsmålet inom perspektiv *kund* bedöms delvis vara uppfyllt. Det finns även ett antal nämndsmål kopplade till direktionens mål under de olika perspektiven.
- Direktionen gör den samlade bedömningen att en god ekonomisk hushållning har uppnåtts för perioden.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *inte* förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2023.

Grundat på vår granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2023.

Granskningsresultat: Balanskravet

lakttagelser

- Direktionen gör den bedömning att balanskravet inte uppfylls för år 2023. Förbundet redovisar ett negativt balanskravsresultat för år 2023 på -928 tkr. Förbundet har inga negativa balanskravsresultat att återställa.
- Direktionen redovisar att underskottet kommer att omhändertas genom en reviderad budget där medlemsbidragen justeras under en kommande treårsperiod för att motsvara underskottet.

Bedömning

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer utifrån årsredovisning att erforderliga uppgifter framgår om när och hur reglering av det negativa balanskravsresultatet ska genomföras.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultatet i årsbokslutet förenligt med de av direktionen beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål	Ej uppfyllt	
- Verksamhetsmål	Uppfyllt	

2. Revisionsfråga 2

Är resultatet i årsbokslutet förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet	Ej uppfyllt	
--------------------------------	-------------	---

Rekommendationer

Följande rekommendationer lämnas:

- Att direktionen i budget/verksamhetsplan tydliggör att förbundets verksamhetsmål tillika är förbundets mål för god ekonomisk hushållning.
- Att direktionen prövar hur förbundets mål för god ekonomisk hushållning kan göras mer mätbara.

2024-03-08

Rebecca Lindström

Uppdragsledare/projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av [klientens namn] 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.

KS § 104/24**Godkännande av årsredovisning 2023 Miljösamverkan Östra Skaraborg samt beslut om ansvarsfrihet.**

KS2024.0170

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsen	2024-05-13	104/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen 2023 för Miljösamverkan Östra Skaraborg samt bevilja direktionen och direktionens enskilda ledamöter ansvarsfrihet för 2023.

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

Bakgrund

Miljösamverkan Östra Skaraborg har inkommit med årsredovisning för 2023. 2024-02-28 (MN § 9) beslutade Miljönämnden östra Skaraborg att överlämna årsredovisningen för 2023 till direktionen och till revisionen för granskning. 2024-03-08 (§ 1) beslutade direktionen godkänna årsredovisningen för 2023 samt att överlämna den till kommunfullmäktige i medlemskommunerna för godkännande.

2024-03-14 (Dir § 7) beslutade direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg att bevilja Miljönämnden östra Skaraborg och dess förtroendevalda ansvarsfrihet för 2023.

Revisorerna har tillstyrkt ansvarsfrihet för direktionen och direktionens enskilda ledamöter för 2023.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 Miljösamverkan Östra Skaraborg samt beslut om ansvarsfrihet.

MÖS Dir § 1 Årsredovisning 2023

Årsredovisning 2023 Miljösamverkan östra Skaraborg

Dir § 7 Ansvarsfrihet för Miljönämnden östra Skaraborg 2023

Revisionsberättelse

Yttrande

Rapport

Skickas till

Miljösamverkan Östra Skaraborg

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-11**

Diarienummer: **KS2024.0190-7**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Avfall och återvinning Skaraborg

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen 2023 för Avfall och Återvinning Skaraborg samt ge direktionen och dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet för 2023.

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

Bakgrund

Kommunalförbundet Avfall och Återvinning Skaraborg har lämnat in årsredovisning för 2023 till Skövde kommun. 2024-03-18 (§ 4) beslutade direktionen i Avfall och Återvinning Skaraborg att godkänna årsredovisningen för 2023.

I revisorernas bedömning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31 står det att ”Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi bedömningen att verksamhetsmålen inte är uppfyllda, vilket innebär att resultatet inte fullt ut är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023. Vi rekommenderar en översyn av mål för budgeten 2024.” I övrigt är bedömningen att årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed samt att det finansiella målet uppfylls.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att förbundsdirektionen för Avfall och Återvinning Skaraborg ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 Avfall och återvinning Skaraborg
AÅS § 4 Årsredovisning 2023
Årsredovisning 2023 Avfall & Återvinning Skaraborg
Rapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2023 AÅS

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-11**

Diarienummer: **KS2024.0190-7**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



KPMG Det sakkunniga bitrådets yttrande på bokslut 2023 AÅS
Revisorernas bedömning årsredovisning 2023 AÅS

Skickas till

Avfall och återvinning Skaraborg

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

Revisionen

2024-03-21

Till Kommunfullmäktige i:

Hjo, Skövde, Tibro, Karlsborg, Töreboda,
Falköping, Skara, Gullspång, Mariestad,
Essunga, Grästorp, Götene, Vara
kommuner

Revisorernas bedömning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i årsredovisningen per 2023-12-31 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 årsredovisningen inför fullmäktiges behandling av densamma.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av årsredovisningen, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsmetod i kommunal verksamhet.

För 2023 finns ett finansiellt mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen 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 2023.

I den av direktionen fastställda budgeten för 2023 finns fyra verksamhetsmål som bedömts ha betydelse för god ekonomisk hushållning. Direktionen har rapporterat att ett verksamhetsmål är delvis uppfyllt. Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi bedömningen att verksamhetsmålen inte är uppfyllda, vilket innebär att resultatet inte fullt ut är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023. Vi rekommenderar en översyn av mål för budgeten 2024.

Förbundets resultat för helåret uppgår till – 7 726 tkr i jämförelse med det budgeterade resultatet om – 9 085 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på lägre kostnader och avskrivningar.

Förbundet redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Årets balanskravsresultat uppgår till – 8,3 mnkr. Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer att de synnerliga skäl som åberopas i årsredovisningen, för att inte reglera det negativa balanskravsresultatet, är motiverade och beaktar kravet om god ekonomisk hushållning.

Vår bedömning är att:

- Årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed.
- Det finansiella målet uppfylls.
- Förbundets verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning uppfylls inte. Vi rekommenderar därmed en översyn av mål för budgeten 2024 i syfte att säkerställa en högre måluppfyllnad.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Skövde 2024-03-21

Camilla Rydberg
Revisor Götene kommun

Anders Johansson
Revisor Karlsborg kommun



Det sakkunniga bitrådets yttrande

Till revisorerna i Kommunförbundet Avfall & Återvinning (org.nr 222000–1206)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Kommunförbundet Avfall & Återvinning utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för år 2023-01-01–2023-12-31.

Våra uttalanden i detta yttrande är förenliga med innehållet i den revisionsrapport som har överlämnats till förbundets förtroendevalda revisorer 2024-03-21.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för Kommunförbundet Avfall & Återvinning för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet Det sakkunniga bitrådets ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

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

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 1-6 och 34-45. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. 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.

Det sakkunniga bitrådets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av

oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera de förtroendevalda revisorerna 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.

DocuSign Envelope ID: 7419081D-2219-4F7F-BE04-4CAAD04EBFEF



Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Jönköping daterad enligt den elektroniska underskriften

KPMG AB

Thord Axelsson

Auktoriserad revisor/sakkunnigt biträde

Certificate Of Completion

Envelope Id: 7419081D22194F7FBE044CAAD04EBFEF	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Yttrande bokslut 2023 - Kommunförbundet Avfall & Återvinning.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Thord Axelsson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	thord.axelsson@kpmg.se
	IP Address: 217.210.133.221


Record Tracking

Status: Original	Holder: Thord Axelsson	Location: DocuSign
3/27/2024 7:26:14 PM	thord.axelsson@kpmg.se	

Signer Events

Thord Axelsson
thord.axelsson@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

71B76C47A11844F...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 217.210.133.221

Timestamp

Sent: 3/27/2024 7:26:42 PM
Viewed: 3/27/2024 7:28:08 PM
Signed: 3/27/2024 7:28:18 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
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: c9dd5768-b4f5-59a5-8eea-e96f2f4d47b6
Country or Region of ID: SE
Result: Failed
Performed: 3/27/2024 7:27:24 PM

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
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: c9dd5768-b4f5-59a5-8eea-e96f2f4d47b6
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/27/2024 7:27:56 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	3/27/2024 7:26:43 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/27/2024 7:28:08 PM
Signing Complete	Security Checked	3/27/2024 7:28:18 PM
Completed	Security Checked	3/27/2024 7:28:18 PM
Payment Events	Status	Timestamps



Granskning av bokslut och årsredovisning

2023-12-31

Rapport

Kommunförbundet Avfall & Återvinning

KPMG AB

2024-03-21

Antal sidor 6



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
1.1	Årsredovisningens räkenskaper	1
1.2	God ekonomisk hushållning	1
1.3	Balanskravsresultat	1
2	Bakgrund	2
2.1	Syfte och revisionsfrågor	2
2.2	Avgränsning	3
2.3	Revisionskriterier	3
2.4	Metod	3
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Årsredovisningens räkenskaper	5
3.1.1	Bedömning	5
3.2	God ekonomisk hushållning	5
3.2.1	Bedömning	6
3.3	Balanskravsresultat	6
3.3.1	Bedömning	6



1 Sammanfattning

Vi har av Kommunförbundet Avfall & Återvinnings revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

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

Syftet med granskningarna är att bedöma om Kommunförbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed i kommuner och regioner.

Nedan följer en sammanfattning av granskningens bedömningar och rekommendationer.

1.1 Årsredovisningens räkenskaper

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet.

1.2 God ekonomisk hushållning

Direktionen i förbundet Kommunförbundet Avfall & Återvinning har fem övergripande mål som mäts emot god ekonomisk hushållning. Direktionen gör den sammantagna bedömningen att förbundet uppnår endast ett av dessa övergripande mål (Ekonomi i balans).

Finansiella mål:

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen 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 2023.

Verksamhetsmål:

Direktionen har fyra övergripande verksamhetsmål samt sju delmål.

Direktionen har rapporterat att ett mål är delvis uppfyllt. Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi bedömningen att de fyra verksamhetsmålen inte är uppfyllda, vilket innebär att resultatet inte är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023.

Vi rekommenderar en översyn av mål för budgeten 2024 i syfte att säkerställa en högre måluppfyllnad.

1.3 Balanskravsresultat

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer att de synnerliga skäl som åberopas i årsredovisningen, för att inte reglera det negativa balanskravsresultatet, är motiverade och beaktar kravet om god ekonomisk hushållning.



2 Bakgrund

Vi har av Kommunförbundet Avfall & Återvinnings revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap. kommunallagen (2017:725) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorerna ska vid granskning av årsredovisning pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisorernas revisionsberättelse.

Från och med den 1 januari 2023 ska årsredovisningen granskas enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Standarden ska tillämpas av de sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund.

Standarden består av:

- Ramverk
- Anvisningar för tillämpning i kommunal räkenskapsrevision av International Standards on Auditing (ISA) samt International Standard on Review Engagements (ISRE 2410) inklusive tillämpningsanvisning för granskning av drift-och investeringsredovisning (enligt ISA 501)
- Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper
- Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse

Följande moment regleras inte av standarden utan tillkommer, i enlighet med SKR:s God revisionsred i kommunal verksamhet 2022:

- Granskningen av utfallet rörande verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning samt själva bedömningen av huruvida resultaten i årsredovisningen är förenliga med verksamhetsmålen samt de finansiella målen.
- Bedömning om förbundet efterlever balanskravet samt eventuellt åberopande av synnerliga skäl omfattas inte av Standard för kommunal räkenskapsrevision.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för 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 av årsredovisningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året?



- Är förvaltningsberättelsens lagstadgade delar förenliga med årsredovisningens övriga delar?
- Har förvaltningsberättelsen upprättats i enlighet med LKBR?
- Har sammanställda räkenskaper konsoliderats i enlighet med LKBR?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?
- Efterlever förbundet balanskravet och har eventuella negativa balanskravsresultat och åberopande av synnerliga skäl hanterats korrekt?

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar årsredovisningen per 2023-12-31. Granskningen av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKR:s God revisionsred i kommunal verksamhet 2022.

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, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

2.3 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för våra bedömningar avseende årsredovisningens räkenskaper bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning bygger vår bedömning även på:

- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionsbeslut

2.4 Metod

Granskningarna har genomförts genom bland annat:

- Processgenomgång
- Stickprov och andra urvalsmetoder
- Dataanalys
- Kartläggning av IT-miljön
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Avstämning mot redovisningsregelverk
- Granskning av interna kontroller som är av relevans för upprättandet av de finansiella rapporterna
- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna

Revisionens faser kan kategoriseras i Planering, Genomförande och Rapportering.



I planeringsfasen har vi haft inledande genomgång av villkoren för uppdraget, fastställande av vilka dokumentationskrav som finns, vem som bär ansvaret vid oegentligheter samt kommunikationen under revisionens gång. En viktig del i planeringsfasen är att identifiera risker, värdera riskernas utifrån allvarlighet och sannolikhet samt att identifiera lämpliga granskningsåtgärder.

Genomförandefasen har omfattat fortsatt planering då den interna kontrollen som har översiktligt granskats och de iakttagelser som gjorts i samband med denna granskning har beaktats i granskningen av årsbokslutet. Granskningen av den interna kontrollen tar sin utgångspunkt i kundens processer, bedömningar i redovisningen och finansiella ramverk. Förståelsen för de väsentliga processerna har dokumenterats och en bedömning kring risken för oegentligheter har gjorts. Vidare utgör IT-miljön en viktig del av förbundets verksamhet och en dokumenterad förståelse kopplat till detta område har ingått som en del av den interna kontrollen. Vi har skaffat oss en förståelse för den interna kontrollen för att identifiera lämpliga granskningsåtgärder men inte för att uttala oss om effektiviteten i kontrollerna/processerna.

En revisionsstrategi har bestämts utifrån den inledande planeringen och den förståelse som skaffats i samband med granskningen av den interna kontrollen. Andra delen av genomförandefasen har omfattat inhämtande av revisionsbevis genom granskning och dokumentation av:

- Balans och resultaträkning
- Närståendetransaktioner
- Sammanställda räkenskaper
- Drift- och investeringsredovisningen
- Förvaltningsberättelse

Som en del i den avslutande fasen har vi inhämtat ett skriftligt uttalande enligt ISA 580. Det har inhämtats från den de tjänstepersoner som har uppdraget att verkställa bokslutsprocessen och den interna kontrollen i förbundets redovisning, system och rutiner.

Granskningarna avser förbundets årsredovisning som avgetts av direktionens 2024-03-18.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.



3 Resultat av granskningen

Nedan redogörs för resultatet av granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

3.1 Årsredovisningens räkenskaper

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).

Förbundets resultat för helåret uppgår till – 7 726 tkr i jämförelse med det budgeterade resultatet om – 9 085 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på att lägre kostnader och avskrivningar.

3.1.1 Bedömning

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

3.2 God ekonomisk hushållning

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

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

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.

Direktionen i Kommunförbundet Avfall & Återvinning har fastställt 1 finansiellt mål och 4 verksamhetsmål. Se vidare måluppföljning på sida 14 i förbundets årsredovisning.

Mål:

- Bedriva en effektiv och miljöriktig verksamhet.
- God service och hög tillgänglighet.



- Aktuell och lättillgänglig information om Avfall & Återvinning Skaraborgs miljödrivna avfallshantering och kundens bidrag till denna ("alla måste förstå – alla måste vara med").
- Vara en attraktiv arbetsgivare.
- Ekonomi i balans.

3.2.1 Bedömning

Finansiella mål:

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen 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 2023.

Verksamhetsmål:

Direktionen har fyra övergripande verksamhetsmål samt sju delmål.

Direktionen har rapporterat att ett mål är delvis uppfyllt. Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi bedömningen att de fyra verksamhetsmålen inte är uppfyllda, vilket innebär att resultatet inte är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023. Vi rekommenderar en översyn av mål för budgeten 2024.

3.3 Balanskravsresultat

En kommun/förbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. 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 bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Årets balanskravsresultat uppgår till -8,3 mnkr.

3.3.1 Bedömning

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet inte uppfylls. Vi bedömer att de synnerliga skäl som åberopas i årsredovisningen, för att inte reglera det negativa balanskravsresultatet, är motiverade och beaktar kravet om god ekonomisk hushållning.



Kommunförbundet Avfall & Återvinning
Granskning av bokslut och årsredovisning
2023-12-31

Datum som ovan
KPMG AB

Thord Axelsson
Auktoriserad
revisor



Kommunförbundet Avfall & Återvinning
Granskning av bokslut och årsredovisning
2023-12-31

Årsredovisning 2023

Avfall & Återvinning

SKARABORG

**Tack för att du
sorterar ditt avfall!**



Innehåll

Sammanfattning	3
Ordföranden har ordet	5
Förvaltningsberättelse	7
Översikt över verksamhetens utveckling	7
Organisation	8
Styrning och uppföljning	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12
Händelser av väsentlig betydelse	13
Väsentliga personalförhållanden	15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	17
Balanskravsresultat 2023	21
Förväntad utveckling	22
Ekonomiska rapporter	23
Resultaträkning	23
Balansräkning	24
Kassaflödesanalys	25
Noter och tilläggsupplysningar	26
Driftredovisning	30
Investeringsredovisning	33
Bilaga 1 Insamlade och behandlade mängder	34
1. Avfallsmängder inom Sverige och EU	34
2. Hanterade mängder inom A&ÅS	35
3. Avfallsbehandling	39

Sammanfattning

Händelser under året

År 2023 har präglats av förberedelser inför det utökade uppdrag som trädde i kraft 1 januari 2024, med insamlingsansvar för förpackningar samt obligatorisk insamling av matavfall.

Under april startade utsortering av grovplast¹ vid tre Återvinningscentraler (ÅVC). På det sättet kan grovplasten materialåtervinnas för att bli nya plastprodukter, i stället för att gå till förbränning. Totalt har 91 ton sorterats ut.

Ohlssons åkeri i Landskrona tog över insamlingsentreprenaden i västra området, med Falköping och Skara från 1 mars 2023 och Essunga, Grästorp, Götene samt Vara från 1 januari 2024.

Under året har samarbete inletts med Skövde kommuns kontaktcenter som tar emot alla telefonsamtal som första kontakt. Antalet e-tjänster har utökats och hemsidan har förändrats för att vara mer kundanpassad.

Årets resultat

Årets resultat är negativt och uppgår till -7,7 mnkr vilket är 1,4 mnkr bättre än budget. Fortsatt minskning av brännbart avfall på ÅVC, som innebär lägre behandlings- och transportkostnader, är största anledningen till den positiva avvikelsen.

Årets investeringar uppgår till 14 mnkr vilket är 22 mnkr mindre än budgeterat. Skillnaden mot budget beror på att investeringar för kärl och containrar för förpackningsinsamling till största del genomförs 2024 samt att det under året gjorts omfattande prioritering bland investeringar för att säkra förbundets likviditet.

¹ Grovplast är plastprodukter som inte är förpackningar, exempelvis vattenkanna eller pulka.

Förväntad utveckling

Avfallssektorn är under förändring. Omställningen mot en cirkulär ekonomi får konsekvenser bland annat i form av ny lagstiftning, skatter och avgifter. EU-direktiv ska implementeras i svensk lagstiftning och innebär mer och noggrannare sortering.

Insamlingsverksamheten kommer att öka de kommande åren, då det kommer bli obligatoriskt med matavfallssortering för alla och förpackningar ska samlas in fastighetsnära. I första skedet kommer investeringar av kärl och sopbilar behöva göras.



Ordföranden har ordet

År 2023 har varit ett utmanande mellanår med skenande kostnadsutveckling, mycket förberedande arbete men utan större förändringar. Formerna för samarbetet inom kommunalförbundet har börjat sättas efter att vi ett år tidigare vuxit med 4 medlemskommuner. Vi har haft en ny direktion där hälften av ledamöterna varit nya i kommunalförbundet, så även jag som ordförande, vilket bidragit med nya perspektiv och erfarenheter i direktionen. Samtidigt står den resterande hälften av direktionen för kontinuitet och att det kollektiva minnet lever vidare.



*Adam van Stam,
ordförande*

Även om inga stora förändringar har skett under året har det funnits omfattande förberedelser för det som skulle komma med obligatorisk matavfallsinsamling och förpackningsinsamling, där båda började gälla nu vid årsskiftet. Förberedelserna för dessa och kommande förändringar har belastat kommunalförbundet personellt och framför allt ekonomiskt då de har varit kostnadsdrivande. Vidare har även vi drabbats av de skenande priserna i samhället men också av högre miljöavgifter. Dialogen med våra medlemskommuner, kunder och övriga intressenter har under året varit intensiv men också behövlig för att tydliggöra varför förändringen är på gång och vad den innebär. Men också varför den ovanligt höga taxehöjningen som föreslogs var nödvändig för att hantera det allt bredare uppdraget. Med bra stöd av vår nya ekonomichef har vi i kommunalförbundet hela tiden varit väl förberedda på att hantera den allt mer ansträngda ekonomin.

Ekonomi handlar om hushållning med knappa resurser. Allt mer knappa resurser är något vi i kommunalförbundet har fått känna av i år och det är enligt min mening inte bara av ondo. Med allt mer knappa resurser krävs tuffa prioriteringar men också kreativa lösningar. Små förändringar kan ge oanade effekter så som *Sortera säcken*, ett projekt som förvisso påbörjades redan för tre år sedan men som nu under året har implementerats på 17 av våra 21 ÅVC:er. Sortera säcken har resulterat i att vi minskat årets mängd restavfall med 2100 ton i förhållande till föregående år, det här då en större mängd avfall materialåtervinns istället för att eldas upp. En minskad mängd restavfall leder till att det ekologiska fotavtrycket

minskar samtidigt som det stärker vårt resultat då vi slipper betala behandlingskostnader för restavfallet på ca. 1000 kr per ton.

En annan effektivisering under året gäller vår kundtjänst, där vi nu samverkar med Skövde kommuns kontaktcenter, det har minskat våra kostnader samtidigt som tillgängligheten blivit bättre. Kunderna har fått längre öppettider samtidigt som fler ärenden har kunnat hanteras via e-tjänster, något som bevisligen uppskattats då kundnöjdheten på området är högre än vid tidigare mätning.

Vi har idag en kundnöjdhet på 88 % för insamling men också på våra ÅVC:er trots att *Sortera Säcken*, som ändå inneburit viss friktion, har implementerats. Siffror för kundnöjdheten visar på det otroliga arbete våra medarbetare gör i mötet med kund och det är särskilt glädjande att det är just dessa personer som är kommunalförbundets främsta ambassadörer för vår verksamhet.

Med tanke på de förändringar vi står inför är det en klar fördel att flera kommuner i Skaraborg tidigt såg värdet av att gemensamt organisera sig kring avfallshanteringen. Framåt kommer samverkan bli än mer viktig nu när lagstiftaren börjat springa allt snabbare för att skynda på omställningen till ett mer hållbart samhälle. Utifrån det arbete våra nuvarande och tidigare medarbetare har gjort, både i verksamheten och i direktionen, känner jag mig trygg med att vi har rätt förutsättningar för att hantera den förändring vi står inför.

Avslutningsvis vill jag tacka våra medarbetare för det fina arbete de har utfört under året!

Adam van Stam

Ordförande

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

(tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	215 749²	223 897	180 793 ³	158 012 ⁴	135 484
Verksamhetens kostnader	-223 846	-218 468	-177 133 ²	-163 006 ³	-140 865
Finansiella intäkter	371				
Årets resultat	-7 726	5 429	3 660	-4 996	-5 383
Resultatutveckling	0	0	0	0	-4,0%
Balansomslutning	105 058	105 272	83 473	78 077	79 078
Investeringar	13 975	25 685	471	8 305	10 293
Långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Likvida medel	12 366	27 553	34 474	28 908	29 795
Kassalikviditet	105,5%	126,6%	140,2%	118%	134%
Eget kapital	42 790	50 516	36 589	32 930	37 926
Soliditet (%)	41%	48%	44%	42%	48%
Antal anställda	69	62 ⁵	56	55	59

² Från och med 2023 bokförs kommunernas kostnader och intäkter för sluttäckning som fordran respektive skuld hos förbundet i stället för att redovisas via resultaträkningen. Det innebär att intäkter och kostnader är lägre år 2023 än 2022. Effekt 15,6 mnkr lägre intäkter/kostnader.

³ Helårseffekt av koncessionsavtalets upphörande år 2020 ger ökade intäkter och kostnader.

⁴ Koncessionsavtalen med Falköpings kommun och Skövde energi upphörde 2020-08-31. Både intäkter och kostnader för behandling av matavfall respektive brännbart restavfall ingår därmed i förbundets ekonomiska redovisning från och med 1 september 2020.

⁵ Korrigerad från årsredovisning 2022.

Organisation

Kommunalförbundet

Kommunalförbundet Avfall & Återvinning Skaraborg (A&ÅS) består av kommunerna Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro, Töreboda och Vara. Förbundet bildades år 2000 och har successivt vuxit till att nu omfatta större delen av gamla Skaraborg, med 13 medlemskommuner och cirka 217 000 invånare.



Politisk ledning

Kommunalförbundet leds av en direktion där varje medlemskommun representeras av en ledamot och en ersättare. Skövde kommun innehar ordförandeposten. Direktionens presidium består av ordförande och tre vice ordförande, där posterna som vice ordförande alternerar årligen mellan övriga medlemskommuner. Ordförande under 2023 var Adam van Stam (S) och vice ordförande Karola Svensson (C) från Falköping, Erik Lindström (M) från Vara och Anders Månsson (GF) från Götene.

Revisorer

Medlemskommunerna utser växelvis två revisorer och för mandatperioden 2023-2026 är Anders Johansson (pol. obunden) från Karlsborg och Camilla Rydberg (M) från Götene utsedda till revisorer.

Uppdrag

Kommunalförbundets ändamål är att ansvara för det kommunala ansvaret enligt Miljöbalkens 15 kap 20-21 §§. Kommunalförbundet ska skapa en långsiktigt hållbar organisation för insamling och hantering enligt det kommunala ansvaret.

Kommunalförbundet ska i samarbete med medlemskommunerna aktivt verka för hållbar utveckling och bidra till samhälls-, miljö- och kundnytta inom sin verksamhet.

Kommunalförbundet ska i sin verksamhet och i samverkan med medlemskommunerna utgå från EU:s avfallstrappa och nationella, regionala och lokala miljömål.

Kommunalförbundet har i uppdrag att:

- samla in och hantera avfall från hushåll och verksamheter som medlemskommunerna är skyldiga att svara för enligt 15 kap 20-21 §§ Miljöbalken med tillhörande lagstiftning.
- bistå medlemskommunerna med kompetens och strategiskt stöd inom avfallshantering och det avfallsförebyggande arbetet,
- bereda en gemensam renhållningsordning med avfallsplan och avfallsföreskrifter som sedan antas av förbundsmedlemmarnas kommunfullmäktige,
- bidra till genomförande och uppföljning av avfallsplanen enligt den ansvarsfördelning som framgår av densamma,
- medverka i samhällsplaneringen hos medlemskommunerna i syfte att tillsammans skapa förutsättningar för framtidens avfallshantering och god samhällsplanering med hög service till hushåll och näringsliv. Detta kan ske genom samarbete och samordning med medlemskommunerna om fysisk planering och skapande av attraktiva hållbara bebyggelsemiljöer,
- ansvara för att hushållen får information om avfallsförebyggande åtgärder enligt Naturvårdsverkets föreskrifter,
- anordna möte mellan förbundsdirektör och medlemskommunernas kommunchefer eller motsvarande minst två gånger per år i syfte att stärka samarbetet mellan förbundet och medlemskommunerna.
- vid behov bjuda in medlemskommunerna till dialog,
- samordna medlemskommunernas samråd med producentansvarsorganisationerna.

Privata utförare

Kommunalförbundet anlitar flera privata utförare för olika delar av förbundets uppdrag. De största år 2023 är:

- Skövde energi, för behandling av brännbart avfall och restavfall i kommunerna Falköping, Gullspång, Hjo, Karlsborg, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro och Töreboda.

- Remondis AB, för insamling av hushållsavfall och latrin i Götene, Hjo, Karlsborg, Tibro och Töreboda samt för insamling av mat- och restavfall i underjordsbehållare i samtliga medlemskommuner.
- Ragn-Sells AB, för insamling och behandling av hushållsavfall och latrin i Essunga, Grästorp och Vara.
- PR Slamsugning AB, för insamling av enskilda avlopp i kommunerna Falköping, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro, Töreboda och Vara.
- Ohlssons i Landskrona AB, för insamling av hushållsavfall och latrin i Falköping och Skara.

Styrning och uppföljning

Styrdokument

Förbundets verksamhetsområde regleras av EU:s direktiv och lagstiftning, den svenska Miljöbalken och avfallsförordningar samt förbundets avfallsföreskrifter och avfallstaxa. Den interna styrningen sker främst utifrån styrdokumenterna förbundsordning, avfallsplan, verksamhetsplan, budget samt internkontrollplan.

Direktionen beslutar årligen om verksamhetsplan, budget och internkontrollplan.

Verksamhetsplanen innehåller vision, verksamhetsidé, övergripande mål samt verksamhetsmål för tre år i taget. Budget och verksamhetsplan beslutas varje år i november.

Avfallstrappan

Avfallstrappan styr hur avfallet ska tas omhand.

Alla länder i EU ska sträva uppåt i trappan för att minska deponering, öka återvinning och återanvändning samt förebygga att avfall uppstår.



Vision

Visionen beskriver vad förbundet eftersträvar att uppnå i framtiden. Det är en utmanande vision och vi arbetar mycket med våra kunder för att få rätt sortering, både i sopkärlen och på återvinningscentralerna.

Vi är en av de ledande i Sverige inom kommunal avfallshantering och alla våra invånare sorterar rätt!

Verksamhetsidé

Vår verksamhetsidé är en övergripande beskrivning av den verksamhet vi bedriver, vilka vi är till för och vad som kännetecknar inriktningen på vårt arbete.

Vi säkerställer medlemskommunernas insamling och återvinning av hushållsavfall till vår gemensamma nytta. Vi bedriver verksamheten med god service på ett miljöriktigt och effektivt sätt.

Verksamhetsplan

Verksamhetsplanen löper för tre år i taget men revideras årligen av direktionen. Verksamhetsplanen är indelad i fyra olika perspektiv och i varje perspektiv finns övergripande mål och utifrån dem tas särskilda verksamhetsmål fram. De olika perspektiven är verksamhet och miljö, kund, medarbetare och ekonomi.

Verksamhets- och miljöperspektivet

Verksamhets- och miljöperspektivet innebär att A&ÅS ska bedriva en miljöriktig och effektiv verksamhet. Vi strävar efter att ligga i framkant inom teknisk utveckling för att optimera och effektivisera verksamheten i så stor utsträckning som möjligt.

Kundperspektivet

Kundperspektivet innebär att verksamheten ska kännetecknas av god service, hög tillgänglighet, enkelhet och flexibilitet.

Medarbetarperspektivet

Medarbetarperspektivet innebär att A&ÅS ska vara en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö där medarbetarna utvecklas i sina roller och ger god service till våra kunder.

Ekonomiperspektivet

Ekonomiperspektivet innebär att vi arbetar så kostnadseffektivt som möjligt och strävar efter att ha låga avgifter för vår verksamhet.

Internkontroll 2023

Årligen genomförs ett antal kontroller av den egna verksamheten enligt internkontrollplan.

Miljötillstånd:

Samtliga miljörapporter för 2023 som A&ÅS ansvarar för har lämnats till myndigheterna i rätt tid.

Abbonentavgifter:

Uppdatering av kund- och fakturauppgifter har gjorts då förbundet tagit över fakturering av kunder i Essunga, Götene och Vara inför år 2023, samt förberedelser inför 2024 gällande slam i Essunga kommun, uppstart av obligatorisk matavfallssortering i Essunga, Grästorp och Götene samt förpackningsinsamling för flerbostadshus.

Vägning av avfall:

Samtliga egna fordonsvågar har validerats under året.

Omfattning av kundförluster:

Andelen kundförluster uppgår till 0,2 procent av de totala intäkterna.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsfaktorer

Avfallssektorn är under förändring. Omställningen mot en cirkulär ekonomi får konsekvenser bland annat i form av ny lagstiftning, skatter och avgifter. EU-direktiv ska implementeras i svensk lagstiftning och innebär mer och noggrannare sortering.

Regeringen beslutade om kommunalt insamlingsansvar av förpackningar samt obligatorisk insamling av matavfall från 1 januari 2024. Besluten innebär stora krav på kommunerna att anpassa sin verksamhet på relativt kort tid. Ersättningssystemet för insamling av förpackningar innebär även en påfrestning för förbundets resultatnivå och likviditet, dels för att ersättningen ska sökas kvartalsvis i efterskott med start år 2024, dels för att det inte finns investeringsbidrag.

Pensionsförvaltning

Förbundets anställdas pensioner har tryggats via pensionsförsäkringar (KAP/KL och AKAP-KR).

Avfallstaxan

Beslutsprocess för att få en gemensam avfallstaxa är komplex då förslaget måste antas likalydande av samtliga fullmäktige i medlemskommunerna. Samordning av taxan inom kommunalförbundet pågår och år 2023 var det gemensam taxa för tidigare medlemmar i AÖS medan Essunga, Grästorp, Götene och Vara har haft var sin egen taxa.

Förankringsprocessen mellan förbundets förvaltning, direktion och medlemmarnas fullmäktige är avgörande för taxans godkännande. Taxeförslaget redovisas för kommundirektörerna och det har hittills varit ett framgångsrikt arbetssätt.

Finansförvaltning

För att hantera fluktuationer i likviditet har förbundet möjlighet att nyttja en checkräkningskredit via Skövde kommuns koncernbank.

Händelser av väsentlig betydelse

Yttre påverkan

Förbundet och den nya direktionen har haft ett år som till stor del är präglats av den förändring i lagstiftningen som trädde i kraft 1 januari 2024, med insamlingsansvar för förpackningar samt obligatorisk insamling av matavfall. Året har även påverkats av det allt oroligare omvärldsläget som påverkar allt från verksamhetens kontinuitetsplanering, osäkerheter i kostnadsutveckling samt längre leveranstider.

Ny entreprenör i västra området.

Ohlsons åkeri i Landskrona tog över insamlingsentreprenaden i västra området. Från 1 mars tog de över driften i Falköping och Skara kommun. Ett övertagande som gick mycket smärtfritt. Vid årsskiftet 23/24 gick avtalen ut i Essunga, Grästorp, Götene och Vara och Ohlssons tog över även dessa kommuner. Övergången skedde i samband med årsskiftet

vilket innebar ett antal kortveckor samtidigt som väderförhållandena, med stora snömängder, gjorde att starten inte var helt friktionsfri.

Obligatorisk matinsamling

Vid årsskiftet 23/24 trädde lagen om obligatorisk matavfallsinsamling i kraft. Essunga Grästorp samt Götene kommun är först ut att införa det för samtliga småhusfastigheter, detta då de inte tidigare har frivillig matavfallsinsamling. I och med förändringen till obligatorium kan man inte längre få lägre taxa om man väljer att varmkompostera, vilket har varit en pedagogisk utmaning att kommunicera till våra kunder.

Utsortering grovplast

Under april startade utsorteringen av grovplast vid tre ÅVC:er, Falevi i Falköping, Heljeved i Vara och Krusegården i Essunga. Grovplast är plast som inte är förpackning och grovplasten kan materialåtervinnas för att bli nya plastprodukter. Tidigare har grovplasten hanterats som restavfall och har gått till förbränning. Återvinningsarbetarna fick en inledande kurs i sortering av grovplast och kunskaperna har sedan tillämpats för att materialet ska bli så bra som möjligt för återvinning. Totalt under året har 91 ton grovplast sorterats ut vid de tre ÅVC:erna och under 2024 ansluter ytterligare tre ÅVC:er till denna sortering.

Förändrad kundtjänst.

Då förbundet vuxit och vi i dag har ca 71 000 anläggningar samt att vi har tagit hem all kundtjänst har det ställt ökade krav samt inneburit att vi behövt utveckla vår kundtjänst ytterligare. Vi har gjort förändringar på hemsidan och jobbar mer med e-tjänster för att våra kunder inte ska behöva ringa in sina ärenden. Vi har även startat samarbete med Skövde kontaktcenter där de tar alla samtal och sköter första kontakten med våra kunder. De ärenden de inte kan hantera eller som kräver handläggning slussas vidare till vår kundtjänst/backoffice. Samarbetet har löpt sedan oktober och utvecklas vidare under 2024.

Väsentliga personalförhållanden

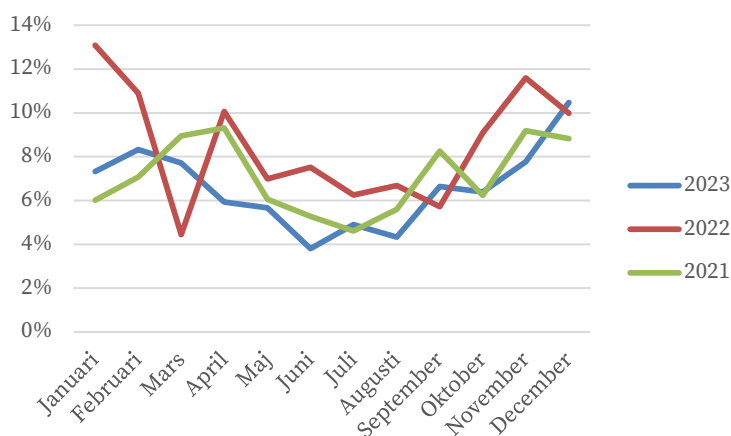
Medarbetare

Antalet tillsvidareanställda vid årets slut uppgår till 74, varav 31 kvinnor och 43 män. Det är en högre andel kvinnor inom ledning och administration samtidigt som det är en högre andel män inom insamlingen. Antalet anställda har ökat de senaste åren då förbundet har vuxit både genom fler medlemskommuner och utökat uppdrag. Medelåldern för de anställda är 47 år.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron under året var 6,5 procent, vilket är en minskning från 8,4 procent år 2022 och 7,1 procent år 2021. Minskningen har varit störst i åldern 29 år eller yngre.

Diagram över sjukfrånvaron per månad för åren 2021 till 2023



Redovisning av sjukfrånvaro (% av total arbetad tid) 2023 2022 2021

Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	6,5%	8,4%	7,1%
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	27,6%	19,2%	28,7%
Sjukfrånvaro för kvinnor	5,6%	8,4%	13,3%
Sjukfrånvaro för män	7,1%	8,4%	4,2%
Sjukfrånvaro i åldrarna 29 år eller yngre	5,3%	20,4%	7,2%
Sjukfrånvaro i åldrarna 30-49 år	6,0%	7,6%	5,9%
Sjukfrånvaro i åldrarna 50 år eller äldre	7,3%	7,4%	7,9%

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning är en utmaning inom samtliga verksamhetsdelar i förbundet. Efterfrågan på chaufförer är fortsatt stor och har varit under en tid. Kravet på yrkeskompetensbevis (YKB) har gjort att urvalet minskat något samt svårighet att ta in vikarier. Under slutet av år 2023 har rekryteringsläget förbättrats något.

Den utveckling som sker i ÅVC-verksamheten som exempelvis Grönt kort och sortera säcken leder till att kraven för de yrkesrollerna är högre än tidigare. Serviceförmåga och social kompetens är viktiga egenskaper för arbete på ÅVC, vid sidan av den grundläggande yrkeskunskapen.

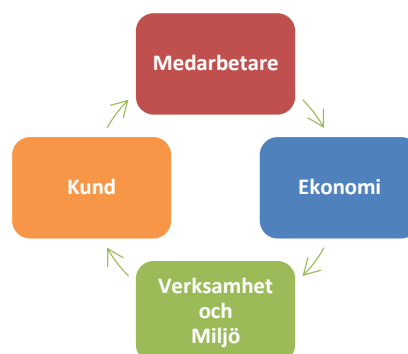
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Mål och måluppfyllelse 2023

Uppföljning av målen i verksamhetsplanen sker löpande under året och redovisas till direktionen två gånger per år.

Förbundet har 5 övergripande mål. Ett mål har uppnåtts, ett mål har delvis uppnåtts medan tre mål inte är uppnådda. För kund- och

medarbetarperspektivet är målen satta som strävansmål och det är dessa mål som inte är uppnådda.



Måluppfyllelse

- 🟡 Bedriva en effektiv och miljöriktig verksamhet
- 🟠 God service med hög tillgänglighet
- 🟠 Aktuell och lättillgänglig information om Avfall & Återvinning Skaraborgs miljödrivna avfallshantering och kundens bidrag till denna ("alla måste förstå – alla måste vara med")
- 🟠 Vara en attraktiv arbetsgivare
- 🟢 Ekonomi i balans

Den samlade bedömningen av god ekonomisk hushållning är att förbundet fortsatt har en god ekonomi och goda rutiner för att arbeta mot de uppsatta målen.

Verksamhet- och miljöperspektiv

Övergripande mål: **Bedriva en effektiv och miljöriktig verksamhet.**

Indikator	Måluppfyllelse
Den totala mängden insamlat matavfall ska årligen öka.	<p>Målet är uppnått.</p> <p>Den totala mängden insamlat matavfall har ökat från 6 366 till 6 424 ton jämfört med förra året.</p> <p><u>Kommentar:</u></p> <p>Den miljöavgift som betalas av flerbostadshus utan matavfallssortering har minskat med 13 procent. Antalet flerbostadshus med matavfallssortering har ökat.</p>
Matavfallets renhetsgrad ska vara minst 98 procent vid varje fastighet.	<p>Målet är inte uppnått.</p> <p>Plockanalys visar att 93 procent av matavfallet i den bruna tunnan är bioavfall som kan återvinnas till biogödsel och biogas.</p> <p><u>Kommentar:</u></p> <p>Plockanalys genomfördes i Gullspångs kommun i maj månad år 2023.</p>
”Sortera säcken” införs vid minst en ÅVC årligen.	<p>Målet är uppnått.</p> <p>”Sortera säcken” har införts vid återvinningscentralerna Krusegården i Essunga, Risängen i Skövde samt Heljeved i Vara under januari och februari 2023.</p> <p><u>Kommentar:</u></p> <p>”Sortera säcken” har nu införts på 11 anläggningar i förbundet.</p>

Kundperspektiv

Övergripande mål: **God service och hög tillgänglighet.**

Indikator	Måluppfyllelse
Nöjd kundindex ska år 2023 vara minst 85 %.	Målet är inte uppnått. 81 % av kunderna är nöjda med avfallshanteringen i kommunen enligt kundnöjdhetsmätning genomförd år 2023.
Grönt kort införs för minst en ÅVC årligen.	Målet är inte uppnått. ÅVC Heljeved i Vara förbereds för uppstart av grönt kort som försenats av handläggning av kameratillstånd.

Övergripande mål: **Aktuell och lättillgänglig information om Avfall & Återvinning Skaraborgs miljödrivna avfallshantering och kundens bidrag till denna ("alla måste förstå – alla måste vara med").**

Indikator	Måluppfyllelse
Nöjd kundindex ska år 2023 vara minst 85 %.	Målet är inte uppnått. 69 % av kunderna är nöjda med informationen och 74 % är nöjda med kundtjänst enligt kundnöjdhetsmätning genomförd år 2023.

Medarbetarperspektiv

Övergripande mål: *Vara en attraktiv arbetsgivare.*

Indikator	Måluppfyllelse
Nöjd medarbetarindex ska år 2024 vara minst 85 %.	<p>Målet är inte uppnått.</p> <p>Undersökning genomfördes under hösten 2022 och det samlade resultatet var 76 %.</p> <p><u>Kommentar:</u></p> <p>Medarbetarundersökningen genomförs vart tredje år. Nöjd-medarbetar-index används som ett komplement för att följa trender i verksamheten. Eftersträvansvärt är att ständigt förbättra sig samt att inte understiga riktvärdet 63. Fördelning mellan avdelningarna: insamling 67 %, ÅVC 76 %, kontor 84 %.</p>

Ekonomiperspektiv

Övergripande mål: *Ekonomi i balans.*

Indikator	Måluppfyllelse
Soliditeten understiger inte 35 %.	<p>Målet är uppnått.</p> <p>Soliditeten är 41 % och överstiger därmed det finansiella målet.</p>

God ekonomisk hushållning

Förbundet har en väl fungerande struktur för uppföljning av mål och ekonomi vilket är nödvändigt för god ekonomisk hushållning. Verksamheten följs upp utifrån fyra olika perspektiv; verksamhet och miljö, kund, medarbetare och ekonomi. Inom varje perspektiv finns långsiktiga övergripande mål och delmål som årligen ses över av direktionen. För kund- och medarbetarperspektivet är de årliga delmålen satta som strävansmål.

Tre av delmålen har uppnåtts. Det finansiella målet överstigs och den ekonomiska ställningen är fortsatt god. Verksamheten genomsyras av ständig strävan efter en effektiv och miljöriktig verksamhet. Under året har Sortera säcken utökats för att effektivisera verksamheten och öka möjligheten till mer och bättre sortering.

Ett mål har inte mätts, då medarbetarundersökning görs vart tredje år.

Fyra av delmålen har inte uppnåtts. Plockanalysen som gjordes i Gullspångs kommun visar en renhetsgrad på 93 procent för matavfallet. Uppföljning kommer att göras under 2024. 81 procent av kunderna är nöjda med avfallshanteringen i kommunen, 69 procent av kunderna är nöjda med informationen och 74 procent är nöjda med kundtjänst enligt kundnöjdhetsmätning genomförd år 2023. Uppstart av Grönt kort på Heljeved i Vara har försenats i väntan på kameratillstånd.

Ekonomisk ställning

Resultatet för året är negativt med -7,7 mnkr. Det är 1,4 mnkr bättre än det budgeterade resultatet om -9,1 mnkr. Soliditeten uppgår till 41 procent vilket innebär att det finansiella målet är uppfyllt. Den ekonomiska ställningen är god trots det negativa resultatet. Det egna kapitalet uppgår till 42,8 mnkr vid årets slut. Även kassalikviditeten är god (105 procent) vilket innebär att kortfristiga skulder kan betalas i stor utsträckning utan att behöva använda checkkredit eller uppta några andra lån.

Balanskravsresultat 2023

Årets resultat efter balanskravsutredning är -8,3 mnkr. Avfall & Återvinning Skaraborg har fortsatt en god finansiell ställning med en soliditet som överstiger målet i verksamhetsplanen och eget kapital som uppgår till 42,8 mnkr.

Enligt kommunallagen ska ett negativt resultat återställas inom tre år. Med anledning av den finansiella ställningen och beaktande av att verksamheten bedrivs i enlighet med god ekonomisk hushållning bedöms det finnas synnerliga skäl att inte återställa det negativa resultatet.

Taxorna har höjts inför år 2024 och beslutad budget är i balans.

Balanskravsutredning (tkr)	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-7 726	5 430	3 660
- samtliga realisationsvinster	-540	-542	-40
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	1	39	0
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-8 265	4 927	3 620
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	-8 265	4 927	3 620

Förväntad utveckling

Avfallssektorn är under förändring. Omställningen mot en cirkulär ekonomi får konsekvenser bland annat i form av ny lagstiftning, skatter och avgifter. EU-direktiv ska implementeras i svensk lagstiftning och innebär mer och noggrannare sortering.

Regeringen beslutade om kommunalt insamlingsansvar av förpackningar samt obligatorisk insamling av matavfall från 1 januari 2024. Insamlingen av förpackningar ska ske fastighetsnära från 2027.

Besluten innebär stora krav att anpassa verksamheten på relativt kort tid.

Ersättningssystemet för insamling av förpackningar innebär även en påfrestning för förbundets resultatnivå och likviditet, dels för att ersättningen ska sökas kvartalsvis i efterskott med start år 2024, dels för att det inte finns investeringsbidrag. Införandet av fastighetsnära insamling av förpackningar innebär investering av fler kärl och fler sopbilar. Arbetet med att se över förbundets kostnader, investeringsbehov och taxor är ständigt pågående.

Största utmaningen kommande år är de nya kraven på fastighetsnära förpackningsinsamling och den omställning det innebär inte bara för vår del utan även för samtliga fastighetsägare och småhusägare. Ytor som inte finns i dag kommer behövas skapas för att möjliggöra hantering som svarar upp mot nya kraven på sortering och insamling.

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Resultaträkningen visar det finansiella resultatet under en viss tidsperiod och förklarar hur det uppkommit.

tkr	Not	2023-01-01 -2023-12-31	Budget 2023	2022-01-01 -2022-12-31 justerat ⁶	2022-01-01 -2022-12-31
Verksamhetens intäkter	2	215 749	215 640	208 334	223 896
Verksamhetens kostnader	3, 4	-213 273	-213 810	-194 928	-210 490
Avskrivningar	5	-10 573	-10 915	-7 978	-7 978
Verksamhetens nettokostnader		-8 097	-9 085	5 428	5 428
Finansiella intäkter		371	0	1	1
Finansiella kostnader		0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster		-7 726	-9 085	5 429	5 429
Årets resultat		-7 726	-9 085	5 429	5 429

Årets resultat är -7,7 mnkr, vilket är något bättre än budgeterat. En jämförelse med 2022 visar att intäkterna har ökat med 3,6 procent, medan kostnaderna har ökat med 9,4 procent

⁶ Från och med 2023 har en förändring i redovisningen av intäkter och kostnader för sluttäckning gjorts. Tidigare har detta bokförts som intäkter respektive kostnader men då detta är kommunernas intäkter och kostnader och AÅS endast är mellanhand redovisas dessa från 2023 i stället via balansräkningen som kortfristig fordran eller skuld. För att underlätta jämförelse är justeringskolumnen minskad med de 15,6 mnkr som bokfördes som intäkt respektive kostnad för sluttäckning under år 2022.

och avskrivningarna med 32,5 procent. Indexering av befintliga avtal har varit höga under 2022 och 2023 till följd av hög inflation och höga bränslepriser.

Balansräkning

Balansräkningen beskriver förbundets finansiella ställning vid en viss tidpunkt. En ögonblicksbild som visar förbundets tillgångar och skulder. Den visar hur kapital används (tillgångar) och hur det skaffats fram (skulder och eget kapital).

tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	2 060	2 427
Maskiner och inventarier	7	37 305	33 535
Summa anläggningstillgångar		39 364	35 962
Omsättningstillgångar			
<i>Fordringar</i>			
Övriga fordringar	8	53 327	41 754
Kassa och Bank		12 366	27 553
Summa omsättningstillgångar		65 694	69 308
SUMMA TILLGÅNGAR		105 058	105 270
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat		-7 726	5 429
Övrigt eget kapital		50 516	45 087
Summa eget kapital		42 790	50 516
Skulder			
<i>Kortfristiga skulder</i>	9	62 268	54 754
Summa skulder		62 268	54 754
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		105 058	105 270
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Summan av totala tillgångar för förbundet är relativt oförändrad, men det har skett en förskjutning till anläggningstillgångar, medan omsättningstillgångar i form av kassa/bank har minskat. Samma förskjutning har skett mellan skulder och eget kapital, där eget kapital har minskat medan kortfristiga skulder har ökat. Det innebär att förbundets soliditet har

minskat till 41 procent, vilket fortfarande är över det långsiktiga målet på minst 35 procent i soliditet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar hur förbundet finansierar sin verksamhet och sina investeringar under en tidsperiod. Kassaflödesanalysen visar faktiska in- och utbetalningar, till skillnad från resultaträkningen som visar intäkter och kostnader.

tkr	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-7 726	5 429
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	10 573	7 978
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-539	-503
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	10 034	7 475
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-11 572	-10 509
Ökning/minskning kortfristiga skulder	7 512	8 421
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 752	10 816
Investeringsverksamheten		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-13 975	-26 234
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	539	549
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-13 435	-25 685
Finansieringsverksamheten		
Kapitaltillskott nya medlemmar		8 497
Medel från finansieringsverksamheten		8 497
Årets kassaflöde	-15 187	-6 372
Likvida medel vid årets början	27 553	34 474
Likvida medel vid årets slut	12 366	28 103

Förbundets likvida medel uppgår till 12,4 mnkr vid årsskiftet. Det är en minskning med 15,2 mnkr under året. 13,4 mnkr av minskningen är till följd av investeringar. Resterande 1,8 mnkr av minskningen beror på att årets resultat är negativt och att även kortfristiga fordringar ökat under året.

Noter och tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

- Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.
- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen 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.

INTÄKTER

Redovisning av intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande: Ränteintäkter i enlighet med effektiv avkastning.

Från och med 2023 har en förändring i redovisningen av intäkter och kostnader för sluttäckning gjorts. Tidigare har detta bokförts som intäkter respektive kostnader men då detta är kommunernas intäkter och kostnader och AÅS endast är mellanhand redovisas dessa numer istället via balansräkningen som kortfristig fordran eller skuld. Detta gör att utfallet för sluttäckningen mellan 2023 och 2022 inte är jämförbart.

KOSTNADER

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Avskrivningstider

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	10-20 år
Maskiner, inventarier och fordon	3-10 år

Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

Leasingavtal för bilar *där varje enskilt avtal är oväsentligt och enskilt klassificeras som operationell leasing* bedöms samlat för tillgångskategorin "bilar" och redovisas som finansiell leasing om värdet totalt är väsentligt.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2023	2022
<i>Taxor och avgifter</i>	-213 695	-222 644
<i>Bidrag</i>	-597	-690
<i>Realisationsvinster</i>	-540	-542
<i>Försäkringsersättningar</i>	-148	0
<i>Övriga intäkter</i>	-768	-20
Summa verksamhetens intäkter	-215 749	-223 896

Not 3 Ersättning till revisorerna

	2023	2022
Revisionsuppdraget		
<i>KPMG</i>	39	45
	39	45

Not 4 Verksamhetens kostnader

	2023	2022
<i>Löner och sociala avgifter</i>	42 530	36 005
<i>Pensionskostnader</i>	4 021	2 187
<i>Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial</i>	0	567
<i>Bränsle, energi och vatten</i>	6 770	6 568
<i>Köp av huvudverksamhet</i>	119 594	123 337
<i>Lokal- och markhyror</i>	4 279	2 477
<i>Övriga tjänster</i>	5 331	6 292
<i>Lämnade bidrag</i>	19	132
<i>Realisationsförluster och utrangeringar</i>	1	39
<i>Övriga kostnader</i>	30 728	32 885
Summa verksamhetens kostnader	213 273	210 490

Not 5 Avskrivningar

	2023	2022
<i>Byggnader</i>	666	641
<i>Maskiner och inventarier</i>	9 907	7 337
Summa avskrivningar	10 573	7 978
<i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år</i>		
<i>Byggnader</i>	11	10
<i>Maskiner, inventarier och fordon</i>	6	10

Not 6 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ingående anskaffningsvärden</i>	6 584	6 584
<i>Investeringar</i>	298	0
<i>Omklassificeringar</i>	206	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 088	6 584
<i>Ingående avskrivningar</i>	-4 362	-3 722
<i>Årets avskrivningar</i>	-666	-640
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 028	-4 362
Pågående nyanläggningar		
<i>Ingående balans</i>	205	12
<i>Utgifter under året</i>	0	193
<i>Under året genomförda omfördelningar</i>	-205	0
Utgående balans	0	205
Utgående redovisat värde	2 060	2 427

Not 7 Maskiner och inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ingående anskaffningsvärden</i>	80 569	54 730
<i>Investeringar</i>	13 676	26 040
<i>Försäljningar/utrangeringar</i>	0	-202
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94 245	80 568
<i>Ingående avskrivningar</i>	-47 033	-39 852
<i>Försäljningar/utrangeringar</i>	0	156

Årets avskrivningar	-9 907	-7 337
Utgående ackumulerade avskrivningar	-56 940	-47 033
Utgående redovisat värde	37 305	33 535

Not 8 Fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	40 899	30 365
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10 849	9 959
Övriga kortfristiga fordringar	1 579	1 432
Redovisat värde vid årets slut	53 327	41 756

Not 9 Kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	-28 890	-33 547
Moms och punktskatter	-7 400	-2 880
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	-1 432	-1 205
Övriga skulder, sluttäckning	-10 095	-0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-14 451	-16 380
Summa kortfristiga skulder	-62 268	-54 012

Driftredovisning

Resultatanalys

Årets resultat är negativt och uppgår till -7,7 mnkr vilket är 1,4 bättre än budget.

Renhållningsuppdraget, som finansieras via taxor, har ett resultat på -6,8 mnkr vilket är 1,8 mnkr bättre än budget. Övrig verksamhet, som består av förpackningsinsamling, sluttäckning och verksamhetsavfall, har ett resultat på -1,3 mnkr som är 0,8 sämre än budget. Det positiva finansnettot bidrar med 0,4 mnkr.

Redovisning av kostnader och intäkter

tkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Utfall 2022
Renhållningsuppdraget intäkter	213 743	213 265	478	206 447
Renhållningsuppdraget kostnader	-220 510	-221 800	1 290	-200 686
Renhållningsuppdraget resultat	-6 767	-8 535	1 768	5 761
Övrig verksamhet, netto	-1 330	-550	-780	-333
Finansnetto	371	0	371	1
Resultat	-7 726	-9 085	1 359	5 429

Kostnader per verksamhet

Total kostnad för förbundet är 223,8 mnkr jämfört med budget på 224,7 mnkr. Den fortsatta minskningen av brännbart avfall på ÅVC bidrar med +3,8 mnkr och är den största anledningen till den positiva avvikelsen.

För sop- och latrinhämtning har kostnaderna varit 3,4 mnkr högre än budgeterat och den största anledningen är begagnade kärl som köpts in för 2,4 mnkr på driften då de är äldre än 7 år. Även kostnaderna för sobilar har överskridit budget med drygt 1 mnkr, främst för reparationer och underhåll.

tkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Utfall 2022
Direktion	-629	-665	36	-544
Administration	-21 148	-21 290	142	-20 678
Återvinningscentraler	-62 459	-66 115	3 656	-56 421
Enskilda avlopp	-21 788	-22 665	877	-19 709
Sop- och latrinhämtning	-114 487	-111 065	-3 422	-103 335
Kostnader renhållningsuppdraget	-220 510	-221 800	1 290	-200 686
Förpackningsinsamling	-991	-735	-256	0
Sluttäckning	-1 205	-1 195	-10	-16 757
Verksamhetsavfall	-1 140	-995	-145	-1 024
Kostnader övrig verksamhet	-3 336	-2 925	-411	-17 781
Summa kostnader	-223 846	-224 725	879	-218 468

Intäktsredovisning

Intäkterna totalt för förbundet är 216,1 mnkr, budgetavvikelse på endast +0,2 procent.

Intäkterna har varit högre än budgeterat för hämtnings- och behandlingsavgifter med +0,7 mnkr, övrigt med +1,6 mnkr samt ÅVC med +2,0 mnkr, där försäljning av ÅVC-kort står för

hälften. Övriga intäkter består av fakturerade inkassokostnader, driftbidrag från staten, försäkringsersättning samt försäljning av maskin.

Grundavgifterna samt avgifterna för enskilda avlopp har varit lägre än budgeterat. För enskilda avlopp är budgetavvikelsen -2,4 mnkr. En del av det kompenseras av att kostnaderna för enskilda avlopp är 0,9 mnkr lägre än budget. Taxan är för låg för att täcka både tömnings- och behandlingskostnader.

tkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Utfall 2022
Grundavgifter	68 532	69 900	-1 368	62 041
Hämtnings- och behandlingsavgifter	111 192	110 500	692	112 882
Latrin	428	500	-72	487
Enskilda avlopp	20 070	22 445	-2 375	19 199
Återvinningscentraler	9 838	7 865	1 973	9 587
Övrigt	3 681	2 055	1 626	2 251
Intäkter renhållningsuppdraget	213 743	213 265	478	206 447
Övriga intäkter	2 006	2 375	-369	17 448
Summa verksamhetens intäkter	215 749	215 640	109	223 896
Finansnetto	371		371	1
Summa intäkter	216 120	215 640	480	223 897

Investeringsredovisning

Årets investeringar uppgår till 14 mnkr vilket är 22 mnkr mindre än budgeterat. Skillnaden mot budget beror på att investeringar för kärl och containrar för förpackningsinsamling till största del genomförs 2024 samt att det under året gjorts omfattande prioritering bland investeringar för att säkra förbundets likviditet.

Det är främst kärl och containrar som inhandlats under året, dels till förbundets senaste medlemskommuner, dels inför insamling av förpackningar. Begagnade kärl som köpts in av tidigare entreprenörer har delats mellan investering och drift utifrån kvarvarande livslängd.

Investeringar (tkr)	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Investeringar 2022
Vara ÅVC	415	5 435	5 020	2 859
Götene ÅVC	375	4 200	3 825	1 237
Maskiner				7 213
Containrar	2 798	2 475	-323	1 065
Övriga inventarier	432	990	558	1 498
Personalutrymmen				350
Summa Återvinningscentraler	4 019	13 100	9 081	14 222
Kärl och containrar restavfall nya kommuner	3 621	6 700	3 079	
Kärl matavfall	4 884	3 700	-1 184	876
Ombyggn kontor Bångahagen	298		-298	193
Fordon				11 009
Summa Sophämtning	8 803	10 400	1 597	12 078
Containrar, LIP och omlastning	1 153	2 700	1 548	
Kärl FNI befintlig insamling		10 000	10 000	
Summa Förpackningsinsamling	1 153	12 700	11 548	
Summa investeringar	13 975	36 200	22 225	26 300

Bilaga 1 Insamlade och behandlade mängder

1. Avfallsmängder inom Sverige och EU

Hushållsavfall, eller kommunalt avfall som det benämns i miljöbalken, utgör bara en liten del av de totalt genererade avfallsmängderna i Sverige.

Enligt Naturvårdsverket var, år 2020, den totala avfallsmängden i Sverige 144 miljoner ton. Den övervägande delen av dessa mängder är gruvavfall (76%). Från hushåll och verksamheter (exklusive gruvverksamhet) uppkom totalt 35,7 miljoner ton avfall. Byggbranschen stod för 14,2 miljoner ton. Hushållen stod för ca 4,6 miljoner ton. Om gruvavfallet räknas bort utgör hushållens avfall 13% av totalt uppkomna mängder i Sverige.

2022 generades enligt Naturverket 41 miljoner ton kommunalt avfall (395 kg/person). Kommunalt avfall kommer främst från hushåll (81 %). 19% kommer från verksamheter. Exempel på kommunalt avfall från verksamheter är matavfall, restavfall samt förpackningar från restauranger och butiker. 2022 var det bara 40% av det kommunala avfallet som materialåtervanns. Målsättningar för kommunala avfallet inom EU:

- 55% materialåtervinning av kommunalt avfall
- 65% materialåtervinning av förpackningsmaterial, mer för vissa avfallslag.

Mängden hushållsavfall i EU var för 2021 i genomsnitt 527 kg per EU-medborgare*, där 49% materialåtervanns. Variationen inom EU är stor från 302 kg per invånare i Rumänien till 843 kg/invånare i Österrike. I samma statistik redovisas för Sverige 418 kg per invånare.

(*källa: https://ec.europa.eu/eurostat/statistics-explained/index.php?title=Municipal_waste_statistics)

I en rapport från EU-kommissionen varnas det om att Sverige som ett av 18 av de 27 medlemsstaterna i EU inte kommer nå EU:s målsättningar. Sverige riskerar böter om inte alla nödvändiga åtgärder för att nå materialåtervinningsmålen vidtas.

I Sverige minskade mängden hushållsavfall mellan 2021 och 2022.

kg/person	2018	2019	2020	2021	2022
Grovavfall	165	168	184	177	163
Restavfall	178	169	161	157	152
Matavfall*	42	44	45	46	44
Förpackningsavfall	48	49	54	57	54
Returpapper	21	18	16	14	12
Farligt avfall och elavfall	22	23	25	23	23
Totalt insamlad mängd	477	471	485	474	449

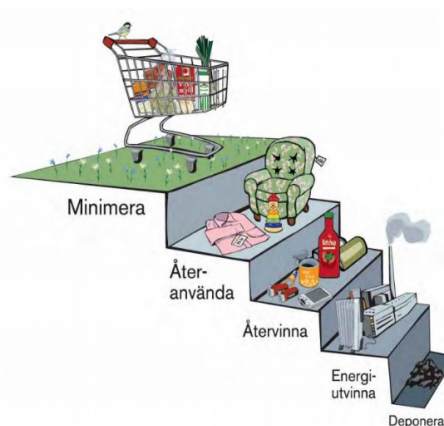
Källa: Avfall Sveriges rapport "Svensk avfallshantering, 2022".

2. Hanterade mängder inom A&ÅS

I detta avsnitt redovisas statistik för insamlade mängder av produkter och avfall inom A&ÅS. För att få en jämförande bild även om nya kommuner ansluter till kommunalförbundet redovisas statistiken i huvudsak i kg per invånare.

Statistiken avser enbart A&ÅS verksamhet och ger därmed inte en total bild över hushållens sortering. I uppgifterna ingår inte hushållens sortering av förpackningar. Inte heller ingår, utöver det som samlas in på A&ÅS anläggningar, de materialströmmar som hanteras inom olika typer av återbruk. Det innebär att i siffrorna ingår inte näthandelsföretag som är verksamma inom till exempel matvaror som är på väg att kasseras (exempelvis Matsmart) eller den omfattade handeln med second-hand-produkter och liknande.

Avfallstrappan till höger är utgångspunkten för allt arbete med avfall inom EU och den har implementerats i svensk lagstiftning som reglerar hur produkter och avfall ska hanteras. Avfallstrappan verkar för att minska den totala mängden avfall och dess farlighet samt för att öka återanvändningen av varor och produkter och återvinning av material.



2.1 Samarbeten för att främja

återanvändning

Textilier

Vid A&ÅS återvinningscentraler (ÅVC) finns samarbete med Björnkåfrihet för insamling av textilier. I alla medlemskommunerna utom Grästorp finns mottagning av textilier på ÅVC.

Insamlad mängd textilier vid A&ÅS återvinningscentraler under 2023 blev 537 ton, vilket är 2,6 kg per invånare. Detta är den största mängden sedan textilinsamlingen på ÅVC startades 2013. Ökningen från föregående år var +0,3 kg per invånare.

Av de textilier som samlades in gick 72 procent till återanvändning, 15 procent till materialåtervinning och 13 procent skickades till energiåtervinning (2022 års fördelning).

Användbara saker

Vid 5 av de större ÅVC:erna finns möjlighet att lämna till exempel husgeråd och inredningsföremål för återbruk.

Insamlingen utgör ett komplement till den mottagning som sker inom den stora marknaden för second-hand-verksamheter som finns i lokalsamhället. A&ÅS insamling på återvinningscentralerna sker i samarbete med lokala second-hand-verksamheter. Under

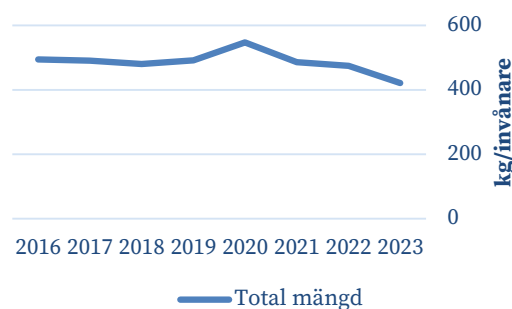
2023 var den mängd som tagits emot för försäljning i lokala second-handbutiker 197 ton (1,1 kg per invånare). Detta är en minskning jämfört med 2022, men i nivå med 2020 och 2021 års mängder. Mängdminskningen kan utöver förändrade rutiner som följd av byte av samarbetsparter, även ha att göra med de allt fler inbrotten vid ÅVC. De insamlade mängderna bedöms utgöra en mycket liten del av den återbruksverksamhet som sker i samhället idag.

Återbruk av byggavfall/byggprodukter

Ett samarbete för insamling av byggmaterial för renovering och återanvändning har startat vid Hjo ÅVC under andra halvåret 2022. Arbetet sker på försök i samarbetet med Hjo återbruksfabrik. Under 2023 har ca 7,3 ton tagits om hand inom detta samarbete, översyn sker för att se om samarbetet kan utökas till att omfatta fler ÅVC:er.

2.2 Insamling av avfall

De totala avfallsmängderna har åter minskat och den nedåtgående trenden som kunde indikeras innan Coronaåren (2020-2021) har fortsatt. Under Coronaåren var avfallsmängderna sannolikt höga som en följd av hög ”hemmanärvaro”.



Insamlat avfall per metod

Kg per invånare	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Hämtat med sopbil¹, varav	186,2	188,6	195,0	191,9	197,3	204,8	208,6	207,9
Brännbart restavfall	156,5	159,4	160,7	156,8	163,3	175,8	181,4	186,2
Matavfall	29,4	29,1	34,3	35,1	34,0	29,0	27,2	21,7
Matavfall till tank	0,2	0,2	0,3	0,4	0,6	0,4	-	-
Lämnat på ÅVC², varav	223,5	269,9	290,6	355,0	294,7	276,9	281,9	286,2
Brännbart restavfall	29,6	39,4	50,6	61,7	63,5	68,0	67,9	67,9
Träavfall ³	80,9	97,6	94,1	133,9	98,5	85,3	85,3	82,2
Trädgårdsavfall ⁴	34,2	41,7	44,8	47,4	41,0	36,8	39,8	38,5
Sten, kakel, porslin etc	25,0	27,7	37,2	40,2	28,2	25,4	27,1	25,2
Mottaget på ÅVS⁵	12,7	10,9	<i>Ej aktuellt. Returpapper hade producentansvar fram t.o.m 2021 och ingick inte i A&ÅS ansvar</i>					
Summa	422,6	469,6	485,9	547,3	492,6	482,1	490,5	494,1

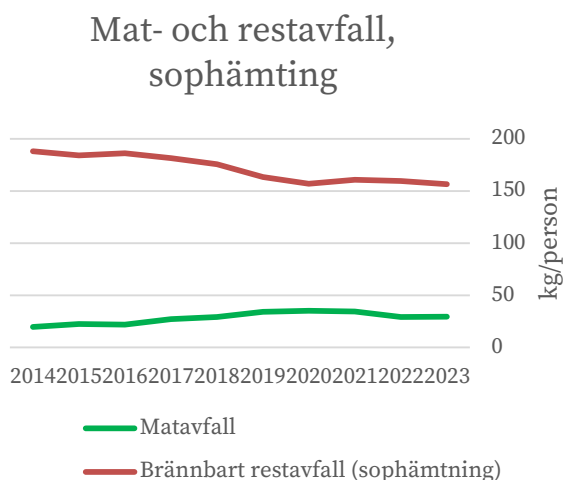
1) Här ingår även fastighetsnära insamlingen av returpapper. Ingående mängd 2023: 0,3 kg/invånare (2022: 0,1 kg/inv).

- 2) Totalt mottagen mängd, inklusive insamling via trädgårdscontainrarna i Skara kommun och insamling via "Samlaren" och liknande.
- 3) Avser summan av returträ och grenar och ris
- 4) Avser komposterbart trädgårdsavfall
- 5) Avser returpapper som samlas in på ÅVS:er efter avtal med producenterna att få nyttja delas platser

Minskningen i mängd gäller både insamlad mängd vid ÅVC och via sopbil.

Från och med 2022 ingår returpapper i A&ÅS ansvar. Returpappret samlas in både via återvinningsstationer och fastighetsnära via sopbil. Den fastighetsnära insamlingen som i huvudsak sker vid flerbostadshus utförs av privata entreprenörer som medgetts auktorisation av A&ÅS.

Den totala mängden insamlat mat- och restavfall inom sophämtningen har fortsatt att minska något, -0,7 kg/invånare jämfört med föregående år. Den totala mängden mat- och restavfall inom sophämtningen (186 kg per invånare) är fortsatt under riksgenomsnittet. Riksgenomsnittet för 2022 var 196 kg per invånare. Av detta utgjorde matavfall 44 kg.



Inom A&ÅS har insamlad mängd matavfall ökat med 58 ton och uppgick 2023 till 6 424 ton. Mängden har därmed ökat (marginellt), utan att stora nya områden eller kundgrupper med matavfall startats under året. Den ökade mängden av matavfall inom kommunalförbundet beror därmed sannolikt på att allt fler blir bättre på att sortera ut sitt matavfall, vilket främst märkts inom flerbostadshusen. Den miljöavgift som betalas av flerbostadshus utan matavfallssortering har minskat med 13 procent. Antalet lägenheter i flerbostadshus med matavfallssortering har ökat med 86.

Uppkommen mängd matavfall

Kg per invånare	2021	2018	2016	2014	2012
Uppkommen mängd matavfall*	59	68	72	74	81

*Det som hälls i slasken är exkluderat

Källa: Naturvårdsverket

Totalt sett är den långvariga trend att den uppkomna mängden matavfall som slängs minskar. Ovan finns sammanställning av Naturvårdsverkets regelbundna bedömning av uppkomna mängder.

2.3 Insamling av slam etc från enskilda avloppsanläggningar

Under 2022 samlades totalt ca 56 500 kubikmeter slam från enskilda avloppsanläggningar in. Insamlad mängd slam i Essunga är okänt då tömning sker ”på den fria marknaden”. Slammängder från Essunga ingår därmed inte i de uppgivna mängderna. Avtal har tecknats så att insamling av slam ingår i A&ÅS entreprenörs uppdrag från och med 1 januari 2024, från samma datum upphör möjligheten för kunder inom Essunga kommun att välja annan entreprenör än den A&ÅS har avtal med.

Både insamlingen och behandlingssätten för slam från små avloppsanläggningar blir alltmer differentierad. Förändringarna på insamlingssidan sker i takt med att nya typer av avloppsanläggningar anläggs. Anläggningstyper, tömningsbehov och de avfallsslag som uppstår förändras i snabb takt. Samtidigt minskar antalet kunder med små avloppsanläggningar. Allt fler bildar samfälligheter eller kopplar på sig mot det kommunala avlopps nätet.

Mängden slam varierar därutöver även över åren beroende på när tömningarna utförs och hur många extra tömningar som beställs.

I och med Grästorps inträde i kommunförbundet sker, via avtal med Grästorps farmartjänst, slamspridning på energiskog (salix).

Insamlad och avlämnad mängd slam från enskilda avloppsanläggningar

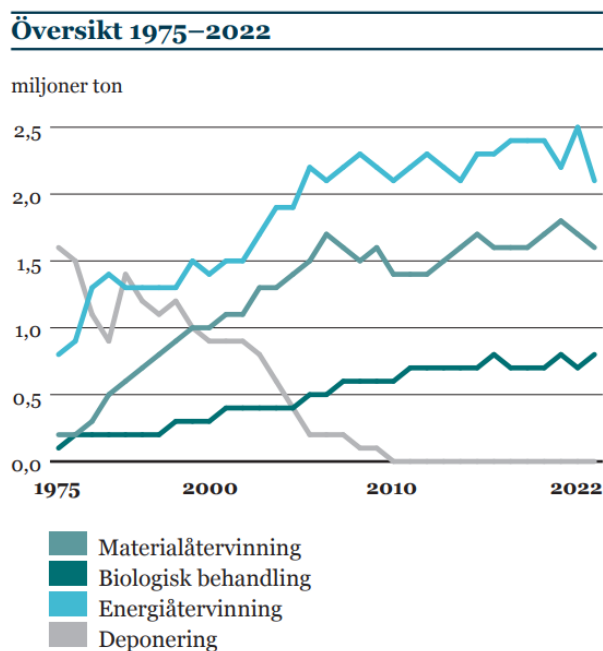
Kubikmeter	2023	2022*	2021	2020	2019
Lämnat vid reningsverk	41 809	53 960	42 560	41 937	43 460
Mobil rensverk, vätskefas lämnat på VA-nätet	0	288	3 518	4 448	1 249
Spridning på åkermark/ energiskog, varav	1 373	2 278	0	2 503	2 217
Samtliga typer av slam (gödselbrunn i Falköping)	0	706	0	2 503	2 217
Samtliga typer av slam (spridning på salix, Grästorp)	1 373	1 572	Ej aktuellt. A&ÅS ansvariga för slamtömning i Grästorp fr o m 2022		
Summa	43 182	56 526	46 078	48 888	46 926

*Från 2022 ingår även Vara, Götene Grästorp i ovanstående mängder. Mängd slam i Essunga har inte gått att få fram, tömningarna sker först 2024 via entreprenad åt A&ÅS.

3. Avfallsbehandling

Samtidigt som mängderna avfall har ökat har sättet att behandla avfallet förändrats på ett betydande sätt under de senaste drygt 40 åren. Till höger redovisas hur behandlingen av hushållens avfall förändrats i Sverige under åren.

Källa: Avfall Sveriges rapport "Svensk avfallshantering, 2022".



3.1 Avfallsbehandling inom A&ÅS

Andelen av avfallet som materialåtervinns ökar över åren. Trots det utgör energiåtervinning fortfarande den främsta behandlingsformen.

Under 2023 (2022 år siffror inom parentes) har det inom A&ÅS, utöver slam från små avloppsanläggningar, samlats in totalt 422,6 kg (469,6 kg) avfall per invånare, av detta har:

- 22,6 kg (23,8 kg) el- och farligt avfall samlats in för omhändertagande
- 64,6 kg (71,0 kg) lämnats till biologisk materialåtervinning via rötning eller kompostering
- 66,1 kg (73,9 kg) lämnats till materialåtervinning på annat sätt. I uppgiften ingår mängden returpapper. För 2022 ingick även förpackningar mottagna vid kommunalförbundets ÅVC:er. Sådan statistik har inte varit möjlig att få fram för 2023. Mängden 2022 uppgick till 4,0 kg per invånare, i uppgiften finns inte mängd glasförpackningar då insamlingsstatistik per ÅVC inte erhöles för detta materialslag.
- 267,0 kg (296,4 kg) behandlats via energiåtervinning/ använts som bränsle för produktion av värme och el.
- 1,1 kg (2,7 kg) har lämnats till eftersortering.
- 1,2 kg (1,8 kg) lämnats för deponering.

I ovanstående siffror ingår inte fastighetsnära insamling av förpackningar eller insamling vid återvinningsstationer, insamlingen sker på producenternas ansvar. Det är idag oklart om förpackningsinsamlingens statistik över insamlade mängder för 2023 kommer finnas att tillgå under 2024. Insamlad mängd förpackningar 2022 inom A&ÅS var, enligt avfallweb, totalt 9 054 ton. Detta motsvarar 41,7 kg/invånare.

Mängd per person i Sverige per behandlingsmetod:
(inkl förpackningsinsamling)

kg/person	2018	2019	2020	2021	2022
Materialåtervinning	114	113	118	115	108
Återvinning av konstruktionsmaterial	15	14	17	16	15
Biologisk återvinning*	67	70	73	72	69
Energiåtervinning	273	266	268	264	249
Deponering	8	8	9	8	7
Totalt behandlad mängd	477	471	485	474	449

Källa: Avfall Sveriges rapport "Svensk avfallshantering, 2022".

3.2 Omhändertagande av farligt avfall

Den största andelen farligt avfall som samlas in på A&ÅS återvinningscentraler utgörs av elavfall och impregnerat träavfall.

Mängd elavfall och annat farligt avfall vid återvinningscentraler

Kg per invånare	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Elavfall¹	14,1	14,6	14,1	16,7	14,8	14,1	14,5	15,3
Impregnerat träavfall	5,9	6,8	8,6	11,3	7,7	6,4	8,1	7,9
Annat farligt avfall¹	2,6	2,4	3,0	3,0	2,7	2,6	2,6	2,5
Summa	22,6	23,8	25,7	31,0	25,2	23,0	25,2	25,7

1) I dessa siffror ingår även mängder från "Samlaren"

Totala mängden farligt avfall har minskat under 2023. Minskningen har att göra med minskad mängd impregnerat träavfall och elavfall. Annat farligt avfall kan anses vara på samma, stabila, nivå som innan Coronaåren 2020-2021.

Stora delar av det farliga avfallet såsom exempelvis färg och oljeavfall materialåtervinns medan impregnerat träavfall energiåtervinns och asbest deponeras.

3.3 Materialåtervinning

Materialåtervinning delas upp i biologisk återvinning och annan materialåtervinning. Exempel på biologisk återvinning är rötning av matavfall och kompostering av trädgårdsavfall.

Biologisk återvinning

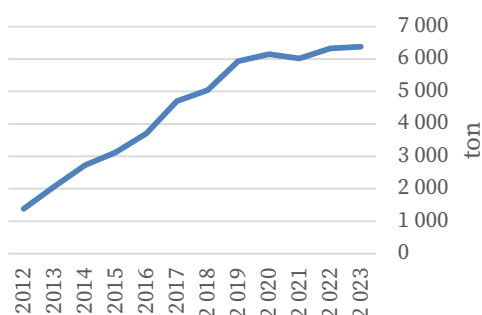
Utöver den insamling av matavfall som skedde i Falköpings kommun 2008 då de blev medlem i kommunalförbundet byggdes matavfallsinsamlingen ut inom kommunalförbundets tidigare 9 medlemskommuner mellan 2011 och 2019.

Under denna tidsperiod ökade insamlad mängd matavfall från 600 ton till 6 000 ton per år.

Då Vara, som infört matavfallsortering 2021, blev medlem i A&ÅS 2022 tillfördes ytterligare ca 300 ton matavfall.

Under 2023 ökade matavfallsmängden marginellt, med 58 ton och var därmed 6 424 ton, vilket motsvarar 29,6 kg/invånare. Mängden förväntas öka betydligt mer under 2024 då matavfallsinsamling införs i 3 nya kommuner; Essunga, Grästorp och Götene.

Matavfall till rötning



Från september 2023 lämnas återigen allt matavfall till Falköpings biogasanläggning. Förändringen innebär tydligt minskade transportsträckor för leverans till en anläggning där matavfallet används både till tillverkning av fossilfritt fordonsbränsle och som näringsämne på åkermark.

Mängden trädgårdsavfall hushållen lämnar vid återvinningscentralerna varierar över åren. Variationen beror på väder, hur många som har hemmasemester och andra liknade faktorer. Under 2020 togs ovanligt mycket trädgårdsavfall emot (47,4 kg/invånare), medan under 2023 är mottagen mängd ovanligt låg (34,2 kg/invånare). Normal nivå på mottagen mängd trädgårdsavfall inom A&ÅS är 38 - 42 kg/invånare. Vari den förhållandevis låga siffran kan bero på har inte kunnat identifieras annat än att mängden allmänt minskat vid några av ÅVC:erna de senaste åren.

Trädgårdsavfallet som tas emot komposteras och nyttiggörs som växtnäring antingen genom att den säljs som olika typer av jordprodukter eller används i samband med sluttäckning av deponier.

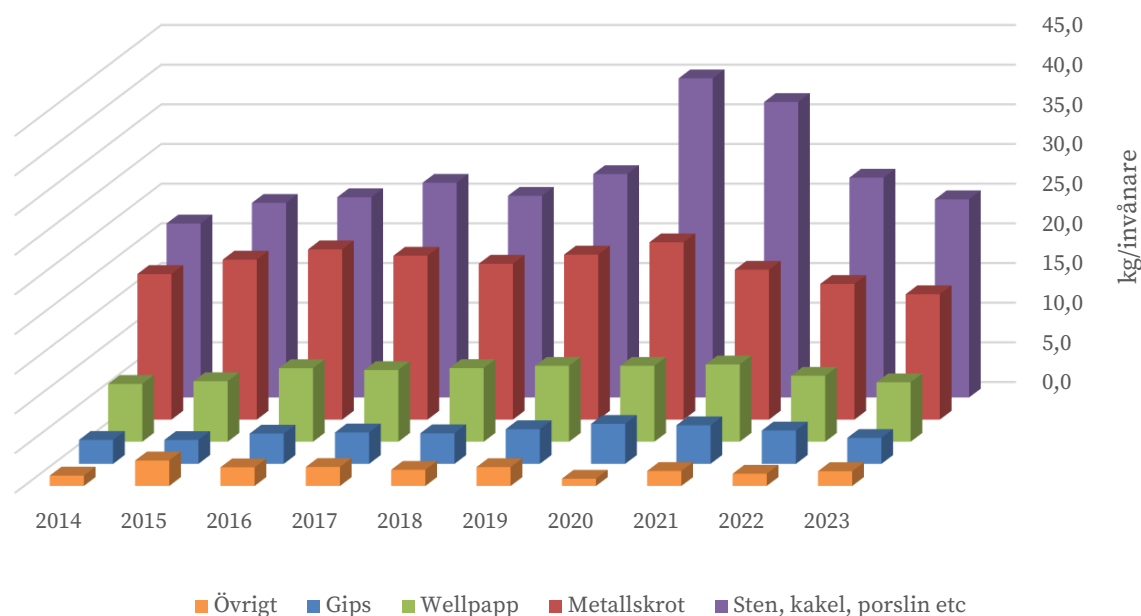
Övrig materialåtervinning

Övrig materialåtervinning utgörs exempelvis av återvinning av gips och metallskrot samt användande av sten, kakel, porslin etc i konstruktionsändamål vid till exempel vägbyggnationer i samband med sluttäckning av deponier.

Under 2023 var vid ÅVC mottagen mängd avfall till övrig materialåtervinning 53,4 kg/invånare. Mellan åren 2015 - 2019 höll sig mängden på mellan 59 - 64 kg/invånare. Mängderna får därmed anses understiga de mängder som får anses vara normala nivåer innan pandemiåren 2020 och 2021.

Vid Vara och Essunga återvinningscentraler sorterades redan innan medlemskapet 2022 grovplast (tidigare kallad kommunplast) ut. Denna insamling har under året behållits och även införts vid ytterligare en ÅVC (Falevi ÅVC). Mängden grovplast har från föregående år ökat från 99 till 165 ton (0,8 kg/invånare). Mängden ingår i stapel "övrigt nedan". Utsortering avses byggas ut och omfatta fler av A&ÅS återvinningscentraler.

Övrig materialåtervinning, återvinningscentraler



2022 är det första året sedan producentansvaret på returpapper avskaffades. Under 2023 samlades 12,7 kg returpapper in per invånare via återvinningsstationerna. Insamlad mängd returpapper vid A&ÅS återvinningscentraler ingår i uppgiften.

Uppgifterna för den fastighetsnära insamlingen indikerar en låg insamlingsgrad, enbart 0,2 kg/invånare. Siffran bygger på inrapporterade mängder från de entreprenörer som fått A&ÅS auktorisation för att få utföra detta arbete. Siffran bedöms vara lägre än verkligt insamlad mängd.

3.4 Energiåtervinning

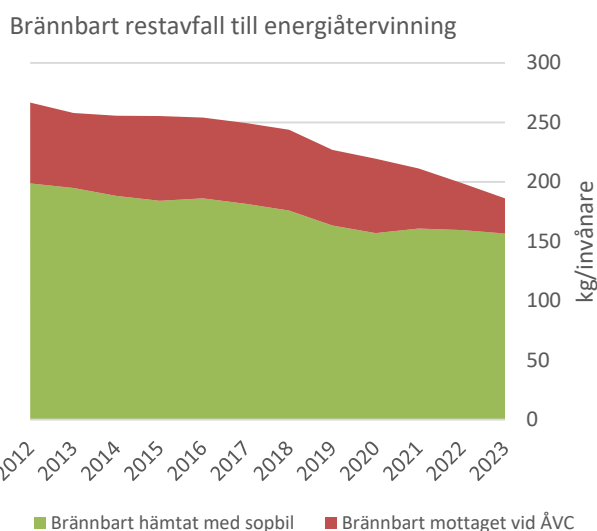
Energiåtervinning (avfallsförbränning) är en termisk behandling för att utvinna energin ur avfallet. Avfallet nyttiggörs som bränsle för produktion av värme och el. Under 2023 har avfall lämnats både till Skövde Energi och Lidköping Energi.

Vid Värmekällan, Skövde värmeverks avfallsförbränning i Skövde, producerade under 2022 (vilket utgör de senast tillgängliga uppgifterna) värme motsvarande 158 GWh samt el motsvarande 4 GWh. Under 2022 var anläggningens totalt behandlade mängd avfall 55 430 ton. En stor del av denna mängd (32 667 ton) levererade av A&ÅS.

Vid värmeverket i Lidköping energiåtervanns 107 200 ton avfall och 350 GWh värme och 29,3 GWh el producerades under 2022. A&ÅS levererade under 2023 levererade 7 672 ton restavfall från Vara, Essunga, Grästorp och Götene kommuner till Lidköping Energi.

Under 2023 har inom A&ÅS har den totala mängden brännbart restavfall (186,1 kg per invånare) minskat med - 12,8 kg per invånare. Främst är det mängden restavfall på ÅVC som har minskat. Men även mängden restavfall i sopkärlen visar på en minskande trend, dock mindre kraftig än den för ÅVC. Minskningen av restavfall vid ÅVC sker för femte året i rad.

Den tydliga minskningen av restavfall från ÅVC beror på de riktade åtgärder rörande felsorteringarna på återvinningscentralerna. ”Sortera säcken” har införts vid ytterligare återvinningscentraler med gott resultat. En stor del av det avfall som nu sorterades rätt är förpackningar.



Mängd avfall till energiåtervinning/bränsle

Kg per invånare	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Restavfall via sopkärl	156,5	159,4	160,7	156,8	163,3	175,8	181,4	186,2
Restavfall på ÅVC	29,6	39,4	50,6	62,5	63,5	68,0	67,9	67,9
Träavfall på ÅVC	80,9	97,6	94,1	133,9	98,5	85,3	85,3	82,2
Summa	267,0	296,4	305,4	353,2	325,3	329,1	334,6	336,3

Träavfall, som här både avser returträ samt grenar och ris, nyttiggörs i huvudsak vid anläggningar vars bränsle helt eller till del utgörs av träavfall och skogsflis/pellets. Träavfallet ersätter därmed jungfruligt material från skogsavverkningar.

Mängden träavfall som inkommit till återvinningscentralerna varierar kraftigt under åren. Mängden träavfall har dock sjunkit kraftigt sedan extremåret 2020 (Corona) och får för 2023 år anses vara ovanlig nivå. Vad detta beror på är oklart.

3.5 Deponering

Det som normalt lämnas till deponin från A&ÅS återvinningscentraler utgörs enbart av isoleringsprodukter av sten- och glasfiberull. Jämfört med 2022 har mängden avfall som lämnats deponi minskat under 2023. Detta har att göra med att de tidigare deponifraktion som tillämpas Essunga och Grästorps ÅVC:er upphörde helt i februari 2024. Mängden lämnat för deponering för 2023 kan anses åter vara på normal nivå för A&ÅS.

Riksgenomsnittet för deponerade mängder från ÅVC för 2022 var 7 kg per invånare enligt Avfall Sveriges rapport ”Svensk avfallshantering, 2022”. Mängden avfall till deponi inom A&ÅS område åter på 1,2 kg per invånare, vilket får ses som normalmängd inom A&ÅS. Mängden understiger klart riksgenomsnittet.

Mängd avfall till deponi

Kg per invånare	2023	2022**	2021	2020	2019	2018	2017	2016*
Avfall till deponi	1,2	1,8	1,2	1,3	1,0	1,4	1,4	5,5

* Från och med 2016 ingår Gullspång och Mariestad i siffrorna.

** Från och med 2022 ingår Götene, Vara, Essunga och Grästorp med i siffrorna.

3.6 Avfall till eftersortering

Inom A&ÅS lämnas vanligen enbart fönster till eftersortering. Under 2023 samlades 243 ton fönster in, vilket motsvarar ca 1,1 kg/invånare. Av fönstren blir glas, som används i konstruktionsmaterial, och fönsterkarmar som lämnas antingen som metallåtervinning eller till energiåtervinning beroende på vad de består av.

Mängden avfall till eftersortering har minskat i och med att ÅVC i Vara nu drivs i egen regi och att den fraktion med blandavfall som samlades in för eftersortering under den tid ÅVC:n drevs av Ragn-Sells har utgått.

Mängd avfall till eftersortering

kg per invånare	2023	2022
Avfall till eftersortering	1,1	2,7

Se statistik hur ÅR 2022

Innehållsförteckning

Val av protokollsjusterare	3
Godkännande av dagordning	4
Internkontroll 2023	5
Årsredovisning 2023	6
Information om avfallstaxor 2025	7
REMISSVAR: På Naturvårdsverkets skrivelse "Om kriteriet yrkesmässig och om kriterier vid prövning av tillstånd för avfallstransport" (Remiss: KN2023/04536)	8
Information från tjänstemännen	10
Beslut fattade på delegation	11
Övriga ärenden	12

Plats och tid Rådmanngatan 26 Skövde, kl. 09.00 – 12:00

Deltagande

Beslutande

Ersättare

Adam van Stam (ordförande)

Lars Wigh

Daniel Andersson

Peter Andreasson

Karola Svensson

Johanna Svensson

Lars-Erik Tengeland

Åsa Karlsson

Monika Lange

Kjell-Arne Green

Anders Månsson

Stefan Swenson

Anders Lundgren

Anders Bredelius

Lena Christersson

Anna-Karin Johansson

Övriga deltagande

Pontus Düring, förbundsdirektör

Christina Storm, ÅVC-chef

Jessica Rytter, tf. förbundsdirektör

Ola Törnblom, Kommunikatör

Maria Törnblad, ekonomichef

Tova Lustig, Avfallsingenjör

Utses att justera

Anders Lundgren

Camilla Johansson, Strateg §§ 6-7

Underskrifter

Sekreterare

Digital underskrift

Paragrafer 1–9

Pontus Düring

Ordförande

Digital underskrift

Adam van Stam

Justerande

Digital underskrift

Anders Lundgren

ANSLAG

Protokollet är justerat

Organ

Kommunalförbundet Avfall & Återvinning Skaraborg

Sammanträdesdatum

2024-03-18

Justeringsdatum

2024-03-19

Anslagsdatum

2024-03-22

Överklagningstid t o m 2024-05-12

Underskrift

Digital underskrift

Pontus Düring

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2024-03-18

Diarienummer
AÅS2024.0001

§1

Val av protokollsjusterare

Beslut

Anders Lundgren utses till protokollsjusterare.

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2024-03-18

Diarienummer
AÅS2024.0001

§2

Godkännande av dagordning

Beslut

Direktionen godkänner dagordningen.

§3

Internkontroll 2023

Beslut

Direktionen godkänner internkontroll för 2023.

Bakgrund

A&ÅS genomför årligen ett antal interna kontroller för att säkerställa att verksamheten når uppsatta mål samt att rapporteringen är tillförlitlig och uppfyller gällande lagar och regler.

Handlingar

Redovisning interkontroll

§4

Årsredovisning 2023

Beslut

Direktionen godkänner årsredovisningen för 2023.

Bakgrund

Årsredovisningen har upprättats av kommunalförbundet. Årets resultat efter balanskravsutredning är -8,3 mnkr. Avfall & Återvinning Skaraborg har fortsatt en god finansiell ställning med en soliditet som överstiger målet i verksamhetsplanen och eget kapital som uppgår till 42,8 mnkr.

Enligt kommunallagen ska ett negativt resultat återställas inom tre år.

Taxorna har höjts inför 2024 och beslutad budget är i balans.

Med anledning av den finansiella ställningen och beaktande av att verksamheten bedrivs i enlighet med god ekonomisk hushållning bedöms det finnas synnerliga skäl att inte återställa det negativa resultatet.

Handlingar

Årsredovisning 2023

§5

Information om avfallstaxor 2025

Beslut

Direktionen lägger informationen till handlingarna.

Bakgrund

Direktionen informeras om strategier och arbetet för förslag till avfallstaxor att träda i kraft 1 januari 2025. Taxorna kommer att samordnas fullt ut på sikt till en gemensamtaxa för förbundet.

Beslut om förslag till nya avfallstaxor fattas på direktionsmötet i maj.

§6

REMISSVAR: På Naturvårdsverkets skrivelse ” Om kriteriet yrkesmässig och om kriterier vid prövning av tillstånd för avfallstransport”

(Remiss: KN2023/04536)

Beslut

Kommunalförbundet Avfall & Återvinning beslutar att tillstyrka skrivelsen i sin helhet.

Bakgrund

Falköping kommun är remissinstans för Klimat och Näringsdepartementets remiss av Naturvårdsverkets skrivelse *Regeringsuppdrag om kriteriet yrkesmässig och om kriterier vid prövning av tillstånd för avfallstransport* (KN2023/04536).

Detta yttrande har tagits fram av kommunalförbundet Avfall & Återvinning Skaraborg, som är den kommunala organisation som har det kommunala renhållningsansvaret i Falköpings kommun.

Bakgrund till skrivelsen

Uppdraget tar avstamp i skrivelsen *Förstärkta insatser mot brottslighet inom avfallsområdet* som levererades till regeringen mars 2022 där det bland annat identifierats en problematik kring användningen och tillämpningen av begreppet yrkesmässig.

Den 16 juni 2022 fattade regeringen beslut om att ge Naturvårdsverket i uppdrag att analysera hur uttrycket yrkesmässig kan förtydligas i avfallsförordningen (2020:614) och om det finns behov av att ändra bestämmelserna om tillstånd och anmälan för transport av avfall, inklusive kriterier för att bevilja tillstånd. Av beslutet framgick att Naturvårdsverket ska:

- Analysera behovet av ändringar i avfallsförordningen i syfte att förtydliga vad som utgör yrkesmässig avfallstransport och vilka avfallstransportörer som ska omfattas av krav på tillstånd respektive anmälan,
- Analysera och föreslå hur prövningen av en tillståndsansökan för avfallstransport kan inkludera en lämplighetsprövning,
- Överväga om det finns anledning att förtydliga betydelsen av uttrycket yrkesmässigt i andra delar av avfallsförordningen,
- Vid behov lämna författningsförslag. Naturvårdsverkets skrivelse redovisar dess uppdrag om översyn av kriteriet yrkesmässig och om kriterier vid prövning av tillstånd för avfallstransport. Utifrån uppdragsbeskrivningen har uppdraget fokuserat på fyra olika områden; begreppet yrkesmässig transport, tillståndspliktens utformning och omfattning, anmälningspliktens utformning och omfattning samt prövning av sökandens förutsättningar vid tillståndsprövning.

I skrivelsen presenteras ett antal förslag som syftar till att tydliggöra och underlätta tillsynsmyndigheternas och aktörernas arbete för att på så sätt minska den illegala avfallshanteringen och säkerställa en miljömässigt och hälsomässigt korrekt hantering vid transport av avfall.

Bedömning

Föreslagna ändringar bidrar till en ökad tydlighet och innebär endast begränsad ökad administrativ belastning för kommunen samt företagen.

Handlingar

Skrivelse om kriteriet yrkesmässig och om kriterier vid prövning av tillstånd för avfallstransport.

Delges

Kommunstyrelsen i Falköping

kn.remissvar@regeringskansliet.se

§7

Information från tjänstemännen

Beslut

Direktionen beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Bakgrund

Tjänstemännen uppdaterar direktionen om pågående och genomförd verksamhet samt projekt och förändringar.

§8

Beslut fattade på delegation

Beslut

Direktionen beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Bakgrund

Aktuella delegationsbeslut för perioden 231107–240304 redovisas för direktionen.

Handlingar

Lista delegationsbeslut 231107 – 240304

§9

Övriga ärenden

- Karola Svensson

Karola informerade om ett mejl från en invånare som har två fastigheter, ett boningshus och ett fritidshus, i samma kommun. Han förstår tanken med två grundavgifter men ställer sig frågande till dubbla hämtningsavgifter och vill hantera hämtningen vid en och samma adress. (dela kärl med sig själv)

Karola skickar till oss för handläggning.

Om ändring sker skall den införas i taxan och då beslutas i direktionen inför 2025.

Vidare informerade Karola om att vid flera tillfällen, minst två, har entreprenören i Falköping brutit mot gällande trafikbestämmelser och kört mot riktningen i trafiken.

I avtalet står att fordonen skall framföras trafiksäkert och att de representerar förbundet varför vi ser allvarligt på informationen och tar den vidare till entreprenören.

- Stefan Swenson

Stefan har fått frågor från livsmedelsföretag om hur man ska hantera matavfall. Dispens från att samla in matavfall gäller och A&ÅS hanterar dispensansökan. Företaget måste dock skilja matavfallet från förpackningen. Om inte skall dispens sökas hos MÖS.

Vill företaget lämna in matavfallet och förpackningen kan man välja att själv skilja mat och förpackning åt alternativt köper man in tjänsten i sin helhet.

- Anders Månsson

Fråga på varför hämtar vi matavfall var 14 dag? Onödigt att köra en bil för några matavfallspåsar.

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2024-03-18

Diarienummer
AÅS2024.0001

Inget fordon rullar enbart för att samla in matavfall, utan rutterna ligger så att bilen fylls/nyttjas optimalt med mat och restavfall.

Det är även av hygieniska skäl matavfallet hämtas med tätare intervall.

DOKUMENT SIGNATURER

Innehållet i detta dokument är digitalt signerat.
Namn och tidpunkter visas på denna sida.



Underskriftstjänst: Ciceron Document Signer 1 - PROD (backa2) 1.7.16.0 [TS-Sign]

KS § 105/24**Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Avfall och återvinning Skaraborg**

KS2024.0190

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	86/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	105/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen 2023 för Avfall och Återvinning Skaraborg samt ge direktionen och dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet för 2023.

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

Bakgrund

Kommunalförbundet Avfall och Återvinning Skaraborg har lämnat in årsredovisning för 2023 till Skövde kommun. 2024-03-18 (§ 4) beslutade direktionen i Avfall och Återvinning Skaraborg att godkänna årsredovisningen för 2023.

I revisorernas bedömning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31 står det att ”Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi bedömningen att verksamhetsmålen inte är uppfyllda, vilket innebär att resultatet inte fullt ut är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023. Vi rekommenderar en översyn av mål för budgeten 2024.” I övrigt är bedömningen att årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed samt att det finansiella målet uppfylls.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att förbundsdirktionen för Avfall och Återvinning Skaraborg ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 Avfall och återvinning Skaraborg
AÅS § 4 Årsredovisning 2023
Årsredovisning 2023 Avfall & Återvinning Skaraborg
Rapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2023 AÅS
KPMG Det sakkunniga biträdets yttrande på bokslut 2023 AÅS
Revisorernas bedömning årsredovisning 2023 AÅS

Skövde kommun
Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag

45 (60)

Skickas till

Avfall och återvinning Skaraborg

KSAU § 86/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Avfall och återvinning Skaraborg

KS2024.0190

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	86/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen 2023 för Avfall och Återvinning Skaraborg samt ge direktionen och dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet för 2023.

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

Bakgrund

Kommunalförbundet Avfall och Återvinning Skaraborg har lämnat in årsredovisning för 2023 till Skövde kommun. 2024-03-18 (§ 4) beslutade direktionen i Avfall och Återvinning Skaraborg att godkänna årsredovisningen för 2023.

I revisorernas bedömning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31 står det att ”Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen gör vi bedömningen att verksamhetsmålen inte är uppfyllda, vilket innebär att resultatet inte fullt ut är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023. Vi rekommenderar en översyn av mål för budgeten 2024.” I övrigt är bedömningen att årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed samt att det finansiella målet uppfylls.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att förbundsdirktionen för Avfall och Återvinning Skaraborg ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 Avfall och återvinning Skaraborg
AÅS § 4 Årsredovisning 2023
Årsredovisning 2023 Avfall & Återvinning Skaraborg
Rapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2023 AÅS
KPMG Det sakkunniga biträdets yttrande på bokslut 2023 AÅS
Revisorernas bedömning årsredovisning 2023 AÅS

Skövde kommun
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Protokollsutdrag

40 (63)

Skickas till

Avfall och återvinning Skaraborg

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-04**

Diarienummer: **KS2024.0200-6**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Godkännande av Årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Skarborgs vatten

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta godkänna årsredovisningen 2023 för Skarborgsvatten samt bevilja direktionen och direktionens enskilda ledamöter ansvarsfrihet för år 2023.

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

Bakgrund

Skarborgsvatten har inkommit med årsredovisning för 2023. Årsredovisningen består av balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. 2024-02-23 beslutade kommunalförbundet Skarborgsvatten att fastställa årsredovisningen samt lämna över den till revisorerna för granskning. I revisorernas granskning (2023-12-31) framgår att ”det i årsredovisningen saknas en tillräcklig tydlig avrapportering avseende vilka kriterier som måluppfyllelsen av det verksamhetsmässiga målet baseras på, för att det ska vara möjligt för oss (auktoriserad revisor) att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.” Den samlade bedömningen är att utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen så det lagstadgade balanskravet uppfyllt.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att direktionen och direktionens enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet för år 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Årsredovisning och revisionsberättelse Skarborgs vatten 2023

Direktionsmötesprotokoll Skarborgsvatten 2024-02-23

Årsredovisning Skarborgsvatten 2023

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-04**

Diarienummer: **KS2024.0200-6**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Rapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2023 Skarborgsvatten

Revisorernas bedömning årsredovisning 2023 Skarborgsvatten

KPMG Det sakkunniga bitrådets yttrande bokslut 2023 Skarborgsvatten

Skickas till

Skarborgsvatten

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se



Det sakkunniga biträdets yttrande

Till revisorerna i Kommunalförbundet Skaraborgsvatten (org.nr 222000-0281)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Kommunalförbundet Skaraborgsvatten utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för år 2023-01-01–2023-12-31.

Våra uttalanden i detta yttrande är förenliga med innehållet i den revisionsrapport som har överlämnats till förbundets förtroendevalda revisorer 2024-03-21.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för Kommunalförbundet Skaraborgsvatten för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet Det sakkunniga biträdets ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

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

Annan information

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. 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.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, 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, förfälskning, 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.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera de förtroendevalda revisorerna 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.

DocuSign Envelope ID: D2128CB1-19E7-4E37-A4DA-B15E219E1913



Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Jönköping daterad enligt den elektroniska underskriften

KPMG AB

Thord Axelsson

Auktoriserad revisor/sakkunnigt biträde

Certificate Of Completion

Envelope Id: D2128CB119E74E37A4DAB15E219E1913	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Yttrande bokslut 2023 - Kommunalförbundet Skaraborgsvatten.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Thord Axelsson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	thord.axelsson@kpmg.se
	IP Address: 217.210.133.221


Record Tracking

Status: Original	Holder: Thord Axelsson	Location: DocuSign
3/28/2024 7:27:04 PM	thord.axelsson@kpmg.se	

Signer Events

Thord Axelsson
 thord.axelsson@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

 71B76C47A11844F...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 217.210.133.221

Timestamp

Sent: 3/28/2024 7:27:29 PM
 Viewed: 3/28/2024 7:28:21 PM
 Signed: 3/28/2024 7:28:29 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: dba95dc2-bd9f-5c29-a8f3-528d35af8fc5
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/28/2024 7:28:12 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/28/2024 7:27:29 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/28/2024 7:28:21 PM
Signing Complete	Security Checked	3/28/2024 7:28:29 PM
Completed	Security Checked	3/28/2024 7:28:29 PM

Payment Events

Status

Timestamps

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-11



KOMMUNALFÖRBUNDET SKARBORGSVATTEN

Revisionen

2024-03-21

Till Kommunfullmäktige i:
Skövde, Falköping, Skara kommuner

Revisorernas bedömning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i årsredovisningen per 2023-12-31 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 årsredovisningen inför fullmäktiges behandling av densamma.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av årsredovisningen, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsmetod i kommunal verksamhet.

För 2023 finns två finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen 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 2023. Förbundet uppfyller båda de finansiella målen.

I den av direktionen fastställda budgeten för 2023 finns ett verksamhetsmål som bedömts ha betydelse för god ekonomisk hushållning. Vi konstaterar att det i årsredovisningen saknas en tillräcklig tydlig avrapportering avseende vilka kriterier som måloppfyllelsen av det verksamhetsmässiga målet baseras på, för att det ska vara möjligt för oss att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Vi rekommenderar att direktionen framåt tydliggör det verksamhetsmässiga målet och kriterierna för om det är uppfyllt eller inte.

Förbundets resultat för helåret uppgår till 6 603 tkr i jämförelse med det budgeterade resultatet om 4 110 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på att verksamhetens intäkter har ökat. Det beror även på lägre avskrivningar och räntekostnader.

Förbundet redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Årets balanskravsresultat uppgår till cirka 6,6 mnkr. Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Vår bedömning är att:

- Årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed
- De finansiella målen uppnås
- Det inte är möjligt att bedöma måluppfyllelsen av förbundets verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning. Vi rekommenderar att direktionen framåt tydliggör det verksamhetsmässiga målet och kriterierna för om det är uppfyllt eller inte.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Skövde 2024-03-21

Christina Eliasson
Revisor Skara kommun

Birgitta Johansson
Revisor Skövde kommun

Ingrid Wirstam Schwanborg
Revisor Falköping kommun

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-11



Granskning av bokslut och årsredovisning

2023-12-31

Rapport

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

KPMG AB

2024-03-21

Antal sidor 6



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
1.1	Årsredovisningens räkenskaper	1
1.2	God ekonomisk hushållning	1
1.3	Balanskravsresultat	1
1.4	Rekommendationer	1
2	Bakgrund	2
2.1	Syfte och revisionsfrågor	2
2.2	Avgränsning	3
2.3	Revisionskriterier	3
2.4	Metod	3
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Årsredovisningens räkenskaper	5
3.1.1	Bedömning	5
3.2	God ekonomisk hushållning	5
3.2.1	Bedömning	6
3.3	Balanskravsresultat	6
3.3.1	Bedömning	6



1 Sammanfattning

Vi har av Kommunalförbundet Skarborgsvatten revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

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

Nedan följer en sammanfattning av granskningens bedömningar och rekommendationer.

1.1 Årsredovisningens räkenskaper

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet.

1.2 God ekonomisk hushållning

Kommunalförbundet Skarborgsvatten har två finansiella mål och ett verksamhetsmål.

Finansiella mål:

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen 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 2023.

Verksamhetsmål:

Vi konstaterar att det i årsredovisningen saknas en tillräcklig tydlig avrapportering avseende vilka kriterier som måluppfyllelsen av det verksamhetsmässiga målet baseras på, för att det ska vara möjligt för oss att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

1.3 Balanskravsresultat

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

1.4 Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi direktionen att:

- Vi rekommenderar att direktionen framåt tydliggör det verksamhetsmässiga målet och kriterierna för om det är uppfyllt eller inte.



2 Bakgrund

Vi har av Kommunalförbundet Skarborgsvattens revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap. kommunallagen (2017:725) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorerna ska vid granskning av årsredovisning pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisorernas revisionsberättelse.

Från och med den 1 januari 2023 ska årsredovisningen granskas enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Standarden ska tillämpas av de sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund.

Standarden består av:

- Ramverk
- Anvisningar för tillämpning i kommunal räkenskapsrevision av International Standards on Auditing (ISA) samt International Standard on Review Engagements (ISRE 2410) inklusive tillämpningsanvisning för granskning av drift-och investeringsredovisning (enligt ISA 501)
- Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper
- Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse

Följande moment regleras inte av standarden utan tillkommer, i enlighet med SKR:s God revisionsred i kommunal verksamhet 2022:

- Granskningen av utfallet rörande verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning samt själva bedömningen av huruvida resultaten i årsredovisningen är förenliga med verksamhetsmålen samt de finansiella målen.
- Bedömning om förbundet efterlever balanskravet samt eventuellt åberopande av synnerliga skäl omfattas inte av Standard för kommunal räkenskapsrevision.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för 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 av årsredovisningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift-och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året?
- Är förvaltningsberättelsens lagstadgade delar förenliga med årsredovisningens övriga delar?



- Har förvaltningsberättelsen upprättats i enlighet med LKBR?
- Har sammanställda räkenskaper konsoliderats i enlighet med LKBR?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?
- Efterlever förbundet balanskravet och har eventuella negativa balanskravsresultat och åberopande av synnerliga skäl hanterats korrekt?

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar årsredovisningen per 2023-12-31. Granskningen av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKR:s God revisionsred i kommunal verksamhet 2022.

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, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

2.3 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för våra bedömningar avseende årsredovisningens räkenskaper bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning bygger vår bedömning även på:

- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionens beslut

2.4 Metod

Granskningarna har genomförts genom bland annat:

- Processgenomgång
- Stickprov och andra urvalsmetoder
- Dataanalys
- Kartläggning av IT-miljön
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Avstämning mot redovisningsregelverk
- Granskning av interna kontroller som är av relevans för upprättandet av de finansiella rapporterna
- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna

Revisionens faser kan kategoriseras i Planering, Genomförande och Rapportering.

I planeringsfasen har vi haft inledande genomgång av villkoren för uppdraget, fastställande av vilka dokumentationskrav som finns, vem som bär ansvaret vid oegentligheter samt kommunikationen under revisionens gång. En viktig del i



planeringsfasen är att identifiera risker, värdera riskernas utifrån allvarlighet och sannolikhet samt att identifiera lämpliga granskningsåtgärder.

Genomförandefasen har omfattat fortsatt planering då den interna kontrollen som har översiktligt granskats och de iakttagelser som gjorts i samband med denna granskning har beaktats i granskningen av årsbokslutet. Granskningen av den interna kontrollen tar sin utgångspunkt i kundens processer, bedömningar i redovisningen och finansiella ramverk. Förståelsen för de väsentliga processerna har dokumenterats och en bedömning kring risken för oegentligheter har gjorts. Vidare utgör IT-miljön en viktig del av förbundets verksamhet och en dokumenterad förståelse kopplat till detta område har ingått som en del av den interna kontrollen. Vi har skaffat oss en förståelse för den interna kontrollen för att identifiera lämpliga granskningsåtgärder men inte för att uttala oss om effektiviteten i kontrollerna/processerna.

En revisionsstrategi har bestämts utifrån den inledande planeringen och den förståelse som skaffats i samband med granskningen av den interna kontrollen. Andra delen av genomförandefasen har omfattat inhämtande av revisionsbevis genom granskning och dokumentation av:

- Balans och resultaträkning
- Närståendetransaktioner
- Sammanställda räkenskaper
- Drift- och investeringsredovisningen
- Förvaltningsberättelse

Som en del i den avslutande fasen har vi inhämtat ett skriftligt uttalande enligt ISA 580. Det har inhämtats från den de tjänstepersoner som har uppdraget att verkställa bokslutsprocessen och den interna kontrollen i förbundets redovisning, system och rutiner.

Granskningarna avser förbundets årsredovisning som avgetts av direktionen den 2024-02-23.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.



3 Resultat av granskningen

Nedan redogörs för resultatet av granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

3.1 Årsredovisningens räkenskaper

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning.

Förbundets resultat för helåret uppgår till 6 603 tkr i jämförelse med det budgeterade resultatet om 4 110 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på att verksamhetens intäkter har ökat. Det beror även på lägre avskrivningar och räntekostnader.

3.1.1 Bedömning

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

3.2 God ekonomisk hushållning

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

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

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.

Direktionen i Kommunalförbundet Skaraborgsvatten har fastställt 2 finansiella mål och 1 verksamhetsmål. Se vidare måluppföljning på sida 14 i förbundets årsredovisning. Direktionen har bedömt att alla tre mål uppfyllts.

Finansiella mål:



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.

Verksamhetsmål:

Skarborgsvatten skall till medlemskommunernas förbindelsepunkter utan avbrott leverera vatten av god kvalitet.

3.2.1 Bedömning

Finansiella mål:

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen 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 2023.

Verksamhetsmål:

Vi konstaterar att det i årsredovisningen saknas en tillräcklig tydlig avrapportering avseende vilka kriterier som måluppfyllelsen av det verksamhetsmässiga målet baseras på, för att det ska vara möjligt för oss att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

3.3 Balanskravsresultat

En kommun/förbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. 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 bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Årets balanskravsresultat uppgår till cirka 6,6 mnkr. Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

3.3.1 Bedömning

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Datum som ovan

KPMG AB

Thord Axelsson



Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Granskning av bokslut och årsredovisning
2023-12-31

Auktoriserad revisor



Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

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 20231231 har förbundet levererat ca 501,7 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

	2023	2022	2021	2020	2019
Allmänt					
Antal anställda	8	7	7	7	7
Budgetomslutning					
Årets resultat, tkr	4 110	10 254	10 406	10 702	12 707
Personalkostnader, tkr	7 148	6 783	6 586	5 960	5 128
Nettoinvesteringar, tkr	131 700	25 000	24 900	32 300	32 600
Resultat					
Årets resultat, tkr	6 603	6 717	9 007	10 854	10 743
Eget kapital, tkr	160 679	154 075	147 359	138 352	127 498
Finansiering					
Vattenintäkt, tkr	37 915	36 206	35 980	36 497	34 726
Övriga intäkter, tkr	3 333	163	214	56	96
Nyckeltal					
Soliditet %	63	63	75	79	76

Det budgeterade resultatet för år 2023 är lägre än tidigare år vilket beror på stora investeringar som gör att både avskrivningar och räntekostnader nu ökar. Nettoinvesteringarna i budget 2023 ökar p.g.a att det var planerat att göra en stor investering i en ultrafilteranläggning men den blir inte av år 2023 utan förskjuts något år. Årets resultat har försämrats över åren vilket också beror på nya investeringar som därmed bidrar till ökade avskrivningar och räntekostnader.

Övriga intäkter är högre år 2023 vilket beror på ett elstöd som förbundet fick på 3,1mkr. Soliditeten har sjunkit över tid vilket beror på försämrade resultat och ökad låneskuld.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nedanstående punkter har och kommer att ha en väsentlig påverkan på förbundets resultat och ekonomiska ställning.

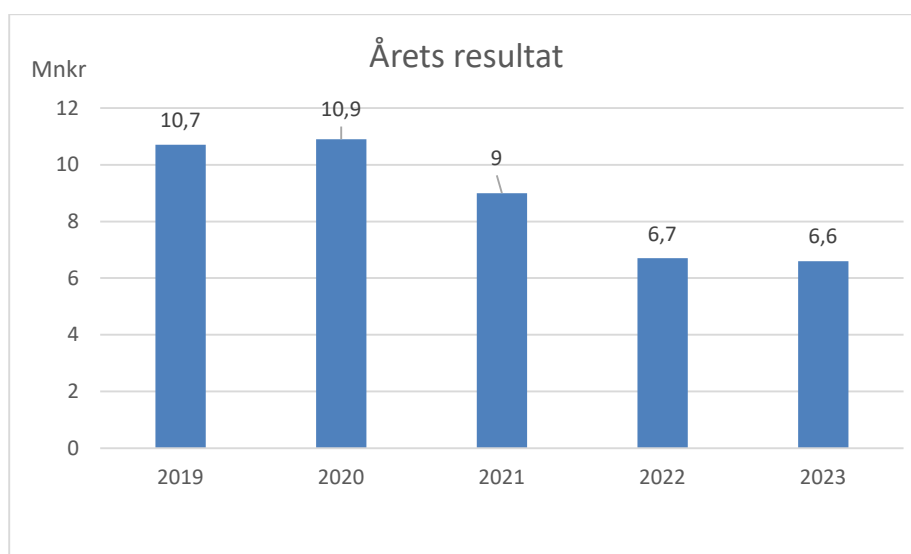
- Vi har under våren kopplat in den nya vattenledningen till Skövde, det var ett planerat underhållsjobb som innebär att vi grävt två st nya parallella ledningar för maximal säkerhet. Den gamla ledningen var utjänt samt är lokaliserad så att reparationer och underhåll av den var omöjligt. Vi har trots ökade kostnader för bla rör nästan kunnat hålla budgeten som är på 60mkr, projektet har slutat på en kostnad av 66,6 mkr.
- Beslut har tidigare tagits om stora investeringar framöver varvid vi beslutat att höja vattenpriset mer än vi tidigare gjort, för år 2024 höjs det med 1 kr/m³ 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 6 603 tkr. Det budgeterade resultatet är 4 110 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på att verksamhetens intäkter har ökat och då är det framförallt övriga verksamhetsintäkter som har ökat med 3,1mkr i form av elstöd. En annan orsak till att resultatet är bättre än budget beror på lägre avskrivningar och räntekostnader då de budgeterade investeringarna är senarelagda.

Årets resultat är jämförbart med fg år trots den ökade intäkten i år och det beror på inflationen och generella prishöjningar, samt nyinvesteringar som ökar avskrivningar och räntekostnader. Räntan har också gått upp under år 2023 jämfört med år 2022.



Årets investeringar

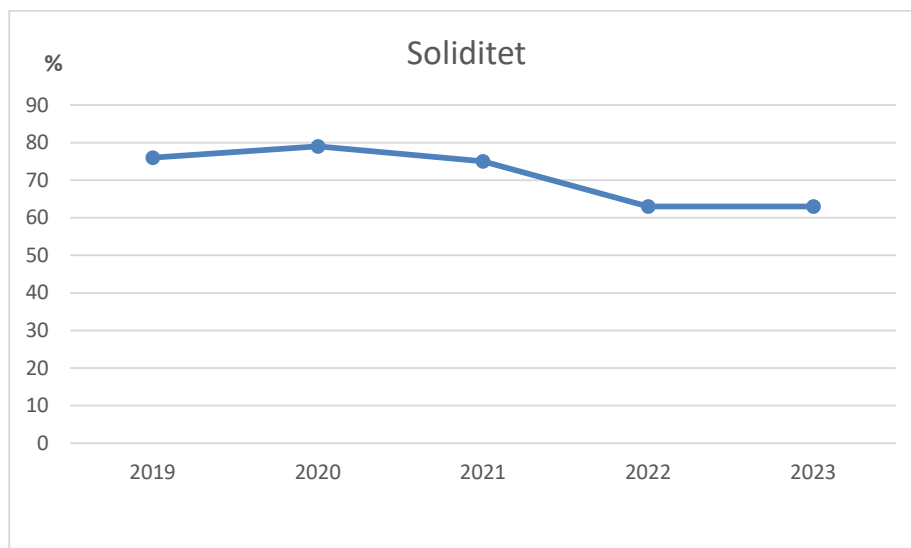
Investeringarna för året uppgår till 17 508tkr. De största investeringarna är gjorda på nätstationen på Hjällö med 7 432 tkr, dubbling Skövdeledningen med 3 952tkr och renovering snabbfilter med 4 451tkr.

Vattenpriset

Det pris som medlemskommunerna betalar för dricksvatten är relativt lågt, 4,5 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 samma som fg år.

**Intäkter**

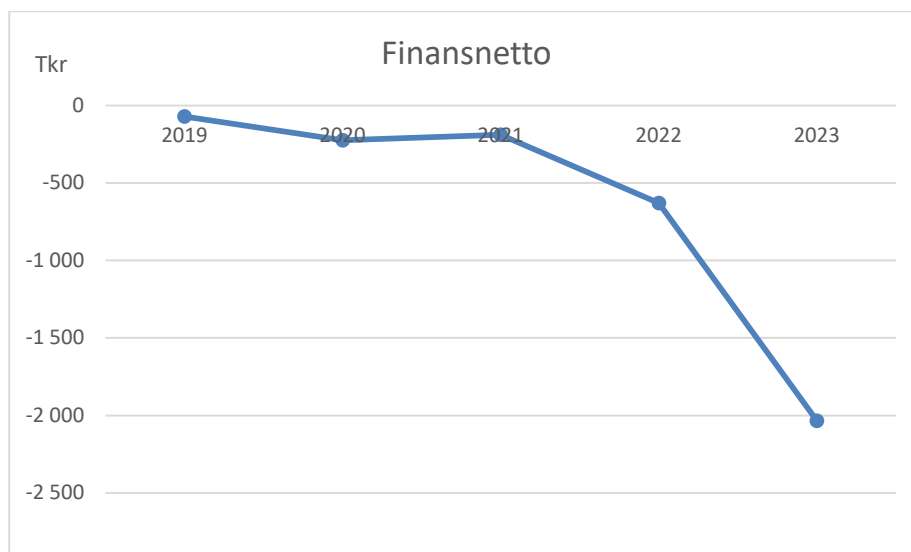
Verksamhetens intäkter har ökat med 4,8 mkr jämfört med föregående år och mot budget med 2,6 mkr. Ökningen mot fg år och även mot budget beror på en intäkt av elstöd med 3,1 mkr. Ökningen mot fg år beror även på ökat vattenpris.

Kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 2,7 mkr jämfört med föregående år och ökat mot budget med 1 mkr. Ökningen mot fg år beror framförallt på ökade kostnader för personalen då förbundet nu har 8st anställda istället för 7st. De ökade kostnaderna kommer också från generella prishöjningar.

Finansnetto

De finansiella intäkterna under året uppgår till 12 tkr. De finansiella kostnaderna uppgår till 2 046 tkr. Jämfört med budget så har finansnettot förbättrats med 152 tkr. Förbättringen mot budget beror på att de budgeterade investeringarna är senarelagda. Jämfört med föregående år så har finansnettot försämrats med 1 405 tkr, anledningen till försämringen mot fg år beror på att saldot på banken har blivit mer negativt genom investeringar och att räntan har höjts.



Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

6 (21)

Likvida medel

Skaraborgsvatten har ett eget bankkonto, ett underkonto till det koncernkonto som Skövde kommun har i Swedbank. Saldot per 231231 var – 88 040 tkr.

Skulden på bankkontot sedan 221231 har ökat med 8 750tkr, vilket beror bl.a. på investeringar i nätstationen på Hjällö.

Materiella anläggningstillgångar

Kvarvarande bokfört värde på ledningsnät, vattenverk och pumpstationer uppgår till 244 076 tkr därtill kommer ett kvarvarande bokfört värde på maskiner, inventarier och fordon på 4 418 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 1 069 tkr i år och (259 tkr fg år). Förbundet har inga särskilda pensionsåtaganden som avviker från normalavtalet. Förbundet har däremot kortfristig skuld för premier till 8 personers avgiftsbaserade pensionsrätt.

Händelser av väsentlig betydelse

- Beslut har tagits 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 vattenkvaliteten 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 vilket vi arbetar med. Ett förslag till uppdaterad förbundsordning är utskickat till medlemskommunerna för godkännande.
- Ytterligare ett sandfilter har renoverats enligt plan.
- Vi hade i Augusti månad en stor läcka på Skaraledningen utanför Axvall.
- Har inte inträffat några väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

7 (21)

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 vattenkvalitén samt även vid attestering av fakturor.

Leveranser

Förbundet har under året 2023 producerat cirka 8,4 miljoner m³ vatten av god kvalitet, vilket är en ökning med ca 300 000 m³ mot föregående år. Ökningen beror förmodligen på det varma, torra vädret som var på försommaren.

Till enskilda abonnenter samt Tidaholms och Hjo kommuner har levererats 468 824 m³. Vilket är en ökning från föregående år.

Den interna vattenförbrukningen till filterspolning med mera har varit 138 263 m³.

Vattenpriset har under året varit 4,5 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 23 023 m³/d och den största dygnsförbrukningen 32 829 m³ jämfört med 22 640 m³/d resp 31 116 m³ för år 2022, vilken 2023 inträffade den 14 Juni..

Den procentuella fördelningen av kommunernas förbrukning har varit Skövde 51,5 % (52,5%), Skara 22,3 % (21,9 %) och Falköping 26,2 % (25,6 %). Föregående år i parentes.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Ekonomiska mål

Direktionen beslutade 2022 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 4,3kr/m³ 2022 till 4,5kr/m³ 2023, 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 185 186 tkr. Förbundets korta och långa skulder per 2023 uppgår till 94 464 tkr.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

8 (21)

Verksamhetsmål

Skaraborgsvatten 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 2023 är att god ekonomisk hushållning bedöms föreligga då de ekonomiska målen nåtts och riktlinjerna för verksamheten följts.

Årets resultat

Årets resultat är 6 603 tkr. Det budgeterade resultatet är 4 110 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på att verksamhetens intäkter har ökat och då är det framförallt övriga verksamhetsintäkter som har ökat med 3,1mnkr i form av elstöd. En annan orsak till att resultatet är bättre än budget beror på lägre avskrivningar och räntekostnader då de budgeterade investeringarna är senarelagda.

Årets resultat är jämförbart med fg år trots den ökade intäkten i år och det beror på inflationen och generella prishöjningar, samt nyinvesteringar som ökar avskrivningar och räntekostnader. Räntan har också gått upp under år 2023 jämfört med år 2022.

Årets investeringar

Investeringarna för året uppgår till 17 508tkr. De största investeringarna är gjorda på nätstationen på Hjällö med 7 432 tkr, dubbling Skövdeledningen med 3 952tkr och renovering snabbfilter med 4 451tkr.

Balanskravsresultatet

Årets resultat enligt balanskravet	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	6 603	6 717	9 007	10 854
-Samtliga realisationsvinster	-	-	-	-
+Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
-/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6 603	6 717	9 007	10 854
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
+Användning av medel från Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
=Balanskravsresultat	6 603	6 717	9 007	10 854

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

9 (21)

Väsentliga personalförhållanden

LEDAMÖTER I DIREKTIONEN SAMT REVISORER.

Ledamöter:

Ordinarie:

Håkan Ehn, ordf.	Skara
Clary Starck, v ordf.	Skövde
Ed Kahrs	Falköping
Jan Walander	Skara
Jörgen Frödelius	Skövde
Roger Lundberg	Falköping
Göran Segerstedt	Skövde

Ersättare:

Lars Berg	Skara
Anders Karlsson	Skövde
Vanja Wallemyr	Falköping
Sven-Olof Ask	Skara
Irma Arnautovic Stark	Skövde
Christer Carlsson	Falköping
Kay Henningsson	Skövde

Direktionen har under året haft fyra sammanträden.

Revisorer

Ordinarie:

Birgitta Johansson	Skövde
Christina Eliasson	Skara
Ingrid Schwanborg	Falköping

Ersättare:

Philip Segel	Skövde
Ess Ahlgrand	Skara
Lars Elinderson	Falköping

PERSONALFÖRTECKNING

Carl Doverholm

Sören Pettersson
Marcus Svensson
Erik Björk
Henrik Persson
Henrik Larsson
Arne Nordh
Josefine Stångberg

Förbundsdirektör

Maskinteknik / ledningsnät
Fastighet / fordonsteknik
Elteknik
Projektledare entreprenader
Processteknik
Säkerhetssamordnare
Kvalitetsansvarig

Utbildningar

Personal har genomgått utbildning i introduktion dricksvatten för nyanställd.

Sjukfrånvaro

	2023	2022
Total sjukfrånvaro %	1,38%	1,91%
- långtidssjukfrånvaro* %	0%	0%

* Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Personavård

Företagshälsovården inom förbundet är ordnad genom anslutning till Skaraborgshälsan och Urohälsan.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

10 (21)

Personalsammansättning ***Medelantal anställda***

20231231		20221231	
Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
8	7	7	7
Åldersfördelning	20231231	20221231	
20-29 år i %	0	0	
30-39 år i %	25	14	
40-49 år i %	25	43	
50-59 år i %	25	14	
60 år - i %	25	28	

Vi har sedan Januari 2023 utökat personalen med en kvinna som är anställd som kvalitetsansvarig och kommer att ansvara för provtagning och analyser. Behovet av detta har ökat med de nya dricksvattenföreskrifterna samt för att få en robustare organisation.

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 dubbleringen 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 231231 har vi investerat för 222 726tkr.

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 klore 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) samt ett flertal andra utredningar som visar på svagheter i vattenverkets mikrobiologiska säkerhetsbarriärer. På grund av vattenverkets utformning och avsaknaden av reservoarvolym kan ej tillräcklig kontakttid 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 4 ton ammoniumsulfat och 50 ton natriumhypoklorit förbrukats. För alkalinitetshöjning och pH-justering har 84,1 ton koldioxid och 87,3 ton kalk förbrukats.

Kemikaliekostnaden inklusive hyra av gastank samt licens för kloramin har totalt uppgått till 1097,8 tkr. För desinfektion använder vi även UV-ljus som medfört en material- och servicekostnad på 266,9 tkr.

Vattenkvalitet och provtagning

Vattenanalyser med avseende på temperatur, pH-värde och kloröverskott för kontroll av processtyrning, har utförts dagligen av kvalitetsansvarig driftstekniker eller driftsledaren. Under 2023 har de nya dricksvattenföreskrifterna (LIVSFS 2022:12) börjat gälla vilket bland annat har resulterat i en utökad provtagningsfrekvens på råvatten. Mikrobiologiska och kemiska vattenprov enligt fastställt kontrollprogram har skickats till ackrediterat laboratorium- Eurofins AB för analys. Under året har 52 dricksvattenprover, 52 råvattenprover analyserats enligt ordinarie provtagningsprogram, ur mikrobiologisk och kemisk synpunkt. Vi har tillgång till analysrapporter från Falköping- och Skara kommun via webportalen EOL (Eurofins Online). 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. Vi har under 2023 utfört 42 provtagningar på parametern somatiska kolifager för att utreda vårt behov av att analysera detta i framtiden, vi har efter avslutad provtagning fastställt att parametern inte är relevant för vårt råvatten.

Utöver det fastställda kontrollprogrammet har förklorat råvatten från Hjällö samt inkommande råvatten i Borgunda analyserats med avseende på mikroorganismer vid 26 tillfällen. De mikrobiologiska proverna på förklorat råvatten utgående från Hjällö har det vid enstaka tillfällen påvisats intestinal enterokocker, mikrosvamp och odlingsbara mikroorganismer på en nivå som är över livsmedelsverkets gränsvärden för dricksvatten (LIVSFS 2022:12).

Prover som tagits och analyserats utöver Livsmedelsverkets föreskrifter (LIVSFS 2022:12), har innefattat 2 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. PFAS har provtagits vid 2 tillfällen. Samtliga visade halter under livsmedelsverkets gränsvärde. Vi har även börjat med regelbunden provtagning av alla överlämningsställen (ventilkamrar), där varje kommuns överlämningsställe provtas var tredje vecka. Provtagning har även skett vid 2 tillfällen från snabbsandfilter 1, som under året renoverats. Dessa analyser var samtliga inom marginalen för godkänt dricksvatten. Vi har tagit 39st prover på den nya Skövdeledningen. Vi upptäckte problem vid vår reservoar på Skaraledningen, och 63 prover togs i samband med åtgärder och under en tids övervakning på reservoaren och på nätet. Vi hade en läcka på Skaraledningen i augusti, i samband med detta togs 10 prover på nätet och överlämningspunkter i samarbete med Skara Energi. Förbundet har även under 2023 hjälpt anslutna vattenföreningar med provtagning enligt regelverket för dricksvatten (LIVSFS 2022:12). Fördelarna för Skarborgsvatten med detta är bl.a en bättre bild av vattenkvaliteten ute i distributionsnätet.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

12 (21)

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Verksamhetens intäkter	2	41 247	36 370
Verksamhetens kostnader	3, 15	-24 959	-22 265
Avskrivningar	4	-7 651	-6 759
Verksamhetens nettokostnader		8 637	7 346
Verksamhetens resultat		8 637	7 346
Finansiella intäkter	5	12	1
Finansiella kostnader	6	-2 046	-630
Resultat efter finansiella poster		6 603	6 717
Extraordinära poster			
Årets resultat		6 603	6 717

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten 13 (21)
Org.nr 222000-0281

Balansräkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
Tkr		-2023-12-31	-2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	244 076	233 845
Maskiner, inventarier och fordon	8	4 418	4 793
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	9	15	15
Summa anläggningstillgångar		248 509	238 653
Omsättningstillgångar			
Fordringar	10	6 634	6 925
Summa omsättningstillgångar		6 634	6 925
SUMMA TILLGÅNGAR		255 143	245 578

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten 14 (21)
Org.nr 222000-0281

Balansräkning Not 2023-01-01 2022-01-01
Tkr -2023-12-31 -2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Årets resultat		6 603	6 717
Övrigt eget kapital		154 076	147 358
Summa eget kapital		160 679	154 075

Skulder

Långfristiga skulder	11	88 040	79 290
----------------------	----	--------	--------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		3 304	8 745
Övriga kortfristiga skulder		660	219
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 460	3 249
Summa kortfristiga skulder		6 424	12 213

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		94 464	91 503
		255 143	245 578

Ställda säkerheter		Inga	Inga
---------------------------	--	------	------

Ansvarsförbindelser		Inga	Inga
----------------------------	--	------	------

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten 15 (21)
Org.nr 222000-0281

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01	2022-01-01
Tkr		-2023-12-31	-2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		6 603	6 717
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	12		
Av- och nedskrivningar		7 651	6 759
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		14 254	13 476
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		292	1 206
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-5 788	6 801
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 758	21 483
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	13	-17 508	-56 415
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-17 508	-56 415
Finansieringsverksamheten			
Upplåning		8 750	34 932
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8 750	34 932
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

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.

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Skaraborgsvattens förmånsbestämda ålderspension hanteras via försäkringslösning. Årets premier uppgår till 1 069 tkr (259 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
Inventarier 25 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

	2023	2022
Vattenförsäljning		
Skövde	19 184	18 135
Skara	7 588	7 584
Falköping	9 582	8 841
Övriga vattenintäkter (Tidaholm, Hjo och enskilda abonnenter)	1 561	1 646
Övriga verksamhetsintäkter	3 333	163
Summa verksamhetens intäkter	41 248	36 369

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2023	2022
Elektrisk energi	6 883	6 271
Personalkostnader	8 140	6 167
Reparation och underhåll	1 360	2 385
Övriga främmande tjänster (bl.a. provtagningar, ek tjänster)	1 765	1 945
Övriga verksamhetskostnader (vattenuttagsavgift, kemikalier, processdatasystem)	6 811	5 497
Summa verksamhetens kostnader	24 959	22 265

Not 4 Avskrivningar

	2023	2022
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	6 381	5 465
Avskrivning maskiner, inventarier och fordon	1 269	1 294
Summa avskrivningar	7 650	6 759

Not 5 Finansiella intäkter

	2023	2022
Ränteintäkter	12	1
Summa finansiella intäkter	12	1

Not 6 Finansiella kostnader

	2023	2022
Räntekostnader	2 046	630
Summa finansiella kostnader	2 046	630

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

18 (21)

Not 7 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	290 180	233 764
Investeringar	16 610	56 415
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	306 790	290 179
Ingående avskrivningar	-56 333	-50 869
Årets avskrivningar	-6 381	-5 465
Utgående ackumulerade avskrivningar	-62 714	-56 334
Utgående redovisat värde	244 076	233 845

Not 8 Maskiner, inventarier och fordon

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 358	23 358
Investeringar	894	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 252	23 358
Ingående avskrivningar	-18 565	-17 271
Årets avskrivningar	-1 269	-1 294
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 834	-18 565
Utgående redovisat värde	4 418	4 793

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Andelar i Borgunda belysningsföretag	15	15
Summa finansiella anläggningstillgångar	15	15

Not 10 Fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	3 737	3 435
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 246	2 121
Mervärdeskattefordringar	0	730
Övriga kortfristiga fordringar	650	639
Summa fordringar	6 634	6 925

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten
Org.nr 222000-0281

19 (21)

Not 11 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående låneskuld	79 290	44 357
Nyupplåningar under året	8 750	34 933
Utgående låneskuld	88 040	79 290
Skulder till koncernföretag	88 040	79 290
Summa	88 040	79 290
Summa långfristiga skulder	88 040	79 290

Anledningen till lånet beror på stora investeringar i ledningsnätet.

Not 12 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Av- och nedskrivningar	7 651	6 759
	7 651	6 759

Not 13 Investeringar i materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Årets investeringar	17 508	56 415
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	17 508	56 415

Not 14 Arvode till revisorer

	2023	2022
Arvode sakkunnigt biträde	33	35
Arvode till förtroendevalda revisorer	7	6
Summa arvode till revisorer	40	41

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 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Avvikelse budget 2023
Förbundet totalt				
Verksamhetens intäkter	38 588	41 247	36 370	2 659
Verksamhetens kostnader	23 904	24 959	22 265	-1 055
Avskrivningar	8 388	7 651	6 759	737
Finansiella intäkter	0	12	1	12
Finansiella kostnader	2 186	2 046	630	140
Summa	4 110	6 603	6 717	2 493

Årets resultat

Årets resultat är 6 603 tkr. Det budgeterade resultatet är 4 110 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på att verksamhetens intäkter har ökat och då är det framförallt övriga verksamhetsintäkter som har ökat med 3,1mnkr i form av elstöd. En annan orsak till att resultatet är bättre än budget beror på lägre avskrivningar och räntekostnader då de budgeterade investeringarna är senarelagda.

Årets resultat är jämförbart med fg år trots den ökade intäkten i år och det beror på inflationen och generella prishöjningar, samt nyinvesteringar som ökar avskrivningar och räntekostnader. Räntan har också gått upp under år 2023 jämfört med år 2022.

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 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Ledningssystem	20 000	4 084	15 916	46 191
Driftövervakning/processdatasystem	1 000	401	599	
El utrustning	500	38	462	
Ställverk/pumpstyrning Hjällö		45	-45	
Ställverk Hjällö		202	-202	
Nätstation Hjällö		7 432	-7432	
Maskinutrustning	5 000		5 000	
Brand- och inbrottslarm		242	-242	
Fastighet	1 700		1 700	
Kalkdoseringsanläggning		163	-163	1 438
Inventarier		185	-185	
Maskin		265	-265	
Markköp Borgunda				452

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten 21 (21)
Org.nr 222000-0281

Byggnad köp Borgunda				2 774
Markköp Hjällö				1 035
Renovering snabbfilter	2 500	4 451	-1 951	4 526
Torbjörntorp reservkraft och styrning	1 000		1 000	
Ultrafilteranläggning, byggnad	30 000		30 000	
Ultrafilteranläggning, övrig utrustning	70 000		70 000	
Summa nettoinvesteringar	131 700	17 508	114 192	56 415

Årets investeringar

Investeringarna för året uppgår till 17 508tkr. De största investeringarna är gjorda på nätstationen på Hjällö med 7 432 tkr, dubblering Skövdeledningen med 3 952tkr och renovering snabbfilter med 4 451tkr.

Årets investeringar är lägre jämfört med fg år vilket framförallt beror på utbyggnaden av ledningssystem.

Årets investeringar är lägre än budget vilket framför allt beror på att investeringen i ultrafilteranläggningen har blivit senarelagd.

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-11

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2024-02-23 kl 09.00

1(5)

Innehållsförteckning	Sida
Deltagare och anslagsbevis	2
Paragraf 1-3	3
Paragraf 4-5	4
Paragraf 6-7	5

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2024-02-23 kl 09.00

2(5)

Plats och tid Borgunda Vattenverk kl 09.00-10.00

Beslutande

Håkan Ehn, Ska (Ordförande)
 Clary Starck, Sde (v.ordf)
 Ed Kahrs, Fkp
 Göran Segerstedt, Sde
 Roger Lundberg, Fkp
 Jan Wallander, Ska
 Jörgen Frödelius, Sde

Ersättare

Wanja Wallemyr, Fkp
 Christer Carlsson, Fkp

Övriga deltagande

Carl Doverholm
 Torbjörn Bäck
 Jenny Sjökvist
 Marcus Eriksson

Förbundsdirektör, Skarborgsvatten
 Ekonom, Skövde kommun
 VA chef, Skövde kommun
 VA chef, Skara Energi

Utses att justera

Jan Wallander

Underskrifter

Sekreterare

Paragrafer § 1-7

Ordförande

Justerande

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans

Kommunalförbundet Skarborgsvatten

Sammanträdesdatum

2024-02-23

Justeringsdatum

2024-02-27

Anslagsdatum

2024-_____

Överklagningstid t o m

Förvaringsplats
för protokollet

Skarborgsvattens arkiv

Underskrift

.....

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2024-02-23 kl 09.00

3(5)

§ 1

Val av protokolljusterare

Beslut:

Direktionen beslutar att utse Jan Wallander till att, jämte ordföranden, justera dagens protokoll.

§ 2

Godkännande av föregående protokoll

Protokollet från direktionens föregående möte från den 2023-11-17 har varit utsänt till ledamöterna.

Beslut:

Direktionen beslutar att godkänna protokollet och lägga detsamma till handlingarna.

§ 3

Beslut om flytt av ej genomförda investeringar

Planerade investeringar som ej genomförts under föregående år.

Beslut om flytt av ej genomförda investeringar för år 2023 till år 2024

Enligt beslut från år 2022 så fanns det inget belopp att flytta över till år 2023 då det totala investeringsbeloppet för 2022 överskreds med 15 523 tkr. För budgeten år 2023 uppgick investeringsbeloppet till 131 700tkr, detta ger ett totalbelopp för år 2023 att investera för på 116 177 tkr. Investeringarna enligt investeringsredovisningen i årsredovisningen för år 2023 uppgår till 17 508 tkr.

Beslut:

Direktionen beslutar att: Beloppet som ska flyttas över till år 2024 blir således 98 669 tkr.

He JN CO

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2024-02-23 kl 09.00

4(5)

§ 4

Årsredovisning 2023

Årsredovisningen har varit utsänd till ledamöterna.

Förbundsdirektör Carl Doverholm och Ekonom Torbjörn Bäck föredrar innehållet.

Årets resultat är 6 603 tkr. Det budgeterade resultatet är 4 110 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än budget beror på att verksamhetens intäkter har ökat och då är det framförallt övriga verksamhetsintäkter som har ökat med 3,1 mnkr i form av elstöd. En annan orsak till att resultatet är bättre än budget beror på lägre avskrivningar och räntekostnader då de budgeterade investeringarna är senarelagda.

Årets resultat är jämförbart med fg år trots den ökade intäkten i år och det beror på inflationen och generella prishöjningar, samt nyinvesteringar som ökar avskrivningar och räntekostnader. Räntan har också gått upp under år 2023 jämfört med år 2022.

Beslut:

Direktionen beslutar att fastställa densamma och lämna över till revisorerna för granskning.

§ 5

Avtal avseende samverkan kring Informationssäkerhetssamordnare

Skarborgs Kommunalförbund har väckt frågan om ett samarbete kring utveckling, förståelse, tillämpning och upprätthållande kring dataskydd och informationssäkerhet. Skövde Kommun anställer en tjänsteperson för detta som vi berörda kommunalförbund nyttjar för vårt behov. För Skarborgsvattens del skulle denna tjänst motsvara 10% vilket ger en beräknad kostnad om fn 97 511 kr/år.

Beslut:

Direktionen beslutar att tillstyrka framtaget förslag och att samverkansavtal tecknas.

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum



2024-02-23 kl 09.00

5(5)

§ 6

Informationer

Förbundsdirektören informerar direktionen om aktuella projekt såsom:

- Renovering sandfilter - SF 3 nr 4 gjutning klar, SIU klara, Triton v10-11, följer plan.
- UF utbyggnad – Vi har haft startmöte med entreprenörerna, stämmer av att fas 0 - utredning är klar inför start av fas1 – projektering.

Beslut:

Direktionen noterar informationen.

§ 7

Övrigt

- Förbundsdirektören informerade om pågående PFAS provtagning som Skarborgsvattens personal hjälper SMS (räddningstjänsten) att utföra i enskilda brunnar inom Skara kommun.
- Det är även ett planerat besök vid Hjällö i samband med nästa direktionsmöte den 31 maj.
- Kommande sammanträdesdagar för året är : 31/5, 29/8, 6/12

Nästa sammanträde för direktionen är Fredagen den 31 Maj kl 09.00

Protokollförare : Carl Doverholm

He Ju CD

KS § 106/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Skaraborgs vatten

KS2024.0200

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	87/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	106/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen 2023 för Skaraborgsvatten samt bevilja direktionen och direktionens enskilda ledamöter ansvarsfrihet för år 2023.

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 2023. Årsredovisningen består av balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. 2024-02-23 beslutade kommunalförbundet Skaraborgsvatten att fastställa årsredovisningen samt lämna över den till revisorerna för granskning. I revisorernas granskning (2023-12-31) framgår att ”det i årsredovisningen saknas en tillräcklig tydlig avrapportering avseende vilka kriterier som måluppfyllelsen av det verksamhetsmässiga målet baseras på, för att det ska vara möjligt för oss (auktoriserad revisor) att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.” Den samlade bedömningen är att utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen så det lagstadgade balanskravet uppfyllt.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att direktionen och direktionens enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet för år 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Årsredovisning och revisionsberättelse Skaraborgs vatten 2023
Direktionsmötesprotokoll Skaraborgsvatten 2024-02-23
Årsredovisning Skaraborgsvatten 2023
Rapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2023 Skaraborgsvatten
Revisorernas bedömning årsredovisning 2023 Skaraborgsvatten
KPMG Det sakkunniga bitrådets yttrande bokslut 2023 Skaraborgsvatten

Skövde kommun
Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag

47 (60)

Skickas till
Skaraborgsvatten

KSAU § 87/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Skaraborgs vatten

KS2024.0200

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	87/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen 2023 för Skaraborgsvatten samt bevilja direktionen och direktionens enskilda ledamöter ansvarsfrihet för år 2023.

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 2023. Årsredovisningen består av balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. 2024-02-23 beslutade kommunalförbundet Skaraborgsvatten att fastställa årsredovisningen samt lämna över den till revisorerna för granskning. I revisorernas granskning (2023-12-31) framgår att ”det i årsredovisningen saknas en tillräcklig tydlig avrapportering avseende vilka kriterier som måluppfyllelsen av det verksamhetsmässiga målet baseras på, för att det ska vara möjligt för oss (auktoriserad revisor) att bedöma om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.” Den samlade bedömningen är att utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen så det lagstadgade balanskravet uppfyllt.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att direktionen och direktionens enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet för år 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Årsredovisning och revisionsberättelse Skaraborgs vatten 2023
Direktionsmötesprotokoll Skaraborgsvatten 2024-02-23
Årsredovisning Skaraborgsvatten 2023
Rapport Granskning av bokslut och årsredovisning 2023 Skaraborgsvatten
Revisorernas bedömning årsredovisning 2023 Skaraborgsvatten
KPMG Det sakkunniga bitrådets yttrande bokslut 2023 Skaraborgsvatten

Skövde kommun
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Protokollsutdrag

42 (63)

Skickas till
Skaraborgsvatten

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-08**

Diarienummer: **KS2024.0203-2**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Årsredovisning samt ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen för Samordningsförbundet Skaraborg 2023 samt bevilja styrelsen och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för 2023.

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 2023. Styrelsen för Samordningsförbundet Skaraborg beslutade 2024-02-20 att godkänna upprättad årsredovisning för 2023. Genom förbundschefen har även Samordningsförbundet inkommit med en hemställan till sina medlemmar om ansvarsfrihet för 2023.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att styrelsen för Samordningsförbundet Skaraborg ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Årsredovisning samt ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg 2023

Protokoll Samordningsförbundet Skaraborg 2024-02-20

Årsredovisning 2023 - Samordningsförbundet

Revisionsberättelse för 2023

Hemställan om ansvarsfrihet

Projektredovisning 2023

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-08**

Diarienummer: **KS2024.0203-2**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Skickas till

Samordningsförbundet Skaraborg, info@samskaraborg.se

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

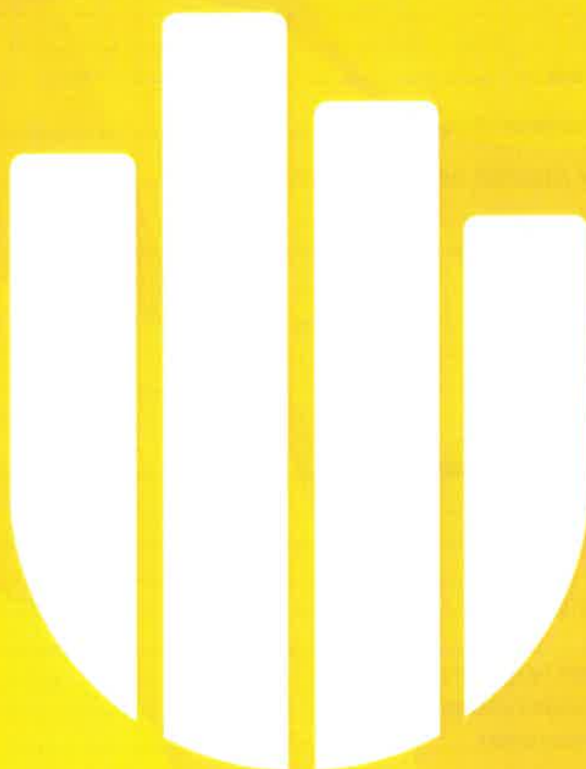
Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-18

SAMORDNINGS-
FÖRBUNDET
Skaraborg



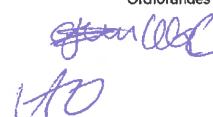
ÅRSREDOVISNING 2023

Beslutad av styrelsen 2024-02-20

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	4
Organisation	4
Uppdrag	4
Finansiering	4
Verksamhetsidé och vision	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Nytt ESF-projekt.....	5
Eget kapital	5
Finansierar många insatser	5
Framtida inriktning	5
Målgrupp	6
Nytt uppföljningssystem	6
Revision av 2022	6
Händelser av väsentlig betydelse	7
Övergripande beskrivning	7
Fler styrelsemedlemmar	7
Nytt projekt, Cresco+.....	7
Finsamdag och Omvärldsdag	7
Behovsanalys	8
Studieresa till Væksthuset i Köpenhamn.....	8
Budgetupptakt och Jämställdhetsutbildning	8
Maktbasanalys av styrelsearbetet	8
Styrning och uppföljning av verksamheten	9
Organisation	9
Internkontroll	9
Uppföljning	9
God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning	10
Måluppfyllelse och resultat.....	10
Framgångsfaktorer	14
Utveckling under året	14
Utmaningar	14
Uppföljning av verksamheten	15
Insatser	15
Uppföljning	15
Uppföljning och resultat för individinriktade insatser	16
Individinriktade insatser	16
Målgrupper	16
Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser	18

Ordförandes sign/Justeraandes sign



Balanskravsresultat	20
Väsentliga personalförhållanden	21
Förväntad utveckling	22
Resultaträkning	23
Balansräkning	24
Kassaflödesanalys	25
Driftredovisning	26
Noter	27
Styrelsens underskrift	29

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 styrelsen ett kansli och en beredningsgrupp.

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 16,8 miljoner under en tvåårsperiod till och med juni 2025.

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 eller hos andra rehabiliteringsaktörer 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

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31 (Västra)	2019-12-31 (Västra)
Verksamhetens intäkter	23,494,494	27,602,547	27,374,475	8,379,505	10,873,731
Verksamhetens kostnader	-28,342,898	-21,933,657	-22,605,928	7,242,659	8,675,124
Årets resultat	-4,848,403	5,668,890	4,768,547	1,136,846	2,198,607
Soliditet	66%	75%	64%	67%	68%
Antal anställda	5	5	5	5	5

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nytt ESF-projekt

I december 2022 fick vi besked om att vår ansökan Cresco+, en fördjupning av ESF-projektet Cresco Creare, hade beviljats finansiering från Europeiska socialfonden med startdatum den 1 mars 2023. Cresco+ hade en total budgetram på 16,8 miljoner under en tvåårsperiod med en medfinansieringsgrad på 46% men på september månads möte valde styrelsen att skjuta till 5,2 miljoner extra utifrån medlemmarnas och projektets önskemål om utvidgning. Vid årsskiftet hade projektet 379 deltagare inskrivna och finansierade hela 25 samordnartjänster.

Eget kapital

Vid årsskiftet hade förbundet ett eget kapital på hela 17 miljoner och med detta inräknat en budgetram på knappt 40 miljoner varav 3,5 miljoner är budgeterat för drift och övriga medel var möjliga att omsätta i verksamhet för våra medlemmar. Vid delåret visade prognosen att vi skulle kunna hamna på ett eget kapital vid årsskiftet på 14,7 men årets resultat blev minus 4,8 miljoner dvs vi lyckades omsätta mer av förbundets intäkter i verksamhet så vid 2024 års ingång har vi istället 12,2 miljoner kronor med som ett balanserat överskott/eget kapital.

Finansierar många insatser

Förbundets inriktning är projektorienterad och finansiering kan sökas av minst två parter för att utveckla ett gemensamt arbete. Parterna kan ej söka finansiering för att täcka kostnader för ett ordinarie uppdrag.

- Förbundet bedriver ett stort ESF-projekt med namn Cresco+ som är en fördjupning av tidigare ESF-projekt där vi arbetar med att utveckla BIP-metoden (samordnade och samtidiga insatser) och där alla våra medlemskommuner är aktivt deltagande.
- Förbundet har haft tio förberedande insatser under året där målet har varit att öka deltagarnas hälsa och aktivitetsförmåga och komma upp i en omfattning som motsvarar minst tio timmars aktivitet/vecka.
- Förbundet har även haft fyra individinriktade projekt och fyra strukturinriktade insatser.

Samordningsförbundet Skaraborg arbetar mycket nära sina medlemsparter och finansierar många insatser som bedrivs av framförallt kommunerna. I en sådan här differentierad organisationsmodell krävs ett omfattande arbete med att följa upp och ge stöd till alla insatsansvariga och det är också förbundets mest omfattande arbete.

Framtida inriktning

Under året har en aktiv diskussion förts hur vida förbundet ska hålla vid den projektorienterade inriktningen alternativt komplettera eller övergå till en annan inriktning. Denna diskussion har bland annat initierats utifrån att vi, med den projektorienterade inriktningen, inte lyckats helt med att omsätta medlemsintäkterna till verksamhet. Diskussioner i beredningsgrupp och styrelse föregicks av en omvärldsbevakning där bland annat Sjuhärads Samordningsförbund och Centrala Östergötlands förbund bjöds in för att berätta om sina respektive inriktningar. Även Helsingborgs Samordningsförbund har studerats. Vidare gjordes också en tydlig beräkning på hur en tilldelning mer utifrån ett "rättvisetänk" med utgångspunkt i befolkningstal, skulle påverka våra medlemmar. Det blev då tydligt att en större andel av medelstillelningen i så fall skulle tillfalla de större kommunerna och det blev också tydligt att förbundet, vid en sådan tilldelningsmodell, skulle få överge sina ambitioner på att ha en behov- och mer innovativt styrd verksamhet. Därför tog styrelsen beslut på 2023 års sista styrelsemöte att bibehålla nuvarande inriktning men att framöver försöka att uppmuntra till fler erbjudande om finansiering samt också ställa sig positiva till att finansiera längre projektperioder.

Målgrupp

Vi ska arbeta med personer mellan 16–65 år som är i behov av stöd för att närma sig arbete eller studier. Samordningsförbundet Skaraborg har uttalat att vi ska arbeta med individer så tidigt som möjligt i rehabiliteringsprocessen och det innebär att vi arbetar mycket med motivation och självinsiktshöjande insatser. Att arbeta med individer i ett så tidigt skede påverkar hur vi definierat våra mål och därför har vi också flera delmål som snarare handlar om stegförflyttningar än om faktiskt uppnått arbete eller påbörjade studier.

Nytt uppföljningssystem

Fram till och med 2022 fanns ett sektorsövergripande uppföljningssystem som kallades SUS. Detta system har ersatts av systemet som kallas Uppföljning Finsam. På grund av att det råder tveksamhet om det finns lagutrymme för att registrera deltagare med personuppgifter kan Uppföljning Finsam än så länge endast mäta antal deltagare och om de är kvinnor eller män. Hur det går för de som avslutar en aktivitet eller annan bakgrundsfakta som t.ex. utbildningsbakgrund eller ersättningsform går alltså inte längre att få fram.

Styrelsen har varit aktiv och skickat in en skrivelse till socialförsäkringsutskottet och påtalat vikten av att skyndsamt ta fram ett bättre uppföljningssystem samt på juni månads styrelsemöte också gett förbundschef i uppdrag att fortsätta att se över hur vi kan förbättra vår uppföljning lokalt. Förbundet har sett över och uppdaterat vilka uppgifter som inhämtas av insatserna på gruppnivå i samband med helårs- och delårsredovisning. Efter en översyn och uppdatering av dessa kan förbundet följa upp sina målsättningar samt följa i hur stor utsträckning insatserna leder till stegförflyttningar närmre arbete samt om insatserna bidrar positivt till deltagares hälsa. I slutet av året har också ett förslag på en anonym avslutningsenkät till deltagare tagits fram, den har förbundet låtit granskas av jurister specialiserade inom personuppgiftshantering. I samrådan med dessa jurister har en lösning hittats där förbundet en gång per år kan få in en sammanställning på gruppnivå av insatserna utan att det på något vis riskerar att hamna i att förbundet hanterar personuppgifter.

Revision av 2022

Av de statliga parternas revisor, som framförallt granskar förbundets räkenskaper, godkändes revisionen och inga anmärkningar eller rekommendationer framkom. Från de förtroendevalda revisorerna med sitt sakkunniga biträde, som framförallt granskar vår verksamhet, framfördes några rekommendationer. De menade att förbundet rekommenderades att beskriva de långsiktiga och kanske finansiella målet även i förbundsordningen. Detta beaktades men blev till slut ett förslag som inte togs med i den nya förbundsordningen. Vidare menade de att förbundet borde utveckla beskrivningen av måluppfyllelsen till att fokusera mer på effekter av förbundets verksamhet, mer beskriva vad det egna kapitalet ska användas till samt på ett tydligare sätt återkoppla internkontrollplanen på styrelsemöten.

Händelser av väsentlig betydelse

Övergripande beskrivning

Förutom att följa upp och ge stöd till pågående insatser, inleddes året med revision och årsredovisning, avslut och uppstart av ESF-projekt, genomförande av kompetensutvecklingsinsatser. Därefter följde, omfattande omvärldsbevakning, analys och upprättande av årets behovsanalys samt planering av höstens kompetensutvecklingsinsatser samt planering och genomförande av augusti månads studieresa till forskningscentret Væksthuset i Köpenhamn dit alla beredningsgruppens medlemmar erbjöds att delta.

Under hösten intensifierades arbetet med att se på en alternativ inriktning av förbundets insatser samt hur förbundet kunde utveckla sina uppföljningsrutiner i avvaktan på nya nationella riktlinjer. Beslut togs på att utvidga ESF-projektet Cresco+ med hela 5,2 miljoner över en tvåårsperiod. På sista styrelsemötet beslutade sedan styrelsen att behålla nuvarande inriktning samt ge kansliet ett fortsatt uppdrag att utveckla förbundets uppföljning och gällande detta även att se på hur ett forskningssamarbete med Högskolan i Skövde skulle kunna utvecklas kopplat till en effektutvärdering av förbundets insatser.

Fler styrelsemedlemmar

Vid valet till mandatperioden 2023-2026 valdes 17 ordinarie ledamöter och lika många ersättare till vår styrelse, enligt den nya tolkningen av finslagen. Denna ordning kommer att vinna laga kraft från och med februari 2024 då alla medlemmar har antagit förbundets nya förbundsordning. Det innebär att Samordningsförbundet Skaraborg därmed har den till numerären största styrelsen av alla Sveriges Samordningsförbund. Från och med årsskiftet 2023 har dock alla medlemmars ledamöter inklusive ersättare kallats till förbundets styrelsemöten men flera av dem då som adjungerade.

Nytt projekt, Cresco+

Vi har avslutat ESF-projektet Cresco Creare den 28 februari samt i direkt anslutning till det startat upp ett nytt ESF-projekt, Cresco+ som är en fördjupning av arbetet med att utveckla BIP-metoden med samordnade och samtidiga insatser i alla våra medlemskommuner. Utöver fördjupningen av BIP-metoden har Folkhögskolan och verktyget Jobmatch adderats in för att ytterligare förstärka deltagarnas väg mot arbete och egen försörjning. Den så kallade "tron på individen" är den del i projektet som med hjälp av ett utökat samarbete med forskningscentret Væksthuset i Köpenhamn har varit mest tongivande i höstens utvecklingsarbete. Vi har också värnat att redan under hösten 2023 diskutera hur projektet ska implementeras och den diskussionen har förts i både beredningsgrupp och styrelse.

Finsamdagar och Omvärldsdag

Både styrelse och beredningsgrupp erbjöds att få delta på årets Finsamdagar som genomfördes på Tylösands hotell i Halmstad. Vi var 22 personer som deltog på konferensen som upplevdes mycket givande och deltagarna var också mycket nöjda med förbundets arrangemang. Vi har genomfört den årliga Omvärldsdagen som i år hade temat Organisering för individens bästa. Som inbjudna gäster hade vi därför både Sjuhärads Samordningsförbund och Centrala Östergötlands förbundschefer som delgav oss hur de arbetar och är organiserade. Utöver det lyftes som vanligt årets behovsanalys, vi fick lära oss mer om hur drogsituationen ser ut i Skaraborg samt höra om Vårdsamverkan. Avslutningsvis lyssnade vi till docent Mats Tyrstrup som föreläste om De organisatoriska mellanrummen och hur man bör arbeta för att minska dessa så mycket som möjligt.

Behovsanalys

2023 års behovsanalys följer förbundets första analys i sin struktur men avsnitten om respektive medlem har utvecklats och möjliggör numera ett riktigt bra underlag för att se på vilka åtgärder och insatser som skulle behöva finnas i närområdet för att möta upp identifierade behov. Statistiken är framförallt hämtad från statistiska centralbyrån och från kommunernas statistikverktyg Kolada. Men när det gäller de enskilda avsnitten om respektive medlem så har mycket av datan växt fram i en dialog med ansvariga enhetschefer. Under hösten var behovsanalysen ett underlag i diskussionerna om framtida satsningar som framförallt genomfördes under höstens budgetupptakt men den har även använts i flera andra sammanhang exempelvis i enskilda medlemmars ledningsmöten.

Studieresa till Væksthuset i Köpenhamn

Den 28–30 augusti arrangerade förbundet en studieresa till Væksthuset i Köpenhamn. Syftet med resan var att lära mer om BIP-metoden men även ett erfarenhetsbyte med Samordningsförbundet Helsingborg stod på agendan. Med på resan var framförallt arbetsmarknadschefer från tio av våra medlemskommuner men även flera chefer från socialtjänst och vuxenpsykiatri deltog. Studieresan fick höga utvärderingspoäng och har resulterat i att fler önskar att vi fortsätter att sprida kunskapen i närliggande förvaltningar och arbetsgrupper.

Budgetupptakt och Jämställdhetsutbildning

Under hösten har en budgetupptakt som en gemensam arbetsdag med styrelse och beredningsgrupp genomförts. Förmiddagen ägnades åt att se på vilka framtida satsningar som borde komma till stånd med utgångspunkt från framtagna behovsanalys och under eftermiddagen inleddes en tvådagars jämställdhetsutbildning. Den 27 oktober genomfördes sedan jämställdhetsutbildningen dag två. Kansliet har därefter låtit ta fram ett förslag på hur förbundet kan fortsätta arbeta med jämställdhet och detta mycket utifrån att vi fortsatt ser icke jämställda resultat i de förbundsfinansierade insatserna.

Maktbasanalys av styrelsearbetet

Då vi under året genomfört en utbildningsinsats på just jämställdhet för både styrelse och beredningsgruppsmedlemmar där ett sätt att omsätta kunskapen vi fick med oss vara att göra en maktbasanalys har vi låtit göra en enkel form av just detta. Vi har även involverat styrelsemedlemmarna i form av en utvärdering på sista styrelsemötet där var och en fick uttrycka vad som fungerat bra respektive mindre bra under året. En summering av utvärderingen sa att både delaktighet och möjligheten till inflytande hade varit mycket god. Vidare uttryckte man att de informationsunderlag som alltid skickas ut innan möten samt de presentationer som görs på styrelsemöten skapar likvärdiga förhållande när det gäller grundkunskap och förståelse. Flera av ledarmötena önskade däremot få mer kunskap om vilka förväntningar som finns på kopplingen mellan styrelsemötet och den roll som den enskilda ledarmöten har i sin egen organisation. Styrelsemötet leds av ordförande som har till uppgift att fördela ordet och här menade styrelsemedlemmarna att ordförande oftare kunde tillämpa metoder så att än fler får chansen att uttrycka sin mening, exempelvis diskussioner i bikupor alternativt genom att tillämpa "laget runt".

När det gäller positionsmakt så har ju chefstjänstemännen från staten på vissa sätt en större makt än de förtroendevalda just på grund av att de är tjänstemän och sakkunniga i Samordningsförbundets frågor. När det gäller allianser och nätverk så har de heltidsarvoderade politikerna oftast ett betydligt större nätverk att tillgå än de så kallade fritidspolitikerna och på det sättet ett maktövertag.

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, metodstödjare, processtödjare (vakant sedan juni) samt del av tjänst som administratör. Ekonomiskt stöd köps av medlemsparten Västra Götalandsregionen och löne- och pensionshjälp köps av medlemskommunen Götene. Företagshälsovård finns upphandlad och avtal finns tecknat med Skaraborgshälsan men från och med 2024 kommer det, efter en ny upphandlingsomgång, att övergå att bli leverantören Avonova. 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.

Internkontroll

Förbundet har en tydlig internkontrollplan där styrelsen är högst aktiv. Den interna kontrollen börjar alltid på årets första styrelsemöte då kansliet har förberett områden som kan vara aktuella att identifiera risker inom. Styrelsen ägnar då en aktiv del av mötet till att tillsammans identifiera olika risker. Därefter tar kansliets personal vid igen och skriver fram en konsekvensbeskrivning. Efter det följer en riskbedömning som utförs av styrelseberedning och där konsekvens sannolikhet vägs samman till ett riskvärde. Utifrån riskbedömningens resultat så upprättas sedan en internkontrollplan på de risker som får högst riskvärde. Internkontrollplanen fastställs därefter av styrelsen och på årets sista styrelsemöte rapporterar kansliets personal hur kontrollen fallit ut.

Uppföljning

Eftersom det sektorsövergripande uppföljningssystemet har ersatts av ett nytt, Uppföljning Finsam, har möjligheterna att mäta förbundets resultat kraftigt begränsats nationellt. Vi fortsätter dock med månadsuppföljningar och registrering av antal deltagare och kön med hjälp av det nya systemet. Alla insatser har utöver detta en egen styrgrupp med ansvar för att både stödja och följa upp resultat. Styrelsen erhåller en sammanställning av resultaten både vid delårs- och helårsredovisning och här har en ny förenklad mall tagits fram.

För att säkerställa att förbundet arbetar med aktuella målgrupper och behov har förbundschef ett uppdrag att ta fram en årlig behovsanalys samt att tillse att verksamheten ligger i linje med finsamslagstiftningens 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

Måluppfyllelse och resultat

Samordningsförbundet Skaraborg har tre övergripande målsättningar samt flera delmål som är kopplade till dem. Resultatet beskrivs nedan kopplat till respektive delmål.

Verksamhetsmål är indelade i tolv delmål och av dessa har fem uppnåtts helt. Det finansiella målet består av fyra delmål och av dessa har 3 uppnåtts. Förbundet har haft 690 deltagare under 2023 och verksamhetskostnader på drygt 28,3 miljoner kronor, vilket innebär en kostnad per individ på ca 25 000 tkr.

Den sammanfattande bedömningen är förbundet uppnått god ekonomisk hushållning för 2023.

Mål 1: Deltagande kvinnor och män i förbundets individinriktade insatser gör en likvärdig stegförflyttning närmre arbete eller studier.

2 av 7 delmål nedan är uppfyllda.

- *90 % av kvinnor respektive män upplever en förbättrad hälsa.*
Målet är inte uppnått, enbart 59% mår bättre. Ingen indikator mer än mående finns på hälsa. Hälsa som helhet kommer mätas igen 2024 men har inte mätts tillfredställande under 2023 pga uppföljningssituationen.

När deltagare avslutas i våra insatser uppger 59% att de mår bättre efter insatsen än vad de gjorde innan, det går inte att se någon signifikant skillnad mellan könen (57% av alla avslutade kvinnor och 54% av alla avslutade män uppger att de mår bättre efter insats samt 25% som definierar sig som annat). Resultaten kan både bero på att frågan som ställts enligt personalen är svår för en del då deras dagsform avgör mycket hur de svarat. Vi har därför ändrat frågan så från och med 2024 är det en formulering personalen tror blir bättre som ber deltagaren utgå från sin hälsa som helhet, frågan kommer dessutom ställas i samtal med personalen i stället för att deltagaren svarar enskilt. På så vis säkerställer vi att deltagaren förstår frågan bättre. Vi vet dock att många insatser upplever att de deltagare de haft 2023 står längre ifrån arbetsmarknaden än vad tidigare deltagare gjort. Insatser som varit igång länge och alltid haft väldigt bra resultat uttrycker att de för första gången haft flera deltagare som efter insatsen fått rätt till sjukersättning. Funderingen kring om målsättningen här kan vara för högt ställd kvarstår och om utfallet inte ändrat sig av de nu uppdaterade frågorna rekommenderas att målet ses över inför 2025.

- *90 % av kvinnor respektive män upplever sig bli bemötta med värdighet och respekt (oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder).*
Mätningar inom Cresco+ indikerar att vi når målet inom det projektet men i övriga förbundet mäts det ej längre och går därmed inte veta om vi når målet.

Området bemötande mäts inte längre i hela förbundet men inom Cresco+ görs mätningar som visar att av 108 avslutade har 66 svarat på denna enkätfråga. 99% uppger att de blivit bra bemötta av sin samordnare, och 91% uppger att de blivit bra bemötta av handläggare på socialtjänst/försäkringskassan/annan personal på arbetsmarknadsenheterna. På frågan "Om du blivit dåligt bemött, tror du att det beror på något eller några av följande alternativ?" där svarsalternativen är diskrimineringsgrunderna har 92% uppgett att de inte blivit dåligt bemötta. 1% (en person) har uppgett "Ja, på grund av min funktionsnedsättning" och 7% (fyra personer) har uppgett "Ja, på grund av något annat" som svar. Kommentar saknas för tre av dessa, och den fjärde personen uppger att det dåliga bemötandet beror på "Lite mycket stress tidvis från fk".

Ordförandes sign/Justerandes sign



- 70 % av kvinnor respektive män har en ökad aktivitetsförmåga och klarar mer än 5 timmars aktivitet per vecka.

Vi uppnår inte målet, 63% har en ökad aktivitetsförmåga.

63% av alla avslutade deltagare (63% av alla avslutade kvinnor och 59% av alla avslutade män) har utökat sin tid i aktivitet under insatsen.

- 60 % av kvinnor respektive män går vidare till arbetsträning, antingen via förstärkt samverkan mellan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen, via Cresco, eller via arbetslivsinriktade insatser via kommunen alternativt praktik eller motsvarande via Arbetsförmedlingen.

Vi uppnår inte målet på 60%, 50% gör en positiv stegförflyttning.

51% av alla som avslutats i en insats har gjort en tydlig positiv stegförflyttning, vad den innebär specifikt samlar vi inte längre in. Det innebär att i dessa 51% ryms både de som nått till arbete/studier, de som är arbetssökande samt de som gått vidare till någon from av arbetsträning. Ser vi på statistiken könsuppdelat syns här en liten skillnad mellan könen då 48% av alla avslutade kvinnor och 59% av alla avslutade män gjort en positiv stegförflyttning. Fortsatta insatser kring jämställdhet för att komma åt orsaker till ojämställdheten i resultaten är därmed relevant.

- 10 % av kvinnor respektive män har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera.

Vi uppnår målet och överskrider med 6%.

16 % av deltagarna har fått arbete/är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter en förbundsfinansierad insats (10% av kvinnorna och 29% av männen). Förbundet har som mål att arbeta i ett tidigt skede med en målgrupp som ofta har en mycket komplex problematik så blir siffran allt för hög här kan man snarare reflektera över om förbundet jobbar med avsedd målgrupp. Siffran för året anses dock vara glädjande om än viss försiktighet bör råda i att det kan finnas missar i registreringen eftersom frågan är ny bland insatserna och varje individ påverkar här andelen ganska mycket.

- Kvinnor som avslutas i förbundets insatser har 2023 en högre andel positiva avslut, fler har närmat sig arbete/studier än resultatet 2022.

Vi uppnår inte målet, förra året var resultatet 56% och i år är resultatet 47%.

Under 2022 hade 56% av alla kvinnor som avslutades i en förbundsfinansierad insats gjort en positiv stegförflyttning. Årets resultat visar att 47% gjort en positiv stegförflyttning och målet uppnås därmed inte. Fortsatta utbildningar av personalen sker under 2024 både i empowerment, 7TJUGO och Tron på individen. Dessa är arbetssätt som forskningen visar gör stor skillnad. Som ovan beskrivs så upplever vi att situationen på arbetsmarknaden är sådan att de som nu inte har arbete står väldigt långt ifrån arbetsförmåga och kanske är detta med målgruppens utmaningar och komplexitet den främsta orsaken till att vi inte når högre resultat.

- På ett år har förbundet minst 500 personer inskrivna i sina individinriktade insatser.

Målet är uppnått och överskridet.

Under året har förbundet haft 690 deltagare inskrivna, 63% av dem är kvinnor och 36% av dem är män. 1% har angett annan definition av kön. Utöver siffrorna ovan så har 115 deltagare varit inskrivna i projektet AKTSAM (en insats som tagit fram en god samverkansmodell mellan aktivitetsersättning och vården).

De 690 deltagarna i individinriktade insatser är inte unika deltagare eftersom vi inte längre kan mäta detta utan att samla in personuppgifter. Inom Cresco kan dock vissa mätningar göras som visar att

Ordförandes sign/Justeraandes sign

uppskattningsvis 50 personer deltar i både Cresco och en förberedande insats och alltså är räknad 2 gånger i ovan siffra.

Resultatet ovan visar på en stor skillnad mellan kvinnor och män som bör analyseras ytterligare, bland sjukskrivna vet vi att det är en större andel kvinnor än män men i utanförskap över lag sett till helårsekvivalenter är det jämnare fördelat mellan könen där kvinnor stod för 54% och män för 45% (Helårsekvivalenter nationell statistik 2022). Deltagare med ersättning från Arbetsförmedlingen når Samordningsförbundet inte längre och förbundet finansierar inte heller ordinarie arbete på Arbetsmarknadsenheterna, kanske finns fler av männen inom dessa grupper.

Mål 2: Förbundets fyra parter arbetar tillsammans med individens bästa i fokus.
3 av 5 delmål nedan är uppfyllda.

- *Det finns behovsanpassade forum där parterna regelbundet möts och där samverkan främjas.*
Målet anses uppnått.

De regelbundna forum som finns är styrelse, beredningsgrupp, styrgrupper och nätverksträffar. I alla dessa forum möts vi över organisatoriska gränser. I utvärderingsfrågor går det att utläsa att deltagarna tycker att samverkan främjas men att det finns utrymme för ännu bättre samverkan. Saknas någon part blir genast samverkan bristande. Stora skillnader i parternas uppdrag och förutsättningar skapar emellanåt friktion. Det finns inte några signaler om att ytterligare forum skulle vara lösningen utan genom att arbeta med de plattformar vi har och utgå från vårt gemensamma intresse att skapa möjligheter för individen är det rimligt att tro att samverkan fortsätter förstärkas.

- *Behovsanpassad kompetensutveckling arrangeras och nyttjas. Minst 4 tillfällen per termin med behovsanpassad kompetensutveckling arrangeras och minst 70% av tillgängliga platser nyttjas.*
Målet är uppnått.

17 tillfällen arrangerades under året och över 70% av platserna nyttjades av deltagare. I flera av de digitala forumen har fler än väntat deltagit, i de arrangemang som varit på plats har närvaron över lag varit mycket god. Ett av de tio tillfällena fick bokas om till januari 2024 på grund av utbildarens sjukdom. Planeringen över vilken kompetensutveckling som ska erbjudas går inför varje termin via beredningsgruppen för att säkerställa att kompetensutvecklingen baseras på behov.

- *Goda exempel inhämtas, sprids och tas tillvara.*
Målet anses uppnått.

Inhämtning

Under delåret så har flera större aktiviteter skett för att inhämta goda exempel. Vårens heldag för styrelsen och beredningsgruppen hade flera inslag där vi fick omvärldskunskap från andra Samordningsförbund. Den nationella Finsamkonferensen erbjöds både styrelse och beredningsgrupp att åka på och där inhämtades mycket inspiration och goda exempel. I slutet av augusti månad erbjöds beredningsgruppen att åka på en studieresa till Væksthuset forskningscenter i Köpenhamn med ett kort stopp på vägen hos Samordningsförbundet Helsingborg. Fokus under resan var forskningscentrets BIP-studie. Förbundschef finns med i nätverk med andra förbundschefer nationellt och utvecklingsledare har gått med i ett nystartat nätverk för utvecklar-roller i förbunden nationellt, inom dessa nätverk både sprids och inhämtas erfarenheter och goda exempel.

Ordförandes sign/Justerandes sign

Spridning

Projektet Stoppa våldet har blivit uppmärksammat nationellt som ett gott exempel. Hur vi arbetar inom projektet har delats via FINSAMs nationella nyhetsbrev. Det ledde till att förbundschef och projektledare för projektet blev inbjudna att åka till Visby för att berätta där hur vi arbetar med Stoppa våldet i Skaraborg. Även ett studiebesök där personer från jämställdhetsmyndigheten och socialstyrelsen vill komma och studera vårt arbete har planerats in till den 12 mars 2024.

Vi har fått en film inspelad som visar upp det unika sätt vi i Skaraborg arbetar med förberedande insatser. Filmen kommer framöver att spridas både lokalt och nationellt. Vi arrangerade innan sommaren studiebesök med gårdsfika på Mofalla Lantgård och GreveGarden för att inom Skaraborg sprida kännedom och kunskap om våra insatser. Vi har också fortsatt att uppmärksamma företag som gör något extra för vår målgrupp genom att dela ut utmärkelsen *Det goda exemplet* runt om i Skaraborg. Studiebesök med glöggmingel arrangerades inte före jul på grund av att kansliet är en person kort.

- *Helårsekvivalenterna minskar i Skaraborg.*
Målet kan inte mätas vid denna tidpunkt.

Nationell statistik med helårsekvivalenter publiceras en gång årligen av SCB och uppföljning av målet görs därför enbart vid helårsrapporten och i samband med den årliga behovsanalysen.

- *Förbundets uppdrag är välkänt hos alla fyra parter, bland de som behöver ha kännedom för att uppdraget ska kunna utföras.*
Målet mäts inte strukturerat men anses med indikatorer vara delvis uppfyllt.

Målsättningen har inte något givet sätt att mäta uppfyllelsegrad. Bilden förbundet har är att vi kommit ganska långt i att göra förbundets uppdrag välkänt hos de som behöver ha kännedom om det bland parterna. Förbundschef tar kontakt med nya medlemmar i styrelse och beredning och ger dem en introduktion. Erbjudande om en samverkansworkshop för nyanställda gick ut i våras till parterna men den ställdes in på grund av för lågt intresse vilket indikerar att kunskapen just nu är tillräcklig. Sociala medier, kompetensutvecklingen och utdelning av utmärkelsen *Det goda exemplet* är arenor där förbundet lite särskilt förmedlar förbundets uppdrag och vilka parter förbundet består av. Det är dock ett område som ständigt behöver hållas levande och där vi kanske skulle kunna nå ännu längre om alla i ledande positioner i förbundet förmedlade än mer på sin egen hemarena vad Samordningsförbundet gör och har för uppdrag. Styrelsen önskade mer kunskap om vad insatserna förbundet finansierar gör vilket förbundet arbetar på att tillgodose under 2024.

Mål 3: Tilldelade medel ska omsättas i verksamhet som gagnar de invånare i förbundets område som har behov av samordnade rehabiliteringsinsatser.

3 av 4 delmål nedan är uppfyllda.

- *En majoritet av medlen ska gå till individriktade insatser.*
Målet är uppnått.

En majoritet av förbundets finansiella medel, hela 21 784 tkr (77%), har omsatts i individriktade insatser.

- *Insatserna överensstämmer med de områden den årliga behovsanalysen synliggör.*
Målet är uppnått.

Insatserna överensstämmer med uttryckta behov både i behovsanalys och i övrig dialog. Inom Cresco+ har vi dessutom haft möjlighet att vara flexibla och på medlemmarnas önskemål kunnat utöka personalresursen under pågående projekttid.

- *Årets resultat ska som lägst vara 1,5 miljoner kronor.*
Målet är rent redovisningsmässigt inte uppfyllt.

2023 års resultat blev minus 4,9 Mkr.

Förbundet har dock ett högt eget kapital och intentionen har under året varit att minska det egna kapitalet, vilket således har skett. Eget kapital vid årets ingång uppgick till 17 050 tkr och vid årets utgång 12 202 tkr. Även om målet i sig inte är uppfyllt får det anses bra att förbundet har minskat det egna kapitalet.

- *Det egna kapitalet ska vid årets slut vara max 20 % av årets ingångna medel. Övriga medel ska vara omsatta i verksamhet.*
Målet är inte uppnått.

Framgångsfaktorer

Att individen får ett stöd med både vardagliga och sociala behov samtidigt som stödet också innehåller arbetslivsriktade insatser är det som är kärnan i metodutvecklingsprojektet Cresco+. Detta tillsammans med att handläggaren har en tro på att individen kan få ett jobb och erbjuder insatser parallellt har visat sig vara mycket avgörande i den danska BIP-studien för att en individ ska få och behålla ett jobb.

Cresco+ pågår till och med juni 2025 och vi hoppas att det arbetet leder till att fler får och kan behålla ett jobb, dvs att våra medlemmars arbete med att ge ett stöd till individer ska bli mer hållbart. Att samverkan mellan olika förvaltningar och mellan parter utvecklas vet vi stärker arbetet runt en individ och minskar väntetider och glapp då en individ annars tenderar att backa i sin utveckling. Att kännedom om förbundets olika insatser är hög underlättar remittering till rätt insats och skapar på det sättet också bättre förutsättningar för positiva stegförflyttningar mot arbete eller studier.

Utveckling under året

I och kring förbundets insatser upplever vi att både remittering till och erbjudandet av ett samordnat och samtidigt stöd utvecklats i positiv riktning under året. Vi får också tydliga signaler på att samverkan ökat mellan kommunala förvaltningar, främst mellan försörjningsstöd enheter och arbetsmarknads enheter men att även samverkan utvecklats positivt mellan kommuner och Försäkringskassan.

Utmaningar

Transport till och från förbundets insatser är fortsatt en stor utmaning i flera medlemskommuner men i vissa kommuner och insatser har man funnit lösningar som vi spridit som goda exempel till övriga medlemmar. En fortsatt utmaning är att både förstå och hitta nya samarbetsformer med Arbetsförmedlingens efter deras reformering. Reformeringen har påverkat medlemskommunernas arbetsuppgifter och finansiering och upplevelsen är att det arbetsmarknadspolitiska ansvaret har blivit större för kommunerna. Diskussionen om hur länge en individ ska få vara i en insats är lite av en ständig diskussion och just nu är vår upplevelse att en tydlig avgränsning nog är att föredra. Hur man på bästa sätt i denna avgränsade tid kan arbeta både stödjande och kravställande kan upplevas som en utmaning. Men förbundets största utmaning är just nu hur vi, efter det sektorsövergripande systemet SUS lagts ner, ska kunna följa upp våra insatser resultat. Detta utvecklingsarbete är pågående och inledande dialoger har genomförts med Högskolan i Skövde.

Uppföljning av verksamheten

Insatser

Samordningsförbundet Skaraborg bedriver både strukturinriktade och individinriktade insatser. Under delåret har 15 individinriktade insatser och 4 strukturinriktade insatser pågått. Om alla insatsers resultat, analys och reflektioner kan läsas i bilagan projektredovisning 2023.

Uppföljning

Hur förbundet följer upp individinriktade insatser är under förändring då det nya uppföljningssystemet Uppföljning Finsam är betydligt mer begränsat då det inte innehåller någon registerdata utöver kön och inte heller mäter avslutsanledningar. Förbundet använder det nya nationella systemet och arbetar aktivt för att påtala bristerna nationellt för att få till en lösning som möjliggör en mer kvalitativ uppföljning. Förbundet låter insatserna själva följa upp sin verksamhet och redovisar sedan på en aggregerad nivå i samband med del- och helårsredovisning till förbundet. Förbundets strukturinriktade insatser följs upp i individuella lösningar anpassade för insatsen, kompetensutvecklingen har en väl etablerad anonym enkät som går ut till deltagare i samband med en aktivitet. Utöver ovan finns styrgrupper med berörda parter i insatserna och månadsuppföljningar med projektpersonal, dessa har förutsättningar att fånga upp oförutsedda händelser samt följa huruvida insatsen leder mot målen.

Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Individinriktade insatser

De individinriktade insatser som har bedrivits under året är:

- Cresco+
- Cresco Create
- Förberedande insats Gullspång
- Förberedande insats Töreboda FIA
- Promise Hjo
- Elings Ark
- GreveGarden Friskvård
- Rörsås Lantliv
- Startgrid
- Studio Ludum
- Friskvågen
- Hantverksstegen
- Mofalla Lantgård
- Grön rehab Tidaholm
- Hälsoskolor i städerna Falköping, Götene, Hjo och Lidköping

Målgrupper

Antal deltagare & avslutsanledningar

Under året har 690 individer, (432 kvinnor, 249 män, 9 med annan definition av kön), deltagit i våra olika individinriktade insatser. 379 av dessa har deltagit i ESF-projektet Cresco+.

327 individer har avslutat sin insats under delåret, 208 kvinnor, 111 män samt 8 st med annan definition av kön. Av de som avslutats har 165 individer (97 kvinnor, 65 män samt 3 med annan definition av kön) dvs 50% positiva avslut. Det betyder att de i någon grad gjort en stegförflyttning närmre arbete.

53 deltagare (16% av de som avslutats) har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen, varav 20 kvinnor (10% av de kvinnor som avslutats) och 32 män (29% av de män som avslutats) samt 1 med annan definition av kön (13% av de med annan definition av kön som avslutats).

31% (34% kvinnor, 28% män samt 13% med annan definition av kön) har avslutats med en oklar stegförflyttning och 2% (2% kvinnor, 1% män) har avslutats med anledningen övrigt.

Hälsa & aktivitetsförmåga

57% (59% kvinnor, 54% män samt 25% med annan definition av kön) av de som avslutats uppger att de mår bättre efter insats och 63% (63% kvinnor, 59% män) av de som avslutats har utökat sin tid i aktivitet under insatsen.

Deltagarna har i snitt varit i insats 23 veckor, kvinnor 22 veckor, män 22 veckor samt 26 veckor för personer med annan definition av kön.

Ordförandes sign/Justeraandes sign

Kön

Deltagarna är kvinnor i högre grad än män, 432 kvinnliga deltagare jämfört med 249 manliga deltagare samt 9 med annan definition av kön. Att jämföra med 361 kvinnor och 281 män under 2022. Under 2022 fanns endast mätning på två kön.

Ålder

Denna data kan inte registreras i det nya Uppföljning Finsam och därav inte heller längre följas.

Individernas försörjning och remittent

Denna data kan inte registreras i det nya Uppföljning Finsam och därav inte heller längre följas.

Utbildningsnivå

Denna data kan inte registreras i det nya Uppföljning Finsam och därav inte heller längre följas.

Tid med offentlig försörjning innan insats

Denna data kan inte registreras i det nya Uppföljning Finsam och därav inte heller längre följas.

Ordförandes sign/Justerandes sign

Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser

Förbundet har fyra strukturinriktade insatser som alla bedöms fungera mycket bra.

Det goda exemplet

En utmärkelse delas ut årligen i varje medlemskommun till en arbetsgivare som visat ett stort engagemang för ett stort socialt ansvarstagande. Alla medlemskommuner deltar. I ungefär hälften av våra medlemskommuner har utmärkelsen delats ut på olika former av företagsfest eller näringslivsgala. Resterande har delats ut hos vinnaren där vi bjudit på tårta till samtliga anställda, hållit ett tal till dem och överlämnat priset; en tavla och en blomsterbukett.

Stoppa Våldet

Ett projekt som går ut på att frågan om våld ska ställas till alla deltagare i våra insatser på rutin och att ett evidensbaserat frågeformulär ska användas. Här är vi Sverigeledande på att få in antal svar men tyvärr svarar hela 72% ja på frågan om de någon gång upplevt eller utövat våld. Mer utförligt resultat och analys finns att läsa i bilagan Projektredovisning 2023.

AKT-SAM

Ett gemensamt projekt mellan Försäkringskassan och Vuxenpsykiatri för att ta fram en god modell för samverkan. Ett samverkansmöte ska hållas i mycket snar tid efter att aktivitetsersättning beslutats om. Projektet har genomfört möte med hela 115 individer under året vilket bedöms vara mycket bra. Mer utförligt resultat och analys finns att läsa i bilagan Projektredovisning 2023.

Kompetensutveckling

I årets kompetensutvecklingsinsatser har ca 804 personer deltagit. Vi arrangerade under året följande:

- Ett digitalt seminarium om Arbetsförmedlingens uppdrag (ca 60 deltagare)
- Tre utbildningar i lösningsfokuserad samtalsmetodik (66 deltagare)
- Ett digitalt seminarium om BIP i Skaraborg (ca 110 deltagare)
- En heldags workshop i inkludering (11 deltagare)
- En jämställdhetsutbildning för projektpersonal (43 deltagare)
- En rekryteringsutbildning + en "rekrytering matcha deltagare utbildning" (25 deltagare)
- Ett digitalt seminarium om vuxenpsykiatriens uppdrag (70 deltagare)
- En digital föreläsning på temat "NPF på jobbet" (116 deltagare)
- En 7TJUGO utbildning (20 deltagare)
- Åsa Kadowaki i digitala föreläsningar (187 deltagare)
- Åsa Kadowaki föreläsningar i Mariestad (75 deltagare)
- Digitalt seminarium om Kvinnojourer (21 deltagare)

Alla dessa tillfällen tillsammans får 4,4/5 i helhetsbetyg av deltagarna. Vi har nyttjat en stor del av de platser vi erbjudit, i flera av de utbildningar som skett på plats har det varit fullbokat. Detta indikerar att utbildningarna ligger väl i linje med de behov och önskemål som finns kring kompetensutveckling. Lokaler har under året varierats men förbundets kompetensutveckling har växt så mycket att mycket av den förlagts på extern plats men vid mindre grupper används konferensrummet på kansliet. Att variera och både erbjuda aktiviteter på plats och digitalt har varit ett bra koncept och vi ser att de digitala tillfällena är mycket tillgängliga och välbesökta.

I all kompetensutveckling som förbundet arrangerar erbjuds deltagarna att fylla i en anonym digital utvärdering. Denna används som ett levande verktyg för att ständigt förbättra och vara relevanta. Utvärderingarna visar, som framkommer i inledningen av stycket, att deltagarna generellt är mycket nöjda. I

Ordförandes sign/Justerandes sign

fritextfrågor framkommer också mycket som indikerar att kompetensutvecklingen inte enbart är givande för stunden utan upplevs komma till nytta i det dagliga arbetet. Några citat av deltagare som visar på detta lyder:

"Vi hade möjlighet att se seminariet tillsammans på arbetsplatsen. Vi kan nu ha en gemensam dialog kring den information som vi fick."

"Mycket bra och många olika verktyg som är användbara i arbetet."

"Jag tycker att det var en pedagogisk utbildning där jag fick inspiration och konkreta verktyg att använda i mitt dagliga arbete."

Ordförandes sign/Justerandes sign

Balanskravsresultat

Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet beräknas enligt följande:

= Årets resultat enligt resultaträkningen	= -4 848 403
- 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	= -4 848 403

Styrelsen gör bedömningen att årets negativa resultat inte behöver återställas med hänvisning till god ekonomisk hushållning och kommunallagens regler för synnerliga skäl (prop 1996/96:52 s 38 och 94). Detta då förbundet över tid har byggt upp ett eget kapital och avsikten är att förbruka tidigare års överskott.

Ordförandes sign/Justerandes sign

Väsentliga personalförhållanden

Förbundet har 2,5 tillsvidareanställd personal på sitt kansli.

1,0 Förbundschef

1,0 Utvecklingsledare

0,5 Administratör

Utöver detta finns 1,5 projektanställda; 1,0 projektledare och 0,5 tjänst administration. I ESF-projektet Cresco+ finns ytterligare en person som arbetar som metodstödare och den personen finns inlånad från Lidköpings kommun där ett samverkansavtal upprättats. Ekonomi och löne- och pensionshantering köps in av två olika medlemsparter, Västra Götalandsregionen och Götene kommun. Personalen har ett varierat åldersspann men endast det kvinnliga könet finns representerat och ingen har ett annat etniskt ursprung än svenskt. Vakansen på processtödjaretjänsten utannonserades under hösten och precis innan årsskiftet tillsattes den i form av en inlåning från regionen. I princip samtidigt uppstod en vakans på Utvecklingsledartjänsten då personen som haft denna tjänst sade upp sig innan årsskiftet.

Förväntad utveckling

Förbundet har höga förväntningar på metodutvecklingsprojektet Cresco+ där alla våra medlemskommuner är aktiva utförare tillsammans med Försäkringskassan och vården. Här finns ett över förväntan högt antal deltagare och både samverkan och metodutvecklingen med samordnade och samtidiga insatser utvecklas mycket positivt. Förhoppningen är att detta sätt att arbeta kommer att bli implementerat och leda till att fler både får och kan behålla ett arbete.

Även förbundets kompetensutvecklingsinsatser utvecklas positivt och har inkluderat en bredare målgrupp än tidigare vilket vi har förhoppningar ska stärka samverkan ytterligare.

Förhoppningen är att årets behovsanalys och förbundets insatskarta ska bli än mer hjälpsamma för våra medlemmar och underlätta både framtagande och lämplig placering av insatser.

Ordförandes sign/Justeraandes sign

Resultaträkning

Resultaträkning			
Belopp i kr.	Not	2023-01-01 – 2023-12-31	2022-01-01 – 2022-12-31
Verksamhetens intäkter	1	23,493,516	27,601,695
Verksamhetens kostnader	2	-28,337,965	-21,930,554
Verksamhetens resultat		-4,844,449	5,671,141
Finansiella intäkter		979	852
Finansiella kostnader		-4,933	-3,103
Resultat efter finansiella poster		-4,848,403	5,668,890
Extraordinära poster			
Årets resultat		-4,848,403	5,668,890



Balansräkning

Balansräkning			
Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Omsättningstillgångar			
Fordringar	3	3,196,693	4,164,869
Kassa och bank		15,313,732	18,711,497
Summa omsättningstillgångar		18,510,425	22,876,366
Summa tillgångar			
		18,510,425	22,876,366
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Årets resultat		-4,848,403	5,668,890
Övrigt eget kapital		17,050,815	11,381,925
Skulder			
Kortfristiga skulder	4	6,308,013	5,825,551
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		18,510,425	22,876,366

Ordförandes sign/Justerandes sign

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys		
Belopp i kr.	2023-12-31	2022-12-31
Årets resultat	-4,848,403	5,668,890
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-4,848,403	5,668,890
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	968,177	-1,108,986
Ökning/minskning kortfristiga skulder	482,462	-672,018
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1,450,639	-1,781,004
Årets kassaflöde	-3,397,765	3,887,886
Likvida medel vid årets början	18,711,497	14,823,611
Likvida medel vid årets slut	15,313,732	18,711,497

Driftredovisning

	Utfall			Budget	Avvikelse	Utfall		
	2023-12-31			2023-12-31	2023-12-31	2022-12-31		
Belopp i tkr.	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto*	Utfall- Budget netto	Intäkt	Kostnad	Netto
Nettokostnader		28,342,898	28,342,898	31,256,000	-2,913,102		21,933,657	21,933,657
Medlemsbidrag	16,880,000		16,880,000	16,880,000	0	17,054,000		17,054,000
ESF bidrag	6,585,436		6,585,436	5,951,000	634,436	10,547,692		10,547,692
Övriga intäkter	29,058		29,058		29,058	852		852
Resultat			-4,848,403	-8,425,000	3,576,597			5,668,890
Utgående EK			12,202,412	8,625,815	3,576,597			17,050,815

* Anges netto eller brutto utifrån hur budgeten har beslutats.

Ordförandes sign/Justerandes sign



Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och kommunallag (KL). Förbundet följer god redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i enlighet med Finsamlagen, Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210)

Not 1. Verksamhetens Intäkter		
	2023-12-31	2022-12-31
Driftbidrag från staten	8,440,000	8,527,000
Driftbidrag från Töreboda kommun	143,316	147,595
Driftbidrag från Mariestads kommun	383,156	383,436
Driftbidrag från Gullspångs kommun	75,117	76,280
Driftbidrag från Hjo kommun	139,486	140,266
Driftbidrag från Karlsborgs kommun	103,887	104,669
Driftbidrag från Tibro kommun	175,887	178,586
Driftbidrag från Skövde kommun	973,522	983,776
Driftbidrag från Falköping kommun	523,948	528,607
Driftbidrag från Tidaholm kommun	202,994	206,017
Driftbidrag från Skara kommun	304,149	307,185
Driftbidrag från Götene kommun	203,410	205,448
Driftbidrag från Essunga kommun	85,538	87,169
Driftbidrag från Lidköping kommun	649,450	656,280
Driftbidrag från Vara kommun	256,140	258,186
Driftbidrag från regionen	4,220,000	4,263,500
EU-medel och andra bidrag	6,585,436	10,547,692
Övriga ersättningar och intäkter	28,080	3
Summa	23,493,516	27,601,695
Not 2. Verksamhetens kostnader		
	2023-12-31	2022-12-31
Månadslön	1,177,364	969,331
Arvode	373,600	226,394
Reseersättning	64,669	16,784
Sociala avgifter	479,949	354,418
Övriga Personalkostnader	228,108	246,340
Reparation och underhåll av lokaler	2,421	0
Verksamhetsanknutna kostnader	24,481,339	18,847,098
Lokalkostnader	314,469	292,957

Ordförandes sign./Justerandes sign



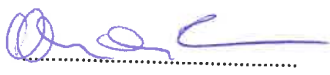
Postbefordran	1,956	1,550
Övriga förbrukningsinventarier	36,159	32,317
Kontorsmaterial	8,458	4,704
IT-tjänster	33,856	49,440
Serviceavgifter till branschorganisationer	46,460	45,968
Övriga frakter och transporter	2,100	0
Lämnade bidrag och gåvor	0	2,146
Tele, mobil	38,699	42,962
Pensionsförsäkringspremier	360,197	328,771
Övriga pensionskostnader	43,255	14,673
Särskild löneskatt	87,384	79,760
Konsultarvoden spec utredn	317,704	254,510
Gruppförsäkringspremier	10,161	7,548
Valutakursförluster på fordringar och skulder	23,617	2,125
Övriga tjänster,	180,196	106,256
<i>varav revisionskostnad</i>	68,000	77,956
Övriga kostnader	25,844	4,505
Summa	28,337,965	21,930,554
Not 3. Fordringar		
	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	0	-8,342
Redovisningskonto, Ludvikamoms	727,661	900,232
Förutbetalda kostnader	100,903	503,602
Upplupna intäkter	2,368,129	2,769,377
Summa	3,196,693	4,164,869
Not 4. Kortfristiga skulder		
	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	4,564,474	3,834,472
Avräkning särskild löneskatt	167,144	152,943
Upplupna semesterlöner	240,430	232,690
Upplupna kostnader	1,335,966	1,605,446
Summa	6,308,013	5,825,551

Ordförandes sign/Justerandes sign

Styrelsens underskrift

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

Datum: 2024-02-20



Arbetsförmedlingen



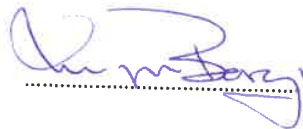
Försäkringskassan



Västra Götalandsregionen



Essunga kommun




Falköpings kommun



Gullspångs kommun



Götene kommun



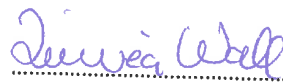
Hjo kommun



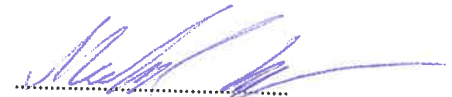
Karlsborgs kommun



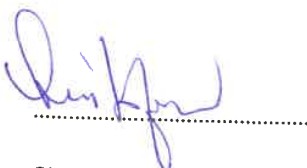
Lidköpings kommun



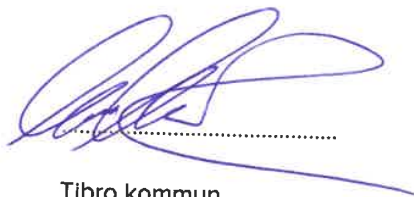
Mariestads kommun



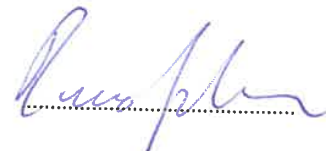
Skara kommun



Skövde kommun



Tibro kommun



Tidaholms kommun



Töreboda kommun



Vara kommun

Ordförandes sign/Justerandes sign

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-18

SAMORDNINGS-
FÖRBUNDET
Skaraborg



PROJEKTREDOVISNING 2023



INNEHÅLL

Cresco Creare	3
Cresco+	6
Elings ark.....	11
Förberedande insats Gullspång	15
Förberedande insats Töreboda	22
Friskvågen.....	28
GreveGarden	32
Grön rehab Tidaholm.....	37
Hälsoskola.....	41
Hantverksstegen	50
Mofalla lantgård	55
Promise Hjo.....	59
Rörsås lantliv	64
Startgrid.....	68
Studio Ludum	72
AKT-SAM.....	78
Stoppa våldet.....	82



INDIVIDINRIKTADE INSATSER

CRESCO CREATE

Projektet/insatsens namn

Cresco Create

Samverkande parter som ingått avtal

Essunga, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro, Tidaholm, Töreboda och Vara kommuner

Avtalsperiod

2021-01-01 – 2023-02-28

Bakgrund

Cresco Create – Växa & utvecklas, är ett Skaraborgsgemensamt projekt med flexibla och fördomsfria insatser. Den danska BIP-studien lägger grunden för en metod där kartläggning och uppföljning av individens arbetsförmåga mäts och förbättras med hjälp av progressionskort. Projektet avser testa och utveckla BIP-modellen till en "Skaraborgsmodell". 370 individer från 13 olika kommuner i Skaraborg med försörjning både från kommunen och Försäkringskassan deltar i projektet. Projektet kommer att arbeta med individer 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

Projekt Cresco Create vill motivera och stötta deltagare att närma sig arbete och eller studier

Mål

- 30 % har fått arbete/påbörjat studier.
- 50 % har påbörjat arbetslivsinriktade åtgärder.
- Av de som inte närmat sig arbete/studier har 90 % fått en mer strukturerad vardag.

Metod/Strategi

Cresco Create har samordnare som kartlägger individens hela livssituation och behov med hjälp av BIP progressionskort och jobbar med de områden som behövs tillsammans med individen, gärna flera parallellt för att närma sig arbete eller studier. Det kan t.ex. handla om insatser som behövs i vardagen för att möjliggöra att praktik kan genomföras. Samordnaren finns med



deltagaren från första mötet och hjälper till att få till de insatser och kontakter som behövs för att möjliggöra arbete eller studier.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	169	69	98	2
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	107	43	63	1

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	24	13	11	0
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	11	4	7	0
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	62	42	19	1
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>	20	8	12	0

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?				



Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?				
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde				

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

Cresco Creare pågick i 13 kommuner och det är olika förutsättningar i samtliga. 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. Mer om detta går att läsa i slutrapporten. Nedan följer en kort sammanfattning.

Den upplevda psykiska och fysiska hälsan hos deltagarna har förbättrats enligt mätningarna. Männens upplevda hälsa har förbättrats i högre utsträckning än kvinnornas.



Deltagarna har i hög grad en positiv progression avseende indikatorer som berör deltagarnas relation till arbetsmarknaden. Det innebär att de deltagare som avslutat projektet och inte gått vidare till arbete eller studier i högre utsträckning;

- vet vad de skulle vilja jobba med
- tror att deras kompetenser kan användas på en arbetsplats
- vet vad de ska göra för att förbättra sina möjligheter att få ett jobb
- tror att de kan klara ett arbete.

Den största utmaningen i projektet har varit att arbeta med metoden BIP inte bara avseende samordnarnas arbete med deltagarna utan också strukturellt genom att deltagande parter i projektet aktivt försöker påverka indikatorerna och erbjuda insatser och utvecklar samverkan kring insatserna som möjliggör progression för deltagarna.

Det har varit en utmaning att nå personer med missbruk i den utsträckning vi hade önskat. Detta mestadels beroende av regler som kommunerna har.

Utmanande har också varit för samordnarna att våga prata arbete från början med personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. Att ha fokus på jobb är centralt i BIP och alltså något vi behöver arbeta med i det projekt som fortsätter efter Cresco Creare. Cresco+ påbörjades i direkt anslutning till att Cresco Creare upphörde.

CRESCO+

Projektet/insatsens namn

Cresco+

Samverkande parter som ingått avtal

Essunga, Falköping, Gullspång, Götene, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro, Tidaholm, Töreboda och Vara kommuner

Avtalsperiod

2023-03-01 – 2025-06-30

Bakgrund

Cresco+ är ett individriktat projekt finansierat av Europeiska Socialfonden (ESF) där en metod inspirerad av Beskæftigelses Indikator Projektet (BIP) används för att mäta deltagarnas progression. Den danska BIP-studien är tänkt att utveckla individen för att ta steg mot arbete eller studier. Cresco+ är en fortsättning och utveckling av vårt tidigare ESF-projekt Cresco Creare.



Syfte

Individer i Skaraborg med en komplex problematik förflyttar sig med hjälp av projektet närmare arbete eller studier och egen försörjning.

Mål

1. Deltagande kvinnor och män har gjort en stegförflyttning och närmat sig arbetsmarknaden
 - 90 % har en upplevd förbättrad hälsa
 - 70 % har en ökad aktivitetsförmåga
 - 35 % har fått arbete/är arbetssökande eller har börjat studera
 - 30 % går vidare till arbetsträning; antingen via förstärkt samverkan mellan FK och AF eller arbetslivsinriktade insatser via kommunen alternativt praktik eller motsvarande via Arbetsförmedlingen
2. Deltagande kvinnor och män uppnår en varaktig progression mot arbete eller studier
 - 70 % har behållit eller ökat sin progression sex månader efter projektavslut
3. Deltagande organisationer arbetar utifrån BIP-metoden
 - Möjlighet att arbeta med samtliga områden/indikatorer finns i alla kommuner
 - Samverkan mellan kommun och vård har utvecklats kring individer som saknar egen försörjning
4. Alla individer i målgruppen, inklusive de som tillhör missgynnade grupper, ska ha lika möjligheter att ta del av projektets insatser
 - Ett anpassat material är framtaget till deltagare med särskilda behov för att de ska kunna tillgodogöra sig BIP
 - Kommunerna arbetar aktivt för att erbjuda aktiviteter som passar olika grupper av deltagare
5. Projektpersonalen bemöter deltagare fördomsfritt och med en tro på individens förmåga
 - 90 % av deltagarna upplever sig bli fördomsfritt bemötta
 - 90 % av deltagarna upplever att samordnarna tror på ens förmåga
 - Projektpersonalen har en ökad kunskap och förståelse för hur vi omedvetet behandlar olika grupper olika

Metod/Strategi

Cresco+ har samordnare som kartlägger individens hela livssituation och behov med hjälp av BIP progressionskort och jobbar med de områden som behövs tillsammans med individen, gärna flera parallellt för att närma sig arbete eller studier. Det kan t.ex. handla om insatser som behövs i vardagen för att möjliggöra att praktik kan genomföras. Samordnaren finns med deltagaren från första mötet och hjälper till att få till de insatser och kontakter som behövs för att möjliggöra arbete eller studier. För att kunna påverka indikatorerna krävs ett stort fokus på samverkan för att kunna använda insatser anpassade till deltagarna och samordna samt undvika glapp emellan insatserna.

Se indikatorerna/områdena nedan;



Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året (Januari tom december)	379	222	152	5
Avslutade deltagare under året (Januari tom december)	121	71	48	2

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut (arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)	72	34	37	1
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? (de märkta + på deltagarens avslutsblankett)	36	12	23	1



Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	13	10	3	0
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>	1	1	0	0

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	51 (av 76 svar)	31	20	0
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	50	24	26	0
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	5 mån	5 mån	5 mån	6 mån

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.



När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning - vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

67% av deltagarna i Cresco+ upplever förbättrad hälsa efter att de avslutat projektet. Målet är 90%. Detta kan bero på flera orsaker. Dels avslutas många mot en sjukskrivning eller medicinsk behandling, dels är samverkan med vården en utmaning som vi jobbar aktivt med att förbättra.

De allra flesta deltagare anser att såväl samordnaren samt remittenten tror på dem och att de har ett gott bemötande.

30% av de som avslutats hittills har fått arbete, börjat studera eller är arbetssökande. 9 kvinnor och 15 män har fått arbete varav 2 kvinnor och 7 män fått en subventionerad anställning. 3 kvinnor och 5 män har avslutats till studier. 3 män och inga kvinnor har avslutats mot arbetssökande. Det vore intressant att studera varför fler män får en subventionerad anställning.

30 % av de som hittills avslutats har gått vidare till arbetsträning; antingen via förstärkt samverkan mellan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen eller arbetslivsinriktade insatser via kommunen alternativt praktik eller motsvarande via Arbetsförmedlingen. 22 kvinnor och 14 män.

38% har avslutats på grund av sjukskrivning/medicinsk behandling, 31 kvinnor och 14 män.

Av den statistik och de enkäter vi genomför ser vi att målet avseende antal deltagare sannolikt kommer nås, även målen avseende hur många som ska avslutas till arbete/studier/arbetssökande. Bemötandet från samordnare och handläggare anses gott. Vi kommer sannolikt att få fram ett material för de som inte kan tillgodogöra sig BIP. En arbetsgrupp bestående av samordnare tillsattes i december och kommer med inspel till projektledningen utifrån sin kännedom om målgruppens utmaningar.

De största utmaningarna och även vårt största fokus har under 2023 varit att arbeta för att det finns insatser kopplade till samtliga indikatorer i alla Skaraborgs kommuner samt att kommunerna arbetar aktivt för att hitta aktiviteter för samtliga deltagare, även missgynnade deltagare.

Skillnaderna mellan män och kvinnor är ännu inte så tydliga fränsett att det är tydligt att kvinnor i klart högre utsträckning avslutas till sjukskrivning för medicinsk behandling samt att färre kvinnor vid avslut har en jobbfokuserad aktivitet. Detta får vi fortsätta följa och studera orsakerna till. Eftersom 87% har en psykisk ohälsa är det rimligt att försöka hitta lämpliga insatser för detta.

Centralt i BIP är att tillämpa jobbfokus från redan från början och att därför alltid arbeta med jobbfokuserade aktiviteter. Vi kan se redan från start i progressionsmätningarna att fler män än



kvinnor har jobbfokuserade insatser, och vid avslut är skillnaden ännu större. Detta är något vi behöver jobba för att få mer jämställt.

Remitteringen fungerar väl i de flesta kommuner. De få kommuner där det behöver utvecklas pågår en dialog. Dialogen mellan remittenter och samordnare under projektets gång är välfungerande men kan givetvis utvecklas ytterligare. Genom regelbundna möten med remittenter och samordnare identifieras eventuella problem så att vi gemensamt kan försöka hitta lösningar.

Vårdens väntetider och tillgänglighet lyfts ofta som en utmaning och vår intention är att inom projektet utveckla samverkan mellan vården och kommunerna. Det är tydligt att samverkan med vården behöver utvecklas för att hitta lösningar på indikatorn hälsa. Vi har skapat en enkät där vi kommer följa upp hur just samverkan mellan kommuner och vård utvecklas och utifrån det som framkommer i enkäten arbeta tillsammans med lösningar. Utvärderaren kommer också ställa frågor kring detta i de intervjuer de utför i samband med sin halvtidsrapport.

ELINGS ARK

Projektet/insatsens namn

Elings ark

Samverkande parter som ingått avtal

Vara kommun och Försäkringskassan

Avtalsperiod

2020-02-15 – 2024-12-31

Bakgrund

På grund av det höga sjukpenningtalet i Vara kommun erbjuder Samordningsförbundet de med en längre eller komplexare sjukskrivning eller med försörjningsstöd en möjlighet till återhämtning i grön miljö. En lyckad förstudie med konceptet grön prerehabilitering genomfördes på Elings ark från september 2017 till februari 2018, och från och med februari 2020 erbjuds det igen.

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

Målet 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.

Metod/Strategi

Aktiviteter som genomförs med deltagare är till exempel (individuellt utformat):

- Arbete med trädgård, djur och natur
- Kreativa aktiviteter som målning, sång, musik, enklare snickeri, foto, film, redigering, skrivande samt retorikträning
- Lättare motion i naturen eller i gymmet i stallet

Gården tar emot två grupper per år, en med start på vårterminen och en med start på höstterminen, à 12 veckor.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	15	10	6	
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	15	10	6	

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	6	3	3	
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	0	0	0	
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig)</i>	9	7	2	



<i>planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>				
Övriga avslut (Föräldraledig, ålderspension eller annat)	0	0	0	

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	10	6	4	
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	13	9	5	
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	12	12	12	

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X			X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det?

Under året har vi haft två omgångar med olika förutsättningar. I årets sista omgång, grupp2, var de flera deltagare som uppgav sig vara mer eller mindre tvingade till aktivitet. Vid avslut



hos oss ansåg flera att de försämrats i sitt mående.

I den första omgången, grupp1, däremot var de flesta motiverade redan från start även om de hade det kämpigt och tillsammans fick vi till en gruppdynamik där de lyfte varandra och resultatet blev mycket positivt.

Resultat för de olika grupperna:

Grupp1: 90% hade ökat sin psykiska hälsa.

Grupp2: 20% hade ökat sin psykiska hälsa.

Grupp1: 90% hade ökat sin aktivitetsnivå.

Grupp2: 50% hade ökat sin aktivitetsnivå.

På frågan om hur de tycker att hälsan som helhet är i förhållande till att kunna sköta ett arbete visade svaren att:

Grupp 1: 90% förbättrat sin hälsa.

Grupp 2: 30% förbättrat sin hälsa.

Vårt mål är att 70 % ska uppleva bättre hälsa och ökad aktivitetsnivå.

Resultat totalt, båda grupper för ovanstående parametrar:

Psykisk hälsa: 60%, aktivitetsnivå:73%, hälsan som helhet är i förhållande till att kunna sköta ett arbete 67%.

Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

Vi ser en lika fördelning mellan kvinnor och män när det gäller positiva avslut, alltså ingen skillnad mellan könen.

När det gäller remittenternas agerande så skiljer det sig en hel del. Några deltagare som vill vidare blir hindrade och ska skynda långsamt för "en hållbar återgång till arbete" och andra puffas på utan några valmöjligheter. Vi antar att remittenten har mer insyn i deltagarens historik och därför agerar utifrån dennes bästa.

Resultatet kan också skilja sig mellan de som remitterar deltagare som aldrig varit i arbete, eller deltagare som har försörjningsstöd och är i en så dålig ekonomisk situation att de ibland inte kan komma för att busspengarna är slut.

Det kan också handla om att man remitterat deltagare som äter alldeles för höga doser medicin och kommer hit mer eller mindre drogpåverkade. Vi menar inte att dessa inte gör några positiva resultat i egentlig mening, men resultatet är ännu inte synligt för dem själva.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på?

De är för sjuka, psykiskt eller fysiskt.

De har skickats på fel förberedande insats.

Ser vi könsskillnader här? Andra mönster?

Nej.



Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen?

Ja.

Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Nej.

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

De som känt sig tvingade in i aktivitet har skattat minusresultat även om vi som handledare har sett förbättringar som inte varit uppenbara för deltagaren. Vi vet också av erfarenhet att man av rädsla för att verka "frisk" och hamna i åtgärder man inte tror sig klara kan skatta ett sämre resultat än vad som är verkligt.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Själva intagen har fungerat även om det har varit många olika aktörer som har skickat deltagare till oss under året.

Men vi har inte haft själva remissförfarandet igång utan handledare har kunnat ringa till oss och anmäla deltagare som sedan inte velat börja. År 2024 har vi därför bestämt att alla måste skicka remisser. Aktörerna är bra på att följa upp men det som sagts på uppföljningsmötet/utskrivningssamtalet efterlevs inte alltid och det är fortfarande deltagare som hamnar mellan stolarna av olika anledningar.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

Efter de förutsättningar vi haft under 2023 anser vi att målen i stort sett har uppnåtts.

Mvh Anneli och Nancy, Elings ARK.

FÖRBEREDANDE INSATS GULLSPÅNG

Projektet/insatsens namn

Förberedande insats Gullspång

Samverkande parter som ingått avtal

Gullspångs kommun och Närhälsan Gullspång rehabmottagning (Västra Götalandsregionen)

Avtalsperiod

2023-01-01 – 2023-12-31



Bakgrund

Individer som befunnit sig i en längre sjukskrivning eller på annat sätt varit långvarigt utanför arbetsmarknaden har behov av en individanpassad förberedande insats, för att kunna uppnå en förbättrad hälsa och ökad aktivitetsförmåga och på så vis rustas för att kunna delta i en mer ordinarie eller reguljär arbetslivsinriktad rehabilitering och närma sig egen försörjning.

Syfte

Syftet med den förberedande insatsen i Gullspång är att bidra till att deltagarna på sikt når arbete eller studier och egen försörjning.

Mål

Det övergripande målet med insatsen är att förbättra hälsan, strukturen i vardagen och att öka aktivitetsnivån hos deltagarna så att individerna rustas för mer ordinarie arbetslivsinriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier och egen försörjning

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.

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 7TJUGO-aktiviteter är en annan del, liksom kreativa aktiviteter så som att måla och skapa. Sammantaget handlar det om kompetenshöjande aktiviteter, sociala aktiviteter och motiverande aktiviteter.

Insatsen pågår i 20 veckor.



Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	14	6	8	
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	14	6	8	

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	7	3	4	
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	5	2	3	
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	7	3	4	
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>				

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	3	2	1	
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	8	5	3	



Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	17,14	18,83	15,87	
---	-------	-------	-------	--

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen.

framgångsfaktorer

Vi har fått möjligheten att lägga mer resurser på att hjälpa deltagare individuellt och i grupp att komma framåt mot de mål som man sätter upp vid inskrivning. Att vi som arbetsmarknadskonsulenter har kunnat ge individerna ett utökat stöd mot myndigheter eller ut i andra verksamheter och aktiviteter genom projektet har varit avgörande för att individerna ska få möjlighet till en snabbare progression mot uppsatta mål. Utan projektmedel så hade inte detta utökade stöd varit möjligt i samma omfattning. En annan framgångsfaktor har varit tydliga mätinstrument i form av enkäterna, där man tydligt kan följa deltagarnas progression och resultaten i projektet. Att insatsen också har varit tidsbegränsad till 20 veckor gör att man under projektiden har haft en kort tidsram att förhålla sig till, vilket lett till att både arbetskonsulenten och deltagaren behövt hålla ett högt tempo för att få till stegförflyttningar än om tidsramen hade varit längre.

utmaningar

Då det visat sig att många deltagare har varit i behov av stöd från vården i olika omfattningar, så har det tagit lång tid att få till stegförflyttningar på dessa. Detta då det inom vården är väldigt långa väntetider och tider för olika utredningar är väldigt lång. Det tog också väldigt lång tid att få träffa läkare för de deltagare som var i behov av att träffa läkare för att komma framåt i sina ärenden. Vi har försökt att använda oss av SIP möten, men också samarbeten med rehab-koordinatorer/kuratorer på vårdcentralerna för att komma runt dessa problem.



kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det?

3 av 4 deltagare som har gått ut i arbete efter insats har haft körkort. Av övriga 10 som är avslutade och inte gick vidare till arbete har ingen av dessa körkort. Möjligheterna att ta sig till olika aktiviteter för individer med körkort är större, samtidigt som vi upplever att individer utan körkort blir mer begränsade i sina möjligheter att ta sig till vidare aktiviteter. Av de som nådde positiva avslut hade 6 av 7 ingen tydlig önskan under projektets gång att bli sjukskriven för att minska sin tid i aktivitet. Av de deltagare som inte nådde positiva resultat fokuserade 5 av 7 mycket på sina fysiska och psykiska besvär under projektet och samtliga var sjukskrivna och eller sjukanmälde sig väldigt ofta under stora delar av projektet.

Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

Av de 7 deltagare som inte fick positivt avslut var 6 remitterade från socialtjänsten och hade gått på försörjningsstöd väldigt länge, den 7:e individen var remitterad från försäkringskassan och uppbar inget försörjningsstöd. Av de 7 som fick positiva resultat så var 5 remitterade från socialtjänsten och 3 av dessa hade varit i behov av ekonomiskt bistånd under mindre tid än ett år. Man kan därför göra antagandet att de personer som haft offentlig försörjning under kortare tid tenderar i större utsträckning att få positivare resultat.

En stor skillnad mellan män och kvinnor var att 5 av 6 kvinnor hade mycket mer psykisk ohälsa än männen under projektets gång, vilket ledde till en ökad frånvaro hos kvinnorna i jämförelse med männen. Detta styrktes också av deras egen skattning i själskattningsenkäten där samtliga kvinnor vid inskrivning skattade sig lågt vid frågan om psykiskt mående medan 6 av 8 män skattade sig högt. Vid utskrivning skattade sig fortfarande 5 av 6 kvinnor lågt, samtidigt som samtliga män skattade sin psykiska hälsa som något lägre eller oförändrad, men 6 av 8 män fortsatte skatta sig högt gällande sin psykiska hälsa.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster?

7 deltagare, 4 män och 3 kvinnor gick tillbaka till remittent utan att ha nått eller att vara på väg till ökad arbetsträning. Av dessa så var alla i stort behov av läkare för sina fysiska eller psykiska besvär. 5 av 7 var också mer benägna att få till sjukskrivningar för att inte behöva närvara vid olika aktiviteter. 4 av 7 skattade ändå att dom mådde bättre efter avslutat projekt. 5 av 7 hade mycket frånvaro under projektets gång.

Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Av de 4 som fick arbete i samband med projektet så var 3 män och 1 var kvinna. Samtliga av de 3 männen hade körkort. Kvinnan som gick vidare till arbete saknade körkort. Det hade varit intressant att se om utfallet varit annorlunda om fler av deltagarna i projektet hade haft



körkort. Detta då samtliga deltagare i projektet som hade körkort, gick vidare till anställning. De som gjort störst stegförflyttningar i projektet har också varit de deltagare som skattat högre hälsa vid inskrivning. De som har skattat en lägre hälsa har haft svårare att ta del av möjligheter till ökade aktiviteter som i sin tur kan leda till en mer strukturerad vardag.

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

11 deltagare uppgav att dom mådde bättre efter insatsen. 3 deltagare uppgav att dom inte mådde bättre. 2 av deltagarna som uppgav att dom inte mådde bättre, uppgav att dom heller inte blivit sämre av insatsen. Den tredje uppgav att denne blivit sämre, men att detta berodde på saker som hänt i dennes privatliv och inte på insatserna i projektet.

En skillnad mellan deltagarna som uppgav att dom mådde bättre efter projektet och de som uppgav att dom mådde sämre efter projektet var hur man såg på sitt eget tillstånd. de deltagare som inte mådde bättre tenderade i större utsträckning att koppla sitt mående till sina fysiska eller psykiska besvär och menade att dessa inte försvunnit genom projektet. Dessa deltagare hade också i större utsträckning behov av läkarkontakter för sina psykiska och fysiska besvär.

De som uppgav att dom mådde bättre efter projektet hänvisade istället till hur ökad aktivitetsnivå hade haft en positiv utveckling på deras vardag och att dom blivit mer sociala och kommit ut mer. Alla utom 1 hade också mindre behov av läkarkontakter för sina psykiska eller fysiska besvär.

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 projektiden 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 genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?



Vi upplever att många av deltagarna har ökat sin aktivitetsförmåga genom sitt deltagande i projektet, något som styrks av enkäterna. Av de som avslutats under 2023 så har aktivitetsnivån ökat eller skattats oförändrat högt (mer än 15 timmar i veckan) hos 12 av 14 deltagare, samtidigt som den skattats oförändrat lågt (1-5 timmar i veckan) hos 2 deltagare (2 män).

Endast en kvinna skattade att hälsan var påtagligt sämre efter projektet, samt försämrad vardag och struktur. Övriga kvinnor skattade bättre, lite sämre eller oförändrad, från tidigare väldigt lågt skattade nivåer. En intressant iakttagelse är att samtliga 8 män skattade hälsa marginellt sämre eller oförändrad efter tiden i projektet, även om 6 av dessa skattade väldigt höga nivåer.

Av deltagarnas egna meningar kan man slå fast att aktivitetsnivå och stegförflyttning har spelat en central roll i projektet. 9 av 14 väljer att lyfta fram just ökad aktivitet eller stegförflyttning i denna fråga.

Beskriv med egna ord vad insatsen betytt för dig.

Kvinna 1 "Kommit ut mer, lärt nya saker, fått praktik."

Kvinna 2 "Den har betytt och hjälpt på många plan, jag har ett större hjälpnätverk nu."

Kvinna 3 "Har fortfarande samma sjukdomsproblem sömnbesvär. Påbörjat kontakt med vård, hoppas det blir bättre."

Kvinna 4 "Mycket som hänt privat, vilket gör att jag mår sämre. Men tycker om insatsen."

Kvinna 5 "Möjlighet att träffa andra i en grupp. Varit på många resor till vården, klarat av nervösa saker."

Kvinna 6 "Betytt mycket, kom ut i aktivitet och fick jobb."

Man 1 "Bättre med hälsa och känsla och mer aktivitet och hjälp med jobb."

Man 2 "Struktur i vardagen, aktivitet istället för att sitta hemma."

Man 3 "Kommer inte på något, men har fått jobb"

Man 4 "Mår inte bättre, men inte sämre."

Man 5 "Flyttat till ny lägenhet, ansökt om permobil, negativt med avslag på ansökan om sjukpension."

Man 6 "Kommer ut mer i aktivitet istället för att sitta hemma."

Man 7 "Bra med aktivitet i utegrupp, komma ut och aktivera sig."

Man 8 "Fått hjälp till anställningsintervju som ledde till jobb."

Vi ser tydligt hur hälsan hos individerna påverkas positivt av vardaglig struktur och aktivitetsnivå, men även hur låg hälsa negativt påverkar individernas vardagliga struktur och möjligheter till aktivitetsnivå.



De som gjort störst stegförflyttningar i projektet har varit de deltagare som haft en bättre hälsa vid inskrivning. De som har skattat en sämre hälsa har haft svårare att ta del av möjligheter till ökade aktiviteter som i sin tur kan leda till en mer strukturerad vardag.

Genom svaren i enkäten och deltagarnas egna ord, så ser vi hur hälsan både påverkar och påverkas av aktivitetsnivå och vardagliga struktur. Så att man genom projektet har arbetat med dessa 3 i fokus för att deltagarna ska komma närmare arbete, studier eller annan form av egen försörjning förefaller vara rätt väg för att nå goda resultat gällande de uppsatta målen.

FÖRBEREDANDE INSATS TÖREBODA

Projektet/insatsens namn

Förberedande insats Töreboda

Samverkande parter som ingått avtal

Töreboda kommun, Närhälsan Töreboda rehabmottaning (Västra Götalandsregionen) och Försäkringskassan

Avtalsperiod

2021-01-01 – 2023-12-31

Bakgrund

Många individer i Töreboda har 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 samordnad 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. Mot denna bakgrund finns skäl till extra insatser och behovet av en förberedande insats är stort för att stötta de som stått utanför arbetsmarknaden länge och har lång väg fram, där kraven i mer ordinarie arbetslivsinriktad rehabilitering är för stora.

Syfte

Syftet med den förberedande insatsen i Töreboda är att bidra till att deltagarna på sikt når arbete eller studier och egen försörjning.



Mål

Det övergripande målet med insatsen är att förbättra hälsan och att öka aktivitetsnivån hos deltagarna så att individerna rustas för mer ordinarie arbetslivsriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier och egen försörjning.

Metod/Strategi

Aktiviteter som förväntas leda till förbättrad hälsa och 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.

Aktiviteter som kommunen ansvarar för, som ska stötta deltagarna mot uppsatta mål, är skapar- och målargrupp, motivationsgrupp och naturgrupp 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 är exempel på andra aktiviteter. Legoverksamhet finns också att tillgå. 7TJUGO-metoden med empowermentpedagogik tillämpas med övningar som ökar förmågan att ta mer ansvar och bli mer motiverad, engagerad och delaktig i sin framtid – "Sitta bakom ratten".

Insatsen pågår i 20 veckor.



Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	23	16	7	
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	23	16	7	

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetsökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	19	14	5	
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetsökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	15	13	2	
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	6	3	3	
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>	0	0	0	

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	22	16	6	
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	23	16	7	



Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	20 veckor			
---	--------------	--	--	--

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

Framgångsfaktorer som vi ser är när man arbetar tätt och gemensamt med deltagarna, men ändå har någon som är huvudansvarig. De första mötena med deltagarna har vi haft gemensamt och då även utfört en intervju, där vi frågat om hur länge sedan det är som de varit i sysselsättning och om de kan se något som kunde gjorts annorlunda på vägen för att hjälpa dem tidigare? Vi frågar även när de själva tror sig veta att "problematiken" uppstått? Alltså hur länge de känt eller befunnit sig i läget som de gör i dagsläget? Båda projektmedarbetarna får på detta sätt en relation till deltagaren och det blir en trygghet i längden. Dessa personer behöver ofta känna tillit för att våga ta sig framåt och fungerar det då inte lika bra med den ena medarbetaren så kan man smidigt byta över.

Sen har vi också haft tillgång till olika praktiska sysselsättningar i vår direkta närvaro, såsom snickeri och legoindustri för de som behövt mer än gruppsammankomster eller i tex väntan på praktik ute. Fördel har också varit att en av projektmedarbetarna tidigare arbetat som coach och är duktig på att hitta platser ute på den reguljära arbetsmarknaden och även ordna intressanta studiebesök. Fördelen med att ha nära tillgång till andras arenor är också att deltagarna möter andra människor och får automatiskt en träning i att socialisera sig. Även samverkan med Rehab ser vi har ökat insikten hos många av individerna, även i de fall där de inte fortsatt sin träning eller övningar direkt, så har en del efter tid i projektet återupptagit träningen. Det har varit lätt att få kontakt med Rehab Närhälsan och deras



kunskap/information till deltagarna i projektet har varit ett positivt inslag i att tänka på att ta hand om sin kropp och tänka mer långsiktigt.

De som inte nått resultat i projektet kommer till största delen från IFO, de är män och har pendlande missbruksproblematik och/eller mår tydligt psykiskt mer illa än övriga deltagare som varit delaktiga.

De som nått positiva avslut har nästan alltid gått flera varv genom antingen vård, kommun eller Af genom åren och verkar ha behövt tiden för att själva bli tillräckligt delaktiga i sin resa för att välja eller orka en annan/ny väg i livet.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster?

De personer som inte kommit vidare i planeringen under projektet är de som inte själva är med (tar ansvar) i sin planering, utan det är systemet/remittent som kräver/önskar en progression. Det kan handla om att de inte är färdiga med sitt missbruk eller att de inte fått den hjälp av vården/psykiatri, som de själva anser att de skulle behövt.

Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster? De som gått ut direkt är personer som gått klart sina varv hos olika remittenter och byggts upp efter tid och olika andra insatser.

I ett fall berodde det snabba resultatet på att medarbetaren inte lutade sig på den information som lämnades i första skedet, utan pratade direkt med deltagaren och det visade sig då att en väg var given, som ingen tidigare lyft. Detta visade sig bli en framgångsrik väg och deltagaren gick direkt i mål (utan att passera gå)!

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

En deltagare som skattat att hen inte mår bättre efter insats och som även ligger lågt på fysisk/psykisk aktivitetsnivå, har höjt sig i vardaglig struktur och fått bättre relationer. Vilket på sikt borde leda till ett bättre mående?

"Struktur/hantera vardagen" har ökat på flertalet deltagare, men oftast med en liten stegförflyttning uppåt.

Övergripande visar det sig att den största stegförflyttningen gäller "förbättring av relationer", där flera steg uppåt har visat sig.

Av detta avläser vi att relationer visar sig vara viktigast för deltagarna och att det leder till progression.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Till Cresco blev det extra enkelt med samverkan eftersom projektmedarbetare övergick dit under pågående projekt. Kännedom om personen fanns då redan.

Intaget har fungerat sämre vad gäller försäkringskassan för att vi upplevt att de haft fokus på projektet Cresco, vilket vi också upplever att Samordningsförbundet haft störst fokus på.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?



Målet är nått i och med ökad aktivitetsnivå och förbättrat mående hos deltagarna och nu hoppas vi att det finns samverkan och agerande hos de aktörer som tagit över för att bibehålla den ökade aktivitetsnivån och måendet, vilka båda är en färskvara som bör underhållas. Vi upplever att människor har större behov av trygghet och tillit än vad som tas hänsyn till för att nå den reguljära arbetsmarknaden.

För att nå syftet fullt ut hänger det också till viss del på arbetsmarknaden och dess förmåga att anpassa sig till olika individer och inte tvärtom.

Från vår egen intervju upplever vi det intressant och viktigt att lyfta hur länge och vad som kunde gjorts annorlunda för individerna. Svaren är omformulerade för att avidentifiera deltagarna, men innehållet är detsamma som i svaren. Antal deltagare i projektet var 27 stycken och nedan är svar från 12 olika individer.

Vad har du för nedsättningar, hur mår du och hur länge har dina nedsättningar befunnit sig?

- Jag har depression och ångest, sömnproblem. Haft det så länge jag kan minnas. Även som barn. Hade kontakt med BUP vid ca 11-12 års ålder. Tyckte inte om att gå dit.
- I dokumentation från BUP står det att jag hade dessa problem.. men det dröjde nästan 10 år innan jag fick mina diagnoser utredda. "
- Det hände inget alls de första åren och sen var redan skadan skedd. Jag var på BUP en gång.... Men mina föräldrar minns ingenting av det.
- Jag skulle ha pratat med någon tidigare.. det gick 12 år.. som jag bar det själv. jag motsade mig att ta hjälp från psykiatrin och det gick för långt."
- Hela livet..... (mamma säger att jag alltid mått dåligt.) Känt dåligt mående sedan jag var ca 5 år.
- Om någon hade fångat upp min NPF tidigare. Detta har istället lett till onödiga gräl och konflikter med lärare. Jag förstod inte lärarnas önskningskrav – men bara jag fick muntligt eller personligt stöd så blev det bra. Från IG till MVG från samma lärare. Jag kallades bråkig och det uttalades att jag krånglade med flit. Kompetensen saknades under skolan.
- Sedan jag var liten, tror jag. Vad jag än gjorde så blev det inget bra. Minns att jag inte ens ville leva redan som barn. Vården och skolan hade kunnat utreda min NPF tidigare. ADD. Jag utreddes inte förrän på gymnasiet. Jag kom in på VUP när jag var 19 år och då hände det grejer. Skolsköterskan tog kontakten. Upplever att det finns mycket goda tankar men att det sen inte är så anpassat som det utlovats och att det ligger på flera skikt. Att det inte bestäms och efterlevs som politiker och kommun vill. Uppvuxen med att det jag säger inte betyder ngt.



- Jag hade tidigt psykiskt illamående. Mobbing i skolan. Trivdes inte i skolan och inte hemma heller.
- Mycket strul med kompisar under skolgången. Jag hade kunnat bryta med dessa tidigare.
- Sedan jag blev av med mitt boende och lägenhet, men egentligen mådde jag inte bra innan heller. Haft ångest sen jag var 12-13 år. Före det så mådde jag som ett barn ska. Gick KBT förut men det var inte i rätt läge i livet.
- Sedan tonåren. Jag är introvert som person – men har haft sociala jobb. Mått dåligt psykiskt. Haft jobbigt med relation till ex för vårdnaden av barnet. Har hänt mycket i mitt liv – inte orkat deala
- I 20 - års åldern så sökte jag första gången för psykiskt mående. Varit med om mycket trauma i min närhet. Fick snabbt en felställd diagnos, manodepressiv. Och skickades vidare till VUP. Men erbjöds inget stöd eller samtal som jag behövde. Jag har tappat förtroendet för vården längs vägen.

Som avslut så uttryckte en deltagare angående skogsgruppen:

"Skogsgruppen är jättebra. Avslappnat, aldrig känt så tidigare i en aktivitet. Även om man inte är helt förberedd – men det är bra, för då kan jag inte ställa mig in på vad vi ska göra – vilket annars skulle kunna skapa ångest."

Någon annan svarade angående drömmar och mål:

Jag vill komma någonstans där jag finner "lagom" med jobb och hemmalivet osv. Jag vet inte vad jag vill..Acceptans...

FRISKVÅGEN

Projektet/insatsens namn

Friskvågen

Samverkande parter som ingått avtal

Götene kommun och Försäkringskassan

Avtalsperiod

2017-09-01 – 2024-12-31



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 en förberedande insats på Nya Mästers Handelsträdgård AB sedan 2017-09-01.

Syfte

Syftet med den förberedande insatsen på Friskvågen är att 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 arbetslivsinriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier och egen försörjning.

Metod/Strategi

Aktiviteter som genomförts med deltagarna är till exempel (individuellt utformat):

- Arbete i trädgårdsmiljö med växter i rehabiliterande syfte
- Kreativa aktiviteter där deltagaren får använda händer och sinnet som målning, skulptering, lera och handarbete
- Mindfulness, yoga, avslappning och lättare motion

Deltagarna kan vara i insatsen maximalt i 6 månader.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året (Januari tom december)	32	26	8	
Avslutade deltagare under året (Januari tom december)	24	18	6	

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut (arbete, studier, arbetssökande med)	12	9	3	



<i>ersättning från AF, Arbets träning eller praktik i någon form)</i>				
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>				
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	12	9	3	
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>				

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	18	13	5	
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	22	18	4	
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	38			

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X



Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

-De flesta deltagarna säger sig ha en bättre självkänsla, mer hopp och positivkänsla inför framtiden, även om de tycker att det är tungt att lämna oss utan att ha uppnått sitt mål att gå till praktik eller arbete.

När det gäller deras sjukdomar så kan vi se att de har svårt att ta sig igenom till friskkänsla. Vi uppmuntrar alla att söka efter den delen i kropp och knopp som är frisk och stärka det friska för att bekämpa det sjuka.

Som ni ser så lyckas vi inte med alla

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Vi ser inte någon skillnad på män och kvinnor hos oss när det gäller tillfrisknande. Allt beror på vilken nivå de är på när de kommer. De flesta skulle behöva få förlänga vistelsen med tre månader.

De som är i långtidssjukskrivning har väldigt lång startsträcka. Veckorna går fort när de oftast börjar på en dag i veckan.

Nästan alla ökar upp minst en dag per vecka under de sex månader de är hos oss

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

-95% är oerhört tacksamma för att de fått möjligheten till rehabilitering.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Allt fungerar mycket bra. Försäkringskassan använder numera skriftliga remisser vilket vi tycker är mycket bra.

Soc och AME har vi telefonkontakt och de är alltid med vid studiebesöket då vi sätter oss in i personens behov inför tiden på Friskvågen

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

-Vi känner oss nöjda med resultaten. Det stora målet är ju att få deltagaren framåt, öka självkänslan så de vågar ta nya steg i livet.



Götene den 11 januari 2024 Viola Lugn Olsson

GREVEGARDEN

Projektet/insatsens namn

GreveGarden

Samverkande parter som ingått avtal

Lidköpings kommun och Försäkringskassan

Avtalsperiod

2022-02-01 – 2024-12-31

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 i dagsläget.

Under de sista åren har olika rapporter och forskning visat på goda effekter med aktiviteter och insatser i lantlig miljö. Där personer genom vistelse och anpassade aktiviteter med natur, trädgård och/eller djur har utvecklat sina förmågor genom bland annat stärkt självkänsla, socialt umgänge och ökad aktivitetsförmåga. Under pandemitiden har samhället tydligt sett på goda effekter av utevistelse.

Syfte

Insatsen ska syfta till att förbättra deltagarnas hälsa och utveckla aktivitetsförmåga så att deltagarna förbereds för arbetslivsriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier.

Mål

Målet med insatsen är att öka individens upplevda hälsa, självkänsla och aktivitetsförmåga i riktning mot arbetsträning, som ett led mot arbete eller studier.

Metod/Strategi

Individanpassade aktiviteter inom natur och trädgård, enklare snickeriarbete, kreativt skapande, samtal och aktiviteter för att stärka självbilden, samt sociala samarbetsaktiviteter. Individuell handlingsplan görs av deltagare och personal på GreveGarden.



Kontinuerligt intag tillämpas. Individer deltar i insatsen ca tre gånger i veckan under 12 veckor, med möjlighet att förlänga till 16 veckor.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	41	33	8	-
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	33	25	8	-

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	20	14	6	-
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	2	2	0	-
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	13	11	2	
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>				

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	24	18	6	-



Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	28	23	5	-
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	14,3	14,08	15	-

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det?

Samhörigheten som deltagarna i gruppen uppger sig känna är en stor framgångsfaktor, flertalet deltagare berättar att de känner sig ensamma och inte blir förstådda av sin omgivning. Att träffa andra i liknande livssituation minskar känslan av ensamhet och de blir i stället bekräftade av varandra. Detta skapar en trygghet som ökar förutsättningarna för utveckling av de färdigheter som behöver tränas på innan eventuell stegförflyttning.

Det finns inget krav på att prestera i aktiviteter, detta är något som flera deltagare lyfter fram som positivt, att kunna släppa prestigen. Miljön på gården spelar också en stor roll, gårdens olika delar gör att de flesta hittar en plats där de kan finna bland annat avkoppling och glädje. Att själv kunna välja aktivitet efter mående och behov är ytterligare en framgångsfaktor.

Personalteamet är också en framgångsfaktor, dels utifrån våra olika personligheter som gör att de flesta deltagare kan knyta an till åtminstone en av oss men framför allt utifrån våra olika kompetenser som täcker flera av de områden som deltagare kan behöva stöttning kring.



Strukturen i verksamheten spelar också stor roll, dagarna följer ett tydligt mönster vilket skapar en förutsägbarhet som innebär trygghet för deltagarna.

Deltagarna får den första måndagen varje månad jobba med att skapa personliga mål, att de själva är drivande i sin planering är viktigt för att de ska välja aktiviteter som främjar deras utveckling. Vi strävar efter ett personcentrerat förhållningssätt där individerna själva styr.

Några av de utmaningar vi ser är att många av deltagarna initialt känner en stor oro över att vara i en grupp, speciellt att som ny komma in i en befintlig grupp kan i början innebära mycket ångest/nervositet. Detta försöker vi förebygga genom att deltagare får komma på studiebesök och sedan börja på en dag där det är mindre deltagare på plats. Oftast fungerar detta bra och flera av de som uttryckt mest rädsla inför starten säger vid slutet av sin tid på gården att gruppen är det de uppskattat mest.

Trötthet hos deltagarna är också en utmaning som ibland kan göra det svårt att komma i gång med aktiviteter. Flera har stora sömnproblem och andra har diagnos som utmattningssyndrom. Vi försöker hantera detta genom att välja aktivitet efter förmåga samt ibland ha miniföreläsningar kring sömn med vår arbetsterapeut. Men överlag är trenden den att de som har stora sömnproblem eller försämrat sjukdomstillstånd ofta har svårt att nå en positiv stegförflyttning,

Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

Av kvinnorna har 56% nått en positiv stegförflyttning varav motsvarande siffra för männen är 75%. Vi tror att skillnaden till viss del har att göra med att majoriteten av våra deltagare är kvinnor (75%) och att den skillnaden som finns skulle planas ut om antalet män i insatsen var liknande.

Vi ser en tydlig skillnad i utfall beroende på remittent. De deltagare som tidigare gått Naturunderstöd rehabilitering (NUR) och remitterats från Försäkringskassan når 68,8% en positiv stegförflyttning.

Deltagare från Försäkringskassan utan att i direkt anslutning gått NUR, där når 61,5% en positiv stegförflyttning.

För AME når 25% av deltagarna en positiv stegförflyttning.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster?

Den största orsaken att en deltagare avslutas på detta vis är att deltagarens hälsotillstånd försämrats och denne har varit sjuk för att fullt ut kunna tillgodogöra sig insatsen. Det har varit operationer, tillkommande sjukdomar, psykisk ohälsa hos deltagaren själv eller hos nära anhörig. Det finns könsskillnader, 44% av kvinnorna och 25% av männen avslutas tillbaka till remittent men återigen är urvalet av män (8) för litet för att vi skall kunna analysera det vidare. Vi noterar att av de kvinnor som avslutas tillbaka till remittent så är det många som uppger att



de gör största delen av hushållsarbetet hemma. Flera kvinnor har också barn med sjukdomar och funktionsnedsättningar, att då vara förälder har tagit merparten av deras energi och de har inte kunnat lägga fullt fokus på sig själva utan de har ofta fokuserat på återhämtning under tiden hos oss.

Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster? Av våra 33 avslutade deltagare under året så har en gått vidare till arbete samt en har valt att börja studera i direkt anslutning efter insatsen. Båda dessa har varit kvinnor. Att ta det steget direkt är sällsynt och vår bedömning är att det fortsatt kommer vara det. Vår målgrupp behöver stärkande insatser i form av arbetsträning för att successivt förbättra sin aktivitetsförmåga innan arbete/studier kan bli aktuellt.

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats? Av de 26 personer som genomfört avslutningsenkäten anser 92% att de mår bättre vid avslut än vad de gjorde vid uppstarten. Sju deltagare har inte kunnat göra enkäten. Det skall också poängteras att även om deltagare inte alltid nått ett positivt avslut så har flera fått en planering som på lång sikt förväntas stärka deras möjligheter att komma närmare arbetslivet. Det kan handla om behandling för att komma till rätta med en grundläggande problematik som i dagsläget hindrar dem från att komma vidare.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut? Över lag är det sällan vi har kontakt med den aktör som tar vid efter insatsen. Ofta skall personer som börjar arbetsträna få en ny handläggare på Försäkringskassan vid den stegförflyttningen. Vid några tillfällena har dessa handläggare kunnat vara med vid avslutningsmötet vilket har upplevts som positivt för deltagare. Den löpande dialogen med de handläggare som remitterar via både Försäkringskassan och Arbetsmarknadsenheterna fungerar mycket väl. Gällande de deltagare som skall in i Cresco+-projektet är väntetiderna långa, runt 3–4 månader, detta är olyckligt då deltagarna riskerar att tappa de framsteg de gjort under väntetiden. Är Cresco+ ett alternativ försöker remitterande handläggare skicka remiss dit så fort som möjligt för att korta väntetiden.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

Vi är över lag väldigt nöjda med de resultat som vi hittills uppnått samtidigt som det finns saker som kan förbättras/justeras i verksamheten. Vi har ibland haft svårt att få deltagare som avbrutit insatsen i förtid att genomföra slutenkäterna, vi har provat att genomföra intervjun via telefon vilket vi vill fortsätta med kommande år för att få en ännu mer komplett helhetsbild av deltagarna,



I dagsläget är det vår arbetsterapeut som skriver merparten av aktivitetsbedömningarna, det finns tankar på att vår socionom skall skriva en bedömning av deltagarnas sociala situation för att få en ännu mera komplett bild inför nästa steg för deltagaren.

Jämförelse NUR-FK-AME

Av 33 personer som avslutats har 7 ej kunnat fylla i slutenkäten

Av de 26 personer som svarat anger 24 att de mår bättre efter insatsen vilket motsvarar en siffra på 92,3%

16 avslutade från NUR, 5 av dessa tillbaka till sjukskrivning utan tydlig planering mot AM.

3 från AME Lidköping, 1 till kartläggning och 2 fortsatta insatser AME

1 från AME Skara, ej tydlig positiv stegförflyttning

13 från FK utan att gått NUR, 8 positiva avslut av dessa, 5 icke

NUR/FK/AME	Totalt	<i>Positiv stegförflyttning</i>	<i>Ej tydlig stegförflyttning</i>
NUR	16	11 (68,8%)	5 (31,2%)
FK (ej NUR)	13	8 (61,5 %)	5 (38,5%)
AME	4	1 (25%)	3 (75%)

Deltagares reflektioner

Vid ett gemensamt terminsavslutande samtal ville vi höra deltagarnas egna reflektioner för att ta med som en utveckling av vår verksamhet. Mycket stämmer i den ovanstående analys vi gjort. Det framkom dock att mer enskilda samtal önskades, kunna ta igen tillfällen man missat, få ökad kunskap om utmattning, anteckningar från möten av handläggare. Egen handlingsplan var både för – och nackdel, då det kunde vara svårt att själv uttrycka eller veta sitt behov och för en del var det ett bra hjälpmedel att själv planera och utvärdera sin process.

//Simon Steen socionom-trädgårdsmästare

Inger Sanz leg. arbetsterapeut

Elisabeth G Wahlgren verksamhetschef leg. sjuksköterska - trädgårdsmästare

GRÖN REHAB TIDAHOLM

Projektet/insatsens namn

Grön rehab Tidaholm



Samverkande parter som ingått avtal

Tidaholms kommun, Försäkringskassan och Närhälsan Tidaholm (Västra Götalandsregionen)

Avtalsperiod

2023-01-01 – 2025-12-31

Bakgrund

Nivåerna av Aktivitetsersättning är höga i Tidaholm, och långvarigt försörjningsstöd är ett dilemma. Vi ser också en negativ utveckling av sjukpenningtalet i Tidaholm. Många står således med ett bidragsberoende en bra bit ifrån arbetsmarknaden och behöver en annan typ av insats än vad som kan erbjudas inom ordinarie verksamheter. Det behövs en kompletterande aktivitetsbaserad verksamhet där deltagarna kan utvecklas och bli motiverade att nå självförsörjning. Vi har också sett att det är särskilt utmanande att nå utveckling för kvinnor inom målgruppen, då de ofta har en komplex samsjuklighet i form av psykisk ohälsa i kombination med fibromyalgi/reumatism. Det behövs därför en insats som i högre grad kan stödja dessa individer att närma sig arbetsmarknaden

Syfte

Insatsen ska syfta till att förbättra deltagarnas hälsa och utveckla aktivitetsförmåga så att deltagarna förbereds för arbetslivsriktad rehabilitering och därigenom närmar sig eget arbete eller studier.

Mål

Målet med insatsen är att förbättra deltagarnas hälsa samt utveckla deltagarnas förmåga i aktivitet och förmåga att hantera arbetslivets gemensamma krav, där kvinnliga och manliga deltagare når positiv utveckling i lika stor utsträckning.

Metod/Strategi

I insatsen finns aktiviteter inom trädgård och odling, så som att jordförbättra, så, vattna, rensa ogräs etc. Utöver det finns även motiverande samtal med handläggare som vägleder deltagaren mot satta mål med hjälp av olika verktyg och tekniker. Deltagarna får succesivt träna upp sin aktivitetsförmåga genom trädgårdssysslor och odling som sker både självständigt och i grupp.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat



Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	13	11	1	1
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	6	4	1	1

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>				
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>				
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>				
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>				

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?				
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?				
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde				



Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

I Grön rehab mäts mående, KASAM och progression. Alla utan en av de avslutade deltagarna har positivt resultat vid avslut i någon eller flera av undersökningarna. Det är ett tecken på att insatsen lever upp till dess målsättning. Samtidigt finns det en oro över att remittenter till viss del remitterar deltagare till insatsen utan att dessa är medicinskt redo.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Samtliga avslutade deltagare från Grön rehab har med sig något från insatsen. Hittills har endast en man och en ickebinär person deltagit i insatsen, därför kan det bli svårt att dra några slutsatser kring resultat kopplat till kön. Fram tills nu har samtliga personer som inte avslutats i riktning mot arbetsmarknaden fått ny planering inom vården och av dessa återfinns inga män.

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?
Nej.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?
Det har fungerat bra.



Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

Vi tror att det är för tidigt och att det är för få deltagare som deltagit i insatsen för att kunna dra några sådana slutsatser i nuläget.

HÄLSOSKOLA

FALKÖPINGS KOMMUN

Projektet/insatsens namn

Hälsoskola

Samverkande parter som ingått avtal

Falköpings kommun och Västra Götalandsregionen

Avtalsperiod

2023-01-01 – 2023-12-31

Syfte

Syftet med hälsoskolorna är att förbättra hälsan hos deltagarna och bidra till att deltagarna på sikt kan nå egen försörjning. Hälsoskolorna ska ge deltagarna kunskap som främjar hälsa och skapar förutsättningar för att hälsa bibehålls.

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 består av åtta tematräffar á tre timmar/gång. Efter dessa åtta tillfällen kommer sju veckor med fysisk aktivitet. Första tillfället tränar deltagarna tillsammans med grupplederen,



sedan följer sex veckor med självständig träning eller träning med gruppen. När träningsperioden är slut ligger en avslutningsträff.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	37	28	9	
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	13	10	3	

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	13	10	3	
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	13	10	3	
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>				
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>				

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	Enkät Bräcke			



Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	Enkät Bräcke			
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	24	10	3	

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?
Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?



Våra deltagare från Connect x 2 har varit väldigt nöjda med insatsen från Bräcke. Vi har lämnat skriftligt till Bräcke deras uppskattning till kursledarna.

Vår AMC grupp har varit lite mindre nöjda och en del hoppade av pga för "mycket" sjukdomsprat. Våra deltagare har haft hälsoskolan som en insats i hela sin arbetsträning. Vi fortsätter alltså att jobba vidare med de personer för att stärka mot arbete studier eller deras nästa steg.

Samarbetet med Bräcke har varit bra och vi som arbetsgivare har varit väldigt nöjda med deras insats.

Då Bräcke har meddelat att de inte kommer att fortsätta pga ekonomiska skäl, tittar vi på interna lösningar och eller hitta samarbete med Närhälsan. För Hälsoskolor behövs!

GÖTENE KOMMUN

Projektet/insatsens namn

Hälsoskola

Samverkande parter som ingått avtal

Götene kommun och Västra Götalandsregionen

Avtalsperiod

2023-09-01 – 2023-12-31

Syfte

Syftet med hälsoskolorna är att förbättra hälsan hos deltagarna och bidra till att deltagarna på sikt kan nå egen försörjning. Hälsoskolorna ska ge deltagarna kunskap som främjar hälsa och skapar förutsättningar för att hälsa bibehålls.

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 består av åtta tematräffar á tre timmar/gång. Efter dessa åtta tillfällen kommer sju veckor med fysisk aktivitet. Första tillfället tränar deltagarna tillsammans med gruppleadaren, sedan följer sex veckor med självständig träning eller träning med gruppen. När träningsperioden är slut ligger en avslutningsträff.

Resultat

Var har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	12	4	8	0
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	12	4	8	0

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	12	4	8	0
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	12	4	8	0
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	12	4	8	0
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>	0	0	0	0

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa	3	1	2	0



som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?				
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	2	1	1	0
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	510 v (12 pers)	170 v (2 pers)	340v (10 pers)	

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

All tyckte man fick något positivt med sig.

Handledningen var väldigt bra och man kände att handledarna förklarade bra

Man kände att man kom varandra väldigt nära i gruppen och detta mycket mer är på den plats man var annars.

Ingen skillnad mellan kvinnor eller män.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Alla hade redan en pågående aktivitet som dom sedan återgick till och det märktes ingen könsskillnad eller mönster



Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

Inget som sticker ut

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Alla ingick i Arbetsmarknadens verksamhet

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

Man tyckte att det var svårt att ta till sig avslappningen och man upplevde att varje träff kunde kortas ner i tid. Svårt att sitta still.

När man prata om sjukdomar kunde det bli väldigt "surrigt" när alla började prata om sina egna sjukdomar.

Någon fick vid ett tillfälle lämna för det blev jobbigt när man pratade om Psykiska sjukdomar.

Många hade svårt för aktiviteten stavgång.

HJO KOMMUN

LIDKÖPINGS KOMMUN

Projektet/insatsens namn

Hälsoskola

Samverkande parter som ingått avtal

Lidköpings kommun och Västra Götalandsregionen

Avtalsperiod

2023-09-01 – 2023-12-31

Syfte

Syftet med hälsoskolorna är att förbättra hälsan hos deltagarna och bidra till att deltagarna på sikt kan nå egen försörjning. Hälsoskolorna ska ge deltagarna kunskap som främjar hälsa och skapar förutsättningar för att hälsa bibehålls.

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 består av åtta tematräffar á tre timmar/gång. Efter dessa åtta tillfällen kommer sju veckor med fysisk aktivitet. Första tillfället tränar deltagarna tillsammans med gruppledaren, sedan följer sex veckor med självständig träning eller träning med gruppen. När träningsperioden är slut ligger en avslutningsträff.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills?

Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	10	5	5	
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>				

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>				
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>				
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>				
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>				



	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?				
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?				
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde				

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning - vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?



För samtliga av deltagarna fortsätter processen inom AME, någon kommer dock att gå vidare i en arbetsträning men för de flesta så fortlöper de insatser som de hade innan de påbörjade Hälsoskolan.

I diskussion med coacher till deltagarna som deltagit i Hälsoskolan så finns det en upplevelse av att de deltagare som gett uttryck för att ha förbättrat sin hälsa är det deltagare som inte varit i vår verksamhet så länge. Dessa deltagare har en grundläggande god kännedom om samhällets olika möjligheter och det finns inte heller någon språkbarriär som står i vägen för att till exempel gå till ett gym. Likaså finns det hos dem som börjat träna bättre ekonomiska förutsättningar för detta.

Utmaningarna är högre för deltagare som varit i vår verksamhet länge, de uppfattas ha en lägre förändringspotential och flertalet har därtill har både språkliga, fysiska och ekonomiska hinder för att till exempel investera i ett träningskort.

Språkbarriären är också det som tycks vara det största hindret för att komma vidare inom studier och arbete och några av deltagarna kommer inte vidare i sina SFI-studier.

Även om det inte sker några stegförflyttningar i större omfattning så har deltagarna varit nöjda med att ha deltagit i hälsoskolan och upplever sig ändå ha en större kännedom om olika aktörer, en bättre samhällsorientering och har större kunskap om vad de behöver göra för att förbättra sin hälsa.

HANTVERKSSTEGEN

Projektet/insatsens namn

Hantverksstegen

Samverkande parter som ingått avtal

Tibro kommun och Försäkringskassan

Avtalsperiod

2021-01-01 – 2024-12-31

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 alltför påfrestande. Idén med att erbjuda en form av återhämtning eller lugnare start mot en arbetslivsinriktad rehabilitering föddes, och när Folkuniversitet visades kunna agera aktör startade en förberedande insats med inriktning på möbel- och textilhantverk. Idag remitterar omkringliggande kommuner till en 20 veckors förberedande insats med namn Hantverksstegen där man har möjlighet att ta emot tio deltagare i en form av kontinuerligt intag.



Syfte

Insatsen på Hantverksstegen ska syfta till att förbereda individer för arbetslivsinriktad rehabilitering och bidra till att individerna som är aktuella för insatsen närmar sig eget arbete eller studier, genom olika motiverande och inspirerande hantverksaktiviteter i kreativ miljö där hänsyn tas till deltagarnas individuella förutsättningar.

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 10 timmar per vecka och går vidare till arbetsträning, praktik, arbete, arbetssökande eller studier efter insatsen på 20 veckor.

Metod/Strategi

Hantverksstegen erbjuder olika hantverksaktiviteter på Tibro Hantverksakademi. Kursen erbjuder motiverande och inspirerande aktiviteter i en kreativ miljö utifrån deltagarens intresse, möjligheter och hinder. Att få vara del i ett sammanhang och utvecklas som människa.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året (Januari tom december)	32	23	7	2
Avslutade deltagare under året (Januari tom december)	21	15	4	2

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut (arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)	10	7	1	2
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen?	-	-	-	-



<i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>				
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	11	8	3	-
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>	-	-	-	-

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	16	12	2	2
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	19	14	3	2
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	27,46	29,38	18	36

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X			X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det?



De som sökt sig hit, är eller har varit, kreativa förut och upplever att de mår bra av att skapa. Det ger en tillfredsställelse att se något bli klart, att se resultat av sitt skapande.

Känna att kreativiteten kommer tillbaka, det stärker deras självförtroende och därmed ett bättre mående.

Att de kan skapa och få jobba individuellt då många är väldigt olika.

Att de känner stöd i sin stegförflyttning, men även när det finns hinder att göra en stegförflyttning.

De allra flesta mår bättre i sin helhet av att vara här, men ibland hjälper inte det när kroppen inte fungerar trots försök och viljan att komma tillbaka och göra en stegförflyttning.

Sticker ut:

De som fått förlängning eller gått en omgång till, för att de behövt, har oftast också gjort en stegförflyttning mot arbetsträning.

De som inte når målet är i de allra flesta fall en sjukdom som hindrar dem att utvecklas, hur gärna de önskar att de kunde nå målet med insatsen.

Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

Jag ser ingen stor skillnad mellan kvinnor och män.

En något högre andel som inte klarar målet är de som kommer via Socialtjänsten eller Arbetsmarknadsenheten.

Annars är det oftast deras utgångsläge, hur sjuka de är när de börjar som inverkar och det är också de som behöver förlängning eller gå en gång, sen är de mycket bättre rustade.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på?

För dåligt utgångsläge utifrån hälsan från början eller att något har tillstött under resans gång.

Ser vi könsskillnader här?

Nej

Andra mönster?

De som kommer via Socialtjänsten eller Arbetsmarknadsenheten har oftast ett sämre utgångsläge.



Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen?

Svar nej

Ser ni könsskillnader här?

Andra mönster?

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

Vi tycker att det sticker ut på ett positivt sätt att de är oerhört nöjda med sin tid här, de uppskattar tiden jättemycket.

Vi ser att den miljö vi har hos oss är inkluderande även för de med svårare bakgrund och diagnoser. Vi har skapat en kultur där de med svårigheter hittar varandra och stöttar varandra på ett positivt sätt i de samtal deltagarna har med varandra.

Vi sätter fokus på det som är friskt och bra hos var och en. Det har blivit en fristad där samtalen mellan deltagarna hjälper dem att förstå varandra och känner igen sig i varandra. De delar ofta samma problem, men samtalen handlar om oftast om att se att det finns lösningar.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Intagen fungerar jättebra och vi har en bra kommunikation

Just nu är det mycket lång väntetid för den gemensamma kartläggningen på Arbetsförmedlingen.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte?

Att det har gett ett mycket bra resultat generellt.

De som är för sjuka vid start eller det tillkommer något under tiden det går inte att förutsäga. Då skulle vi utesluta vissa att få en chans till stegförflyttning då det är svårt att avgöra vem som tar stora kliv framåt.

Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

Egentligen inte, men möjlighet till förlängning är ett behov för vissa eller så skulle de remitterats från Cresco+ där vi sett att de deltagarna gjort stegförflyttningen mot arbetsträning. Vissa individer behöver en längre tid i prerehab för att klara stegförflyttningen.



MOFALLA LANTGÅRD

Projektet/insatsens namn

Mofalla Lantgård

Samverkande parter som ingått avtal

Tibro kommun och Försäkringskassan

Avtalsperiod

2022-09-01 – 2024-08-31

Bakgrund

Sjukpenningtalet är generellt högt i Skaraborg och långa sjukskrivningar är ett bekymmer, Tibro är inget undantag. Andelen vuxna med långvarigt försörjningsstöd har ökat för varje år sedan 2016 i Tibro, och i jämförelse med liknande kommuner så ligger Tibro drygt 8 procent högre och över både regionsnittet och rikssnitt (2020). Orsaken till långvarigt försörjningsstöd är sociala hinder av olika slag, men ofta finns också ohälsan där.

2021 fick PWC uppdrag från Tibro kommun att utreda förutsättningarna för Grön Arena som insats. Kortfattat beskriver utredningen att Grön Arena kan vara ett mycket gott hjälpmedel för att stödja personer med långvarigt försörjningsstöd. Studien pekade på att ohälsa är den mest förekommande orsaken till att personer med långvarigt försörjningsstöd inte har tillgång till arbetsmarknaden eller andra arbetsmarknadsåtgärder. Vid analys av gruppen som uppstår långvarigt försörjningsstöd utifrån "sociala hinder" fann man att många är kodade med orsak "sjukskriven utan ersättning", "sjukskriven med otillräcklig sjukpenning" eller "otillräcklig aktivitetsersättning". Dessa personer tenderar att bli kvar på försörjningsstöd allt längre tid och det saknas aktiviteter som tar dem närmare egen försörjning och rehabilitering.

Syfte

Syftet med den förberedande insatsen på Mofalla Lantgård är att 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

På Mofalla Lantgård finns aktiviteter inom djur, natur och trädgård i en återhämtande och trygg miljö, där hänsyn tas till deltagarnas individuella förutsättningar.

Deltagarna erbjuds förberedande aktivitet upp till 10h/vecka under 20 veckor. Löpande intag tillämpas.

Mofalla Lantgård är en certifierad Grön Arenagård.

Resultat

Var har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	13	9	4	
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	10	7	3	

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	6	4	2	
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	2	1	1	
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	4	3	1	
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>				

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa	9	6	3	



som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?				
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	9	6	3	
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	20v			

En person avbröt insatsen och svarade aldrig på avslutningsenkäten.

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

En framgångsfaktor i insatsen på Mofalla Lantgård är att deltagarna möts där de befinner sig och i en trygg och lantlig miljö där de har möjlighet att delta kravlöst i sysslorna på gården. Det finns gott om utrymme att gå undan och ta pauser vid behov. Sysslorna på gården är verkliga och flera deltagare har lyft känslan av, att bidra och att det man gör känns meningsfullt, som väldigt positivt. Det finns en variation av aktiviteter där anpassning utefter intresse och förmåga är möjlig. Djuren och den lugna miljön på gården har upplevts som en tillgång.

En framgångsfaktor för att få deltagare från Tibro kommun till insatsen har varit att handledaren från Mofalla Lantgård kommer och hämtar och lämnar deltagaren på AME. Deltagarna har då tagit sig till AME på egen hand men sedan fått stöd med att komma ut till gården som ligger avlägset och en bit från en busshållplats.

En gemensam nämnare för de som nått positivt avslut är att de haft en bra planering och själva kunnat formulera ett tydligt mål med insatsen. Kanske inte från början men målformuleringen



har växt fram under resans gång och i takt med att de känt att de klarar av att öka upp tiden har de kunnat se sig själva ta nästa steg och satt ex. arbetsträning som mål. Flexibiliteten har varit viktigt, att insatsen har kunnat anpassas efter busstider, dagsform och att det har varit ok att minska ner tiden igen om man känt att det blir för mycket. Ingen deltagare har minskat men jag tror att fler hade väntat med att öka upp tiden om det inte funnits flexibilitet i att kunna minska vid behov.

En annan framgångsfaktor som hänger ihop med god planering är en engagerad remittent som är tydlig och informerar deltagaren i hur det fungerar, vad som gäller när ex. arbetsförmedlingen kopplas på. Det skapar en stor trygghet hos deltagaren att vara informerad och det är av stor vikt att ligga steget före som remittent så att det finns förutsättningar att nästa insats "krokar i" när den på gården avslutas. Det är en stor utmaning att försöka undvika ett "glapp" mellan aktiviteterna.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning - vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Den deltagare som avslutade med ett negativt resultat och avbröt insatsen efter bara 3 veckor var egentligen nöjd med aktiviteterna på gården och trivdes väldigt bra men kände att det var för tidigt att påbörja en arbetsförberedande insats. Dålig tajming med andra saker i livet bidrog också.

Den deltagare som avslutade med negativt resultat och gick åter till remittent (i det här fallet AME) hade från början inga förutsättningar att nå positivt avslut. Det fanns ingen vilja alls att närma sig arbete eller egen försörjning. Den individuella målsättningen "att få något vettigt att göra" nåddes dock och deltagaren trivdes bra men projektets mål var aldrig aktuella för hen.

Gällande de andra två deltagarna som avslutat med negativt resultat eller snarare neutralt resultat och kvarstannat på samma nivå och gått vidare till annan pre-rehab eller förberedande insats har haft olika anledningar till det.

En deltagare som inte kommit vidare till nästa steg emot egen försörjning utan snarare kvarstannat på samma nivå och nu börjat på Hantverksstegen har en historia av flera år utan sysselsättning innan hen började på Mofalla Lantgård. Analysen av detta är att det tar tid att komma tillbaka efter en lång sjukskrivning/period utan sysselsättning. Personen har behov av en längre tid än 20 veckor med anpassning i sin aktivitet. Det finns ett kvarvarande behov av dagar med vila emellan dagarna i aktivitet. Det finns ett kvarvarande behov av flexibilitet i antalet timmar. En arbetsträning eller praktik med förutsättningarna som gäller där kom helt enkelt för snabbt på, varför ytterligare en period med prehabilitering bedömdes nödvändig. Den andra deltagaren hade som mål att ansöka om permanent sjuksättning vid start, insatsen på gården skulle bara bekräfta att ingen ork eller arbetsförmåga fanns. Den personen har verkligen haft en positiv resa (även fast resultatet är negativt) då hen nu känner hopp inför framtiden och går vidare till Hantverksstegen. Likt ovan nämnda deltagare har personen varit sjukskriven väldigt lång tid och behöver en lång succesiv stegring av tiden i aktivitet.

Den personen som gick direkt till en subventionerad anställning efter avslutad insats på Mofalla Lantgård har även hen en historia av flera år utan sysselsättning. Analysen av det mycket



positiva utfallet med heltidsjobb är att personen har en fungerande vardag, goda relationer, upplever god hälsa och motivation till förändring. Det är så många faktorer som påverkar hur en människa mår och förutsättningarna för att uppnå målet - egen försörjning.

Den personen som gick vidare till anpassade studier har också varit sjukskriven länge men hela tiden haft en plan för återgång till arbete. Där har en bra planering och en tydlig målbild helt klart varit framgångsfaktorer.

Jag ser inga tydliga könsskillnader. Vi har haft deltagare av båda könen som avslutat positivt och även negativt.

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

Nej egentligen inte men vi kan konstatera att människor mår bra av att vara i ett sammanhang. Samtliga deltagare har angett att de mår bättre efter insatsen, de flesta anger att det handlar om att känna sig behövd, att göra meningsfulla saker att förväntas dyka upp och vara en del av en gemenskap. Våra deltagare besitter otroligt stor och varierad kompetens och det har varit fantastiskt roligt att se hur resurser sakta men säkert plockats fram och använts hos samtliga.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Förutom de sex deltagare som kommit från Tibro kommun så är det AME i Skövde och Hjo som vardera remitterat en deltagare. Försäkringskassan har remitterat fem deltagare från Skövde och Karlsborgs kommun. Kontakten med andra remittenter och aktörer har fungerat bra. Som tidigare nämnts är det en utmaning att få till planeringen så att insatsen följs av nästkommande planerade aktivitet, oavsett vilken typ.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

För att insatsen ska fortsätta hålla riktningen mot uppsatta mål är det viktigt att som remittent tänka på att de deltagare som remitteras gör det vid rätt tidpunkt för individen. Det kan exempelvis vara så att individen har varit borta från arbetsmarknaden i över tio års tid och då kan det vara av vikt att tänka på att individen kan ha behov av en mer social aktivitet innan uppstart av en förrehabiliterande insats. Detta eftersom individen kanske inte är redo för att redan efter 20 veckor gå in i i arbetsträning.

PROMISE HJO

Projektet/insatsens namn

Promise Hjo

Samverkande parter som ingått avtal

Hjo kommun och Försäkringskassan

Avtalsperiod

2018-11-01 – 2023-12-31



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. Individerna behöver ett mer individuellt anpassat stöd med kravställande i förhållande till förmåga. De har en komplex livsproblematik.

Syfte

Promise Hjo är en förberedande insats som utgör första steget på vägen till självförsörjning och ett arbete på den reguljära arbetsmarknaden eller studier.

Mål

Huvudmålet efter genomförd insats är att deltagarna upplever en förbättrad hälsa och en ökad aktivitetsförmåga och 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.

Ett delmål är att deltagarna får ta del av meningsfulla aktiviteter och få ett socialt sammanhang inom ramen för insatsen.

Metod/Strategi

Aktiviteter i insatsen:

- Individuella planer för samtliga deltagare
- Coachande samtal individuellt och i grupp
- Skapande verkstad utifrån intresseområden
- Olika aktiviteter kring hälsa och friskvård

Insatsen arbetar övergripande med olika metoder så som lösningsfokuserat arbetssätt, 7TJUGO, MI och Mindfulness. Insatsen pågår i 20 veckor.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året (Januari tom december)	17	11	6	0
Avslutade deltagare under året (Januari tom december)	17	11	6	0



Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	5	4	1	0
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	2	1	1	0
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	10	6	4	0
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>	0	0	0	0

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	17	11	6	0
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	17	11	6	0
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	30	30	30	0

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat



Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

Framgångsfaktorerna har varit att kunna bibehålla en mindre deltagargrupp vilket gjort att deltagarna blivit trygga både med handläggare och med den lilla gruppen. En annan framgångsfaktor har varit att den småskaliga verksamheten gett större möjligheter för handläggare att träffa invånaren ofta, oftast flera gånger i veckan genom både gruppaktivitet och enskilda samtal. Upplevelsen är att en djupare kontakt och relation har uppstått som i sin tur ökat möjligheterna till stegförflyttning. En gemensam nämnare för de individer som gjort en positiv stegförflyttning och avslut är att de redan vid start i Promise Hjo sett ha en större självkänedom om vilka områden de behöver arbeta vidare med samt att de haft en större insikt om sina egna förmågor. Vi ser också att dessa personer genomgående haft ett bättre mående och självförtroende redan från insatsens start. Omvänt ses att de personer som haft lägre självkänedom och insikt om egna förmågor och sämre självförtroende har generellt tagit längre tid på sig för stegförflyttning. Deltagare som beskrivit ett sämre psykiskt mående har generellt haft en längre startsträcka i projektet.

I siffrorna syns inte någon tydlig skillnad mellan kvinnors och mäns stegförflyttning och utveckling. Från Försäkringskassan har endast kvinnor remitterats vilket alltså inte ger oss något underlag att analysera utifrån ett könsperspektiv. Och andra sidan är ju just det faktumet, att FK inte remitterat någon man till projektet, ett resultat i sig som skulle kunna ha sina naturliga förklaringar men det kan också vara ett resultat att dyka lite djupare i.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning - vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Under 2023 har många avslutats med avslutningsorsak *Åter till remittent* och inga ärenden har gått vidare till AT tre personer har gått till praktik och två direkt vidare till studier. Vi ser inga tydliga könsskillnader i utfallet.

En utmaning ses vara de personer som varit i långvarigt utanförskap och som inte förvärvat arbetat under mycket lång tid. För dessa personer krävs allt som oftast en mycket längre period än sex månader för att komma upp i 10 timmar för att sedan ingå i den förstärkta samverkan mellan AF och FK och få en arbetsträning. En anledning till att individer inte nått ända vägen fram till en arbetsträning ses framför allt ha varit ärenden som är mångåriga inom



försörjningsstöd på grund av långvarigt missbruk och både fysisk och psykisk ohälsa. En annan anledning ses också vara det självvårdande arbetet som påbörjas när deltagare och handläggare har sina individuella samtal. I flera fall framkommer tidigare händelser som gör att deltagaren först backar i sitt mående innan en progression kan ses. Som ses ovan under dokumentets statistik och resultatdelen så har flera av deltagarna som är remitterade av kommunen varit kvar längre än 20 veckor i insatsen. En dialog har förts med Samordningsförbundet och beslut har tagit om att förlänga enskilda ärenden utifrån den enskildes behov av att få fortsätta att utvecklas i den takt som krävs. I beslutet togs också i beaktan att det under året som varit alltid funnits lediga platser inom projektet vilket gjort det möjligt för individerna att fortsätta inom verksamheten några veckor till. En av utmaningarna har varit den lilla verksamhetens sårbarhet med endast en handläggare inom projektet. Om handläggaren/aktivitetsledaren blir sjuk eller frånvarande under längre perioder är det svårt att lösa verksamhetens schema där flera gruppaktiviteter hålls per dag. Under dessa perioder har övriga medarbetare på kommunens AME arbetat i Promise verksamhet.

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Ett positivt resultat ses i att alla Promise Hjo deltagare själva skattat att de fått ett förbättrat mående efter avslutad insats. Pilotprojektet med vården som remittent har fungerat bra dock är det endast en deltagare som remitterats från Primärvård till Promise Hjo. Ett större antal remisser har skickats från Primärvård till insatsen Cresco Creare och Cresco +. Vi ser det som värdefullt att fortsätta samverkan med direktremitteringar från vården till våra projekt och även när det resursmässigt är möjligt, till vår ordinarie verksamhet.

Verksamheten upplevelser är att den rehabkoordinator som samverkan sker med är starkt arbetstyngd och därför stundtals svår att få kontakt med. Detta påverkar handläggarens möjligheter att komma vidare i arbetet med att samordna insatser kring individen och det påverkar även direkt individen. Individens insatser har försenats och effekten av att koppla på flera insatser samtidigt har försenats eller uteblivit. Kontakten med Försäkringskassan har fungerat mycket väl, de gemensamma avstämningsmöte som hölls tillsammans med Samordningsförbundet under 2022 har verkligen hjälpt samverkan att utvecklas. Upplevelsen är att vi fått en större förståelse för varandras roller och för hur vi kan arbeta gemensamt för att nå framgång. Dock ser vi att antalet remitteringar varit få från FK. Vi har vid flertalet tillfällen uppmärksammat FK på att vi kan ta emot fler ärenden men ingen större förändring har setts i antalet remisser. Under en period ökade remisserna från t.ex Skövde som själva hade kö till Cresco create. Som tidigare beskrivits har Promise har under året alltid haft lediga platser och möjligheter till nya inskrivningar från remittent har varit mycket god.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

Många nya kunskaper och praktiska delar av utförandet av Promise Hjo kommer implementeras i ordinarieverksamhet. Vi ser att projektet tyvärr inte uppnått målet om att 70% av deltagarna skall gå vidare till arbetsträning. Vi är inte nöjda med resultatet men får komma till insikter om



att det till stor del beror på vilka individer som remitterats till projektet, individerna har varit i utanförskap under en längre tid. Lärdomar vi tar med oss in i framtida arbete är att det för en individ som befinner sig i prerehab oftast krävs längre än 20 veckor för att nå progression i form av att nå arbetsträning. Vad vi lärt oss är hur viktig relationen mellan handläggare och individ är och att vi i vårt framtida arbete kommer att jobba än mer relationsskapande och nära deltagarna på en daglig basis.

Vi tar vara på de nya kunskaperna om att verksamheten behöver arbeta ur ett mer hållbart och holistiskt perspektiv. Samtidigt som verksamheten arbetar tillsammans med att deltagaren med att förbättra dennes CV bör individens stärka sin hälsa genom frisk luft och träning så som Mindfulness, Yoga, odling och vistelse i naturen. Vi vet nu att det måste finnas ett större variation av aktiviteter att tillgå och aktiviteterna behöver vara anpassade så att det finns möjlighet att börja enskilt eller med få andra deltagare. Aktiviteterna i vår framtida verksamhet kommer vara uppdelade i Socialt förberedande aktiviteter Hälsöfrämjande aktiviteter och Arbetsförberedande aktiviteter. Tidigare har fokus legat på Arbetsförberedande aktiviteter vilket vi nu i viss mån frångår. Handläggare och individ skall framåt få större möjligheter att resonera sig fram till och skapa ett individanpassat upplägg där olika slags aktiviteter erbjuds. Promise Hjo har lärt vår verksamhet vikten av fysisk aktivitet och hälsosamma val. De frukostar som med fördel serverats i projektet serveras numera på AME och ingår i ordinarie verksamhet. De deltagare som är inskrivna på AME, Arbetscentrum erbjuds sedan en tid tillbaka alltid frukost som en bra start på dagen. Vår ordinarie verksamhet har idag anammat hälsöfrämjande aktiviteter på ett helt annat sätt där både Yoga, Mindfulness, promenader och utomhus- och inomhusgym erbjuds inom ramen för vårt Arbetscentrum. Metoden 7Tjugo och Lösningfokuserat förhållningssätt används kontinuerligt även fortsättningsvis likväl som MI och BIP-metoden.

RÖRSÅS LANTLIV

Projektet/insatsens namn

Rörsås Lantliv

Samverkande parter som ingått avtal

Mariestads kommun, Försäkringskassan och Västra Götalandsregionen

Avtalsperiod

2022-10-01 – 2024-09-30

Bakgrund

Många individer står så långt ifrån arbetsmarknaden att det inte finns förutsättningar att delta i mer ordinarie arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser via t ex kommun, Försäkringskassan och



Arbetsförmedlingen. Dessa individer behöver stärkas och rustas för att sedan kunna tillgodogöra sig dessa arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser och närma sig arbete eller studier och egen försörjning.

Syfte

Syftet är att deltagarna ska komma närmre arbete eller studier och på sikt nå en egen försörjning.

Mål

Målet 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.

Metod/Strategi

Rörsås Lantliv finns utanför Mariestad och är en certifierad Grön Arena-gård. Insatsen på Rörsås Lantliv pågår i 16 veckor och innebär hälsofrämjande aktiviteter i "grön miljö". Verksamheten erbjuder en lantlig miljö, med djur, trädgård, skogspromenader, öppna landskap, odling och kreativa mindre projekt. Fokus ligger på rutiner och ansvar – att t ex passa överenskomna tider – samt på gemenskap, hälsa, motivation och självkänsla. Omfattningen är upp till 10 timmar per vecka. Aktiviteterna anpassas efter deltagarnas behov, dagsform och intresse.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	22	18	4	
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	18	15	3	

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	8	7	1	0



Hur många deltagare har fått arbete, är arbetsökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	1	1	0	0
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	9	7	2	0
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>	0	0	0	0

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	9	8	1	0
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	10	9	1	0
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	15,6	16,5	11,3	

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X			X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad



Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

Framgångsfaktorer:

Vårt allt större nätverk av handläggare hos våra olika samverkansparter, vår flexibilitet vad gäller individanpassning, t.ex. kontinuerligt intag av deltagare, Utmaningar:

Omorganisationer och personalomsättning hos våra Samverkansparter som gör att vi har svårt att få deltagare till oss.

Avståndet på ca 3 km till närmaste busshållplats som gör att vi behöver skjutsa deltagare till och från bussen.

Mönster kring avslut:

Vi får fortfarande relativt ofta personer till oss med utmattningssyndrom som kräver längre tid för att förbättra sitt mående. Dessa får vi oftare avbryta i förtid.

Personer med npf-diagnoser som ADHD och autism får oftare positiva avslut. Vi har för litet underlag för att se skillnader mellan män och kvinnor.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Personer som är under pågående utredningar i vården är inte alltid redo för en förberedande insats hos oss. Vi upplever att vårdplaneringen behöver vara tydligare för att deltagarna ska kunna tillgodogöra sig sin tid hos oss. Oro och frustration för att inte få läkartider, långa väntetider på specialistvård etc. ger en osäkerhet som påverkar individerna negativt.

Vid en tydlig planering kan det däremot vara positivt att ha insatsen parallellt.

Vi kan inte utläsa några könsskillnader då endast 17% av de avslutade deltagarna var män.

Personer med ekonomiska svårigheter har svårare att genomföra insatsen hos oss. Den ekonomiska pressen tar mycket kraft och därav finns inte förutsättningarna att fokusera på sitt mående här och nu.

Vi har haft 1 deltagare som gått direkt till arbete, men som egentligen inte varit redo för det. Vi kan inte dra några slutsatser när det gäller det, mer än att ekonomisk press och social utsatthet kan tvinga personer att ta kortsiktiga beslut.

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

Det är tydligt att självkänslan är det som ökar mest utifrån enkäterna. Vissa områden kan dock ge lägre poäng som t.ex. koncentrationsförmåga och förmågan att förstå instruktioner. Vi tror att alla intryck och nya aktiviteter och möten ger en



trötthet som gör det svårt för en del att fokusera. Däremot upplever många en större acceptans mot sig själva och tror sig om att klara av fler saker, vågar prova utan att vara rädd för att misslyckas.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Dåligt, Se tidigare svar i månadsuppföljningar och protokoll från styrgruppsmöten.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

Vi behöver först och främst ett jämnare inflöde av deltagare samt en fortsatt möjlighet att förlänga perioden vid behov med till exempel 1+1 månad för att öka förutsättningarna för en bra stegförflyttning.

Vi behöver även få tydligare information från Mariestads kommun angående vilka kontaktpersoner vi har där. Det skulle även vara bra med gemensamma avstämningar tillsammans med kommunen för att kunna utöka samverkan mellan Cresco Plus och vår insats. Vid de avstämningarna skulle vi i så fall bli mer uppdaterade vid omorganisationer/nya chefer/handläggare och slippa att vår insats faller mellan stolarna hos kommunen, vilket vi ibland upplever.

STARTGRID

Projektet/insatsens namn

Startgrid

Samverkande parter som ingått avtal

Vara kommun och Försäkringskassan

Avtalsperiod

2020-03-01 – 2025-02-28

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 med tidiga gemensamma insatser tidigarelägga inträdet på arbetsmarknaden, samhället i övrigt, samt egen försörjning, för unga med aktivitetsersättning.

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 närmast sig arbetsmarknaden på ett positivt sätt.

Metod/Strategi

Startgrid finns för unga som relativt nyligen beviljats aktivitetsersättning. Genom ett fördjupat mentorskap och med stöd av 7TJUGO-metodiken skapas en trygg väg mot ett strukturerat deltagande och en stegvis övergång till gruppaktivitet. Deltagaren möts upp där hen befinner sig och ett individuellt upplägg utformas för varje individ.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	21	10	11	
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	7	2	5	

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>				
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen?				



(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)				
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig (Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)				
Övriga avslut (Föräldraledig, ålderspension eller annat)				

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?				
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?				
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde				

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X			X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad

Resultat

Vi har under året haft 21 deltagare i projektet, varav 10 tjejer och 11 killar. Jämn könsfördelning. Deltagarnas syn på att komma ut i arbetslivet ser olika ut under tidens gång, beroende på hur de mår. Det syns ingen större skillnad i självskattningsenkäten hur deras tro till att komma ut i ett arbete ser ut, utan det framkommer mer vid samtal om hur de känner och tänker just nu.



50% har nu aktivitetsförmåga mellan 5 h/v till 30 h/v. Det är 5 tjejer och 2 killar. De deltar i olika aktiviteter såsom serviceteamet, livslinjen på folkhögskolan, gruppaktivitet på onsdagar, extern praktik.

Gruppaktiviteten består av att mötas i en avslappnande miljö och 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.

Livslinjen är en gruppaktivitet som genomförs av Vara folkhögskola och ingår i Cresco+.

En deltagare som sedan gick ut mot arbete deltog under några tillfällen i Samordningsförbundets projekt Elings ark.

Övriga deltagare ingår 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 att finnas med i vardagen och praktiskt instruera/hjälpa till med kontakter. Exempelvis vårdinstanser, budget o skuldrådgivare, boendestöd, kontakt med hyresvärdar m.m. 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. 3 st deltagare är just nu med i friskvården i grupp eller enskilt.

Några av deltagarna har gått tillbaka i sin progression och mår psykiskt sämre. De kan därför inte delta i de aktiviteter som de tidigare har gjort. Här har bl a vården fått komplettera medicineringen. Kontakt sker fortfarande med Maria och när de mår lite bättre kan en ny planering för återgång i de andra aktiviteterna genomföras. Upplevelsen är att de har en lägre tröskel att ta sig över vid nästa uppstart än de hade vid första början. Nu har de en relation med Maria och vet vad som förväntas.

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.

Under våren har det varit ett tillfälle där ett möte med en annan handläggare inte kunde ske fysiskt. Det är en stor skillnad i deltagarens upplevelse av mötet. Det blir mindre tydlighet och upplevelsen av att handläggaren har en distans och inte bryr sig ökar markant.

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.

Svagheten 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.

I början på 2024 är planeringen att 2 st deltagare börjar en anställning med anställningsstöd från Arbetsförmedlingen. Enligt projektbeskrivningen så kommer Maria vara kvar som stöd under 1 år i anställningen.

STUDIO LUDUM

Projektet/insatsens namn

Studio Ludum

Samverkande parter som ingått avtal

Tibro kommun, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Avtalsperiod

2022-01-01 – 2023-12-31

Bakgrund

Det finns behov av att skapa en proaktiv verksamhet där personer som har varit hemmasittare i grundskolan, inte kunnat sökt gymnasieskola och där kommunens strategi för KAA inte räcker till, får chans att successivt återhämta sig och återfå en bättre hälsa och en ökad aktivitetsförmåga. 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, vilket blev tydligt i projektet "Projekt Studio Ludum" som genomfördes 2018-08-01 – 2021-04-30 med stöd av Högskolan i Skövde samt det senare "Projekt Studio Ludum Skövde" som genomfördes mellan 2021-03-01 – 2023-04-30 av Skövde kommun och Ludea.

Syfte

Syftet med projektet är att bidra till att fler individer kommer ut på arbetsmarknaden eller börjar studera och klarar sin egen försörjning. Projektet riktade sig till Tibro kommuns unga mellan 16-29 år i UVAS-målgruppen (unga som varken arbetar eller studerar) med ett spelintresse. Studio Ludum som metod är ett specialanpassat verktyg för att nå och arbeta med spelintresserade UVAS med fokus på individens unika behov och förutsättningar. Eftersom målgruppen är i behov av extra stöd för att närma sig samhället så behövs individanpassade insatser som får verka över en längre tid för att bygga förtroende och trygghet med individerna, vilket blir en väldigt viktig grundförutsättning för att kunna hjälpa målgruppen framåt.

Mål

Huvudmålet för projektet var att minst 70% av deltagarna efter genomförd insats skulle uppnå bättre upplevd hälsa och en ökad aktivitetsförmåga och på så vis närma sig samhället genom egen försörjning och självständighet. Det kan vara arbete, alternativt steg mot arbete, exempelvis arbetsträning (praktik) eller arbetssökande. Det kan också vara utbildning och studier, eller steg mot studier, såsom att komplettera sina betyg eller att göra studiebesök på skolor.

Metod/Strategi

Metoden handlar om att möta individerna där de befinner sig och erbjuda organiserat onlinespel i kombination med social träning i form av fysiska träffar och gruppaktiviteter, utifrån en individuell planering. 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 erbjuds förberedande aktiviteter och deltagande i projektet till dess att deltagaren blir redo att ta nästa steg vidare mot studier/arbetsmarknaden och egen försörjning. När deltagaren blivit tillräckligt stärkt kommer Arbetsförmedlingen att involveras (inom projektet) och förbereda deltagaren för nästa steg.

Resultat

Var har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?



	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året (Januari tom december)	6		5	1
Avslutade deltagare under året (Januari tom december)	6		5	1

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut (arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)	3		3	
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? (de märkta + på deltagarens avslutsblankett)	3		3	
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig (Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)	3		2	1
Övriga avslut (Föräldraledig, ålderspension eller annat)	X	X	X	X

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	6		5	
Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	6		3	



Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde	35		35	
---	----	--	----	--

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

En tydlig framgångsfaktor har varit att låta deltagarna få tid att bygga förtroende för personalen och känna sig trygg i verksamheten. Det som har varit gemensamt för de som nått ett positivt avslut är att de i samtal med verksamhetens personal har kunnat vara öppna med vad de tycker känns som utmanande och svårt gällande att närma sig samhället. På så sätt har projektet kunnat fokusera på rätt utvecklingsområden och visa förståelse och uppskattning för de ansträngningar som varje enskild deltagare gör för att ta sig framåt på olika sätt.

Av de som inte har uppnått ett positivt avslut kopplat till projektets huvudmål har deltagarna varit i behov av stöd utöver det stöd som Studio Ludum Tibro kan bidra med för att kunna bli självständiga och självförsörjande, som exempelvis att etablera en kontakt med vården för att få rätt förutsättningar för ett bra och stabilt mående.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning-vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Samtliga deltagare i projektet har varit av juridiskt manligt kön, därav kan vi inte svara på hur en könsfördelning har sett ut eller skiljt sig åt bland deltagarna i projektet, men av de deltagare som deltagit i projektet så finns det ett mönster av att hellre vilja arbeta än studera. Detta



verkar till stor del bero på tidigare upplevda misslyckanden och dåliga erfarenheter av skola och utbildning. I kontakt med närstående och yrkesverksamma som har fortsatt tillgång till de två deltagare som skrivits ut ur projektet innan verksamhetens avveckling (våren 2023) så verkar det som att de två deltagarna har upplevt utmaningar med att vara arbetsökande och känner att det är svårt att få rätt stöd som faktiskt gör det möjligt för hen att klara av att vara arbetsökande. De krav som ställs på att vara arbetsökande på heltid upplevs inte, av individen, vara rimligt och anpassat efter deras behov.

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats? Majoriteten av deltagarna har upplevt sitt deltagande i Studio ludum Tibro som en positiv påverkan på sitt mående, att vara i ett socialt sammanhang där du blir accepterad och lyssnad på har varit en framgångsfaktor. Majoriteten av deltagarna skulle rekommendera en verksamhet som Studio ludum Tibro till en vän, då det har hjälpt dem att våga ta sig framåt. Enstaka deltagare upplevde att vara deltagare i en verksamhet blev för kravfyllt och påverkades negativt av sitt deltagande.

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Intag har varit vårt största hinder för projektet, vi har identifierat ungdomar inom kommunens KAA-arbete men även haft studiebesök från ungdomar som har aktivitetsersättning men där startsträckan varit för lång.

En individ som gått vidare som arbetsökande har vi kopplat på personligt ombud till stöd i kontakten med Arbetsförmedlingen.

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

Vi har sett en otrolig utveckling hos flera av de deltagare som varit med i Studio Ludum Tibro. De har gjort väldiga framsteg och visar tydliga tecken på att må bättre av att tillhöra en gemenskap som lyssnar på dem och som kan anpassa sin stöttning efter deras egna mål och behov. Att flera deltagare har gått vidare till att söka arbete visar på att de har en nyfunnen tro på sin framtid och en vilja att närma sig samhället. De vill bli självständiga och självförsörjande och visar det genom att vilja börja utmana och utveckla sig själva, något som inte var möjligt innan projektet när deltagarna kände att de inte hade makt, medel eller motivation till att kunna påverka sin situation och sitt liv. Nu har de däremot ett ökat självförtroende efter deras medverkan i verksamheten och är motiverade till att börja ta steg framåt för sin egen skull. För att hålla riktningen mot uppsatta mål så hade ett högre deltagarantal i projektet varit möjligt och givande då verksamheten under hela projektiden har haft kapaciteten att tillgodose en större volym av deltagare än vad verksamheten har haft tillgång till. Under första delen av Studio Ludum Tibro så hade verksamheten bara två inskrivna deltagare, vilket gör det svårare att skapa en naturlig gruppkänsla bland deltagarna. Om projektet skulle starta upp igen hade en lärdom att dra nytta av varit att fördela fler resurser - speciellt i början av projektet - till att hitta fler potentiella deltagare för att nyttja verksamhetens fulla kapacitet. Målgruppen som



deltagarna tillhör mår bra av att ingå i en gemenskap men som till storleken fortfarande kan räknas som en mindre grupp på runt en handfull personer, så verksamhetens ambition har alltid varit att ha runt fyra platser öppna för aktiva deltagare. Därför ser vi rekryteringen av nya deltagare som ett utvecklingsområde för projektet då det har varit den största utmaningen.



STRUKTURINRIKTADE INSATSER

AKT-SAM

Projektet/insatsens namn

AKT-SAM

Samverkande parter som ingått avtal

Skaraborgs Sjukhus (Västra Götalandsregionen) och Försäkringskassan

Avtalsperiod

2022-03-01 – 2024-02-29

Bakgrund

Vuxenpsykiatri och Försäkringskassan har gemensamt under flera år uppmärksammat att det finns många unga vuxna med långa ersättningsperioder som följs av vuxenpsykiatri. 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 startade kom gemensamma möten endast till stånd när ett behov hade uppmärksamats, vilket kunde ta tid. I och med detta projekt ska man prova vilket utfall som ges om alla med nybeviljad aktivitetsersättning kallas till ett tidigt gemensamt möte där både handläggare från Försäkringskassan och rehabiliteringskoordinator från psykiatri deltar.

Syfte

Syftet med projektet är att korta 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.

Ett delmål är att alla med nybeviljad aktivitetsersättning ska remitteras in i projektet och att 75 % av deltagarna ska få ett samverkansmöte inom 30 dagar från det att någon av parterna har identifierat en lämplig individ för projektet.



Målet är även att tidigare identifiera rätt insatser och stöd till individen genom effektivare samverkan. Detta i sin tur ska bidra till en effektivare stegförflyttning vad gäller individens hälsa och aktivitetsförmåga, 7 av 10 individer som ingår i projektet ska uppleva att de gjort positiva stegförflyttningar för sin egen hälsa och välbefinnande.

Metod/Strategi

Två rehabkoordinator tillsätts inom psykiatrin, Samordningsförbundet och psykiatrin delar på finansieringen av dessa tjänster. Detta möjliggör ett intensifierat arbete runt individer med aktivitetsersättning beviljat från Försäkringskassan. Försäkringskassan inhämtar samtycke från individen när aktivitetsersättning beviljats för första gången och ett samverkansmöte initieras med rehabkoordinator. Syftet med mötet är att tidigt identifiera rätt insatser och nå en gemensam planering runt individen. Stygruppen beslutar 22-11-25 att utöka målgruppen genom att både Försäkringskassan och psykiatrin ska kunna aktualisera lämpliga individer till projektet, samt även möjlighet att inkludera individer som får sin aktivitetsersättning förlängd.

Efter det första gemensamma mötet läggs en gemensam planering för individen, insatser initieras och sedan följs planeringen och individen upp regelbundet. Strävan är att ha gemensamma möten tillsammans med individ, Försäkringskassan och rehabiliteringskoordinator. Rehabiliteringskoordinator kan ha enskild kontakt med individen, mellan dessa möten.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

Målet att 75 % av deltagarna ska få ett samverkansmöte inom 30 dagar från det att någon av parterna har identifierat en lämplig individ för projektet har uppnåtts med god marginal.

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	Fkp/Lkp: 49 Sde/Mstad: 66 Totalt:115	Fkp/Lkp: 31 Sde/Mstad: 50 Totalt: 81	Fkp/Lkp: 18 Sde/Mstad: 16 Totalt: 34	
Avslutade deltagare under året <i>(Januari tom december)</i>	Fkp/Lkp: 7 Sde/Mstad: 7 Totalt: 14	Fkp/Lkp: 6 Sde/Mstad: 4 Totalt: 10	Fkp/Lkp: 1 Sde/Mstad: 3 Totalt: 4	

Minst 8 avslutade deltagare krävs för fortsatt registrering.



	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Positiva avslut <i>(arbete, studier, arbetssökande med ersättning från AF, Arbetsträning eller praktik i någon form)</i>	Fkp/Lkp: 0 Sde/Mstad: 0 Totalt: 0	Fkp/Lkp: 0 Sde/Mstad: 0 Totalt: 0	Fkp/Lkp: 0 Sde/Mstad: 0 Totalt: 0	Finns endast avslut pga ålder, utremittering till PV och egen begäran dvs inga "positiva avslut"
Hur många deltagare har fått arbete, är arbetssökande eller har börjat studera direkt efter insatsen? <i>(de märkta + på deltagarens avslutsblankett)</i>	Fkp/Lkp: 0 Sde/Mstad: 0 Totalt: 0	Fkp/Lkp: 0 Sde/Mstad: 0 Totalt: 0	Fkp/Lkp: 0 Sde/Mstad: 0 Totalt: 0	Se ovan
Avslut där stegförflyttningen inte är lika tydlig <i>(Tillbaka till remittent utan en tydlig planering i riktning mot arbetsmarknaden, annan förberedande insats)</i>	Fkp/Lkp: 4 Sde/Mstad: 5 Totalt: 9	Fkp/Lkp: 4 Sde/Mstad: 2 Totalt: 6	Fkp/Lkp: 0 Sde/Mstad: 3 Totalt: 3	Avslut pga ålder
Övriga avslut <i>(Föräldraledig, ålderspension eller annat)</i>	Fkp/Lkp: 1 Sde/Mstad: 2 Totalt: 3	Fkp/Lkp: 1 Sde/Mstad: 2 Totalt: 3	Fkp/Lkp: 0 Sde/Mstad: 0 Totalt: 0	Avslut pga ej följd planering samt egen begäran från patient

	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Hur många av de som avslutats under året uppger att deras hälsa som helhet är bättre jämfört med innan insatsen?	Fkp/Lkp: 4 Sde/Mstad: 5 Totalt: 9	Fkp/Lkp: 3 Sde/Mstad: 2 Totalt: 5	Fkp/Lkp: 1 Sde/Mstad: 3 Totalt: 4	Enligt WHODAS



Hur många av de som avslutats under året har utökat sin tid i aktivitet under insatsen?	Fkp/Lkp: 2 Sde/Mstad: 2 Totalt: 4	Fkp/Lkp: 1 Sde/Mstad: 1 Totalt: 2	Fkp/Lkp: 1 Sde/Mstad: 1 Totalt: 2	
Hur många veckor har de som avslutats under året varit i er insats? Ange ett medelvärde Anges i månader då det är mer relevant för AKT-SAM	Fkp/Lkp: 6 Sde/Mstad: 9 Totalt: 15	Fkp/Lkp: 5 Sde/Mstad: 10 Totalt: 15	Fkp/Lkp: 9 Sde/Mstad: 8 Totalt: 17	

Hur många av de som avslutats under året upplever att de har:	Totalt	Kvinnor	Män	Annat
Kommit längre bort från en arbetsförmåga	X	X	X	X
Står lika långt från en arbetsförmåga som innan	X	Kan ej besvaras för 2023, uppgiften ej insamlad		X
Närmat sig en arbetsförmåga	X	X	X	X

Analys

Den största vinsten med projektet även detta år är den förbättrade samverkan mellan Försäkringskassa och vård. Individerna involveras tydligare i planeringen vilket har lett till en ökad delaktighet.

Den ökade inkluderingen till projektet, att även omfatta individer som får sin aktivitetsersättning förlängd samt att båda parter kan initiera individer till projektet, har varit mycket positiv. I gruppen "förlängningar" har Försäkringskassan noterat att man nått och kunnat göra en planering med flera "hemmasittare".

En övervägande andel av de som är inkluderade i projektet är kvinnor. Denna könsfördelning stämmer väl överens med hur representationen vad gäller sjukskrivningar ser ut inom psykiatri som helhet och även för denna åldersgrupp. Trots överrepresentationen av kvinnor är upplevelsen att deltagarna fångas upp och bemöts på ett jämställt sätt.



Det är svårt att visa några tydliga stegförflyttningar, projekttiden är alltför kort för denna målgrupp. Detta påpekades redan i projektansökan. På grund av detta har de flesta individer inte varit aktuella för utslussning, för detta krävs ett mer långsiktigt arbete. De individer som avslutats i projektet, har gjort detta på grund av ålder dvs de har inte längre haft möjlighet att beviljas aktivitetsersättning på grund av sin ålder. Det finns även ett fåtal individer som avslutats på grund av att de själva velat avbryta alternativt har remitterats ut till primärvården då de inte följt uppjord planeringen.

Vi konstaterar att många av deltagarna är aktiva i någon form av insats utanför sjukvården. Tillgången på insatser utanför sjukvården varierar stort mellan kommunerna, vilket försvårar koordineringsinsatser och stegförflyttningar. Flera patienter bedöms stå alltför långt från arbetsmarknaden och där arbetar man med insatser inom sjukvården och/eller insatser inom kommunens socialtjänst.

Skaraborgs sjukhus 2024-01-10

STOPPA VÅLDET

Projektet/insatsens namn

Stoppa Våldet

Samverkande parter som ingått avtal

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Avtalsperiod

2020-01-01 – 2023-12-31

Bakgrund

Kort beskrivning av projektet/insatsens 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

Varför genomförs projektet/insatsen? Vad är visionen? Det här strävar vi mot och vill bidra till genom projektet/insatsen.

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

Vad är projektet/insatsens förväntade resultat? Vilka mål förväntas projektet/insatsen uppnå?

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

Hur jobbar ni i projektet/insatsen för att uppnå mål och syfte? Vilka aktiviteter genomförs och i vilken omfattning? Beskriv verksamheten. Vilken metod använder ni för att följa upp mål och följa målinriktning?

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 metoder 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 projekttiden.

Uppföljning via handläggarna kommer att ske från Q4 2022.

Resultat

Vad har projektet/insatsen uppnått hittills? Vilket resultat kan man se kopplat till mål och syfte?

Projektet har uppnått det mål att samtliga parter som bedriver förberedande insatser med stöd av Samordningsförbundet Skaraborg använder frågeformuläret med sju frågor om våld i nära relation och har skapat 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.

Projektet Cresco Create+ som medfinansieras av Europeiska Unionen och som finns i samtliga 14 kommuner i Skaraborg har åtta kommuner frågeformuläret som ett verktyg att fånga upp de som varit utsatta/är utsatt för våld i nära relation eller de som har varit/är våldsutövaren. Man har även sett värdet av att samtliga verksamheter använder sig utav frågeformuläret inom arbetsmarknadsenheten då personer som startar upp i en verksamhet ofta rör till en annan verksamhet inom arbetsmarknadsenheten.

Under 2023 har 284 frågeformulär samlats in. Utav dessa frågeformulär har det varit 172 kvinnor som svarat och 112 män. Utav kvinnorna har 155 kvinnor svarat ja på någon av frågorna att det har varit utsatta för någon form av våld och utav männen var det 61 stycken. Endast 20 av dessa kvinnor och män hade fyllt i frågeformuläret mer än en gång.

Projektet har under 2023 uppmärksammats genom att Samordningsförbundet Skaraborg har varit dem som redovisat flest frågeformulär. Detta har lett till att projektet har fått dela med sig av sina framgångsfaktorer till andra samordningsförbund genom deltagande i workshop och i andra forum.



Analys

Vilka framgångsfaktorer/utmaningar kan ni se i projektet/insatsen, kan ni urskilja några gemensamma nämnare kring de deltagare som når ett positivt avslut och på samma sätt, kan ni se något mönster kring de som inte gör det? Skiljer sig utfallet åt mellan kvinnor och män, eller kanske ser det olika ut beroende på remittent etc.

När någon avslutas tillbaka till remittent utan att hen nått eller är på väg till arbetsträning - vad berodde det på? Ser vi könsskillnader här? Andra mönster? Finns det deltagare som gått vidare direkt till arbete/studier/går vidare till AF och ställer sig till arbetsmarknadens förfogande direkt efter insatsen? Ser ni könsskillnader här? Andra mönster?

Något i övrigt som sticker ut runt hur deltagarna skattar sitt mående efter er insats?

Hur fungerar intag och samverkan med remittent/aktör som ska ta vid efter avslut?

Hur ser ni på det resultat som uppnåtts genom projektet/insatsen hittills, kopplat till mål och syfte? Är det något som behöver förändras för att projektet/insatsen ska hålla riktning mot uppsatta mål?

En av framgångsfaktorerna för projektet 2023 har varit att komma ut i fysiska möten och möta personalen direkt i olika verksamheter samt att ett uppföljningsmöte bokades in på plats en tid efter det att man hade börjat använda sig av frågeformulären. 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.

Tack vare projektet erhåller personer som drabbats av våld en kunskapshöjning av sambandet mellan tidigare erfarenheter av våld och en psykisk och fysisk ohälsa. Många av dessa personer som fått fylla i frågeformuläret och som svarat ja på någon av frågorna har fått hjälp att kunna påbörja en bearbetning de varit med om som kan bidra till att vägen till arbete och egenförsörjning förkortas.

Handledarna i insatserna upplever en större trygghet genom frågeformuläret för att lättare kunna prata om frågorna och fånga upp det som deltagaren har svarat ja på. Att alla får fylla i formuläret som en rutin och inte istället för på indikation.

Centrala utvecklingsområden

Är att ytterligare öka kunskapen om våld. Viktigt för att kunna uppmärksamma våldet och att kunna agera. Alla är inte medvetna om att de är utsatta. För många som levt med våld i nära relation under en längre tid har det blivit en normalisering. Har man kunskapen vet man att man kan behöva fråga igen, igen och igen. Inte pressa på men visa omtanke.

Att få frågan i huvud taget även om det är på rutin för det ger möjligheten att våga berätta

Jobba förebyggande, både för att våldet inte ska ske alls, och så att de som utsatts inte utsätts igen.

Att även kunna se det osynliga våldet som hedersrelaterat våld, prostitution och människohandel.

Att se till att alla får leva ett gott och värdigt liv som alla har rätt till.



Gör våld i nära relation pratbart! Vi sår frön när vi ställer frågan. Svaret är inte det viktigaste utan att man har samtalet

Våld i ungas nära relationer måste tas på samma allvar som våld i vuxnas nära relationer och därmed ges samma uppmärksamhet och resurser.

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-18



Hemställan om ansvarsfrihet
2024-03-28

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



Revisionsberättelse

för Samordningsförbundet Skaraborg, org. nr 222000-2154

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision och granskning av årsredovisningen för Samordningsförbundet Skaraborg för år 2023 enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision¹. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskild instruktion.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året. Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter 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 Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar av årsredovisningen.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, 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.

— utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

— måste vi 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.

Revisorns granskning av förvaltningsberättelsen

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

¹ Med anpassning till de specifika förutsättningar som föreligger i ett finansiellt samordningsförbund. Främst att rapporten inte avges av "sakkunnigt biträde" eller ställts till "de förtroendevalda revisorerna".



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 2023.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Skaraborg har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och att insatserna som finansierats är i enlighet med lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Vi har i vår granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, inte noterat några väsentliga brister i förbundets interna kontroll.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsstandard för kommunal verksamhet i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisionsstandard 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 ersättningskyldighet mot förbundet.

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

Som en del av en revision enligt god revisionsstandard 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.

I vår granskning skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision av årsredovisningen för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

Jönköping den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

KPMG AB

Lisa Tenggren

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 48CF3AC62C5041589DE14DAF9B275EBD	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Finsam Skaraborg 2023 Revisionsberättelse auktoriserad.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
EnvelopeId 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: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original	Holder: Lisa Tenggren	Location: DocuSign
3/27/2024 12:56:45 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: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 3/27/2024 12:57:19 PM
 Viewed: 3/27/2024 12:58:00 PM
 Signed: 3/27/2024 12:58:04 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 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: 9c7a194c-5bd4-50f9-a3f2-a84abaf9f54a
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/27/2024 12:57:49 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	3/27/2024 12:57:19 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/27/2024 12:58:00 PM
Signing Complete	Security Checked	3/27/2024 12:58:04 PM
Completed	Security Checked	3/27/2024 12:58:04 PM

Payment Events

Status

Timestamps

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-18

SAMORDNINGS-
FÖRBUNDET
Skaraborg



PROTOKOLL 2

2024

Protokoll 2

Plats och tid

Styrelsemöte Samordningsförbundet Skaraborg
Tisdagen den 20 februari kl. 9:00–12:00

Paragrafer § 1 - § 10

Beslutande

Ulla-Karin Cannervik, Arbetsförmedlingen, ordförande
Anna Dalström, Götene kommun, vice ordförande
Cliff Nyqvist, Essunga kommun
Björn Thodenius, Gullspångs kommun
Ann-Christine Fredriksson, Hjo kommun
Monica Staudinger, Karlsborgs kommun
Tommy Larsson, Lidköpings kommun
Anita Löfgren, Skövde kommun
Elin Härling, Vara kommun
Louise Samuelsson, Försäkringskassan
Lars Holmberg, Västra Götalandsregionen
Maria Maric, Tibro kommun
Linnea Wall, Mariestads kommun
Ingvor Bergman, Falköpings kommun

Övriga deltagare

Christel Martinsson, förbundschef
Amanda Hermansson, administratör

Ersättare

Tina Song, Arbetsförmedlingen
Christina Ulfström, Lidköpings kommun
Kenneth Källström, Skövde kommun

Anmält förhinder

Malin Jalonen Nilsson, Försäkringskassan
Sebastian Ekeroth Clausson, Västra
Götalandsregionen
Richard Thorell, Mariestads kommun
Michael Karlsson, Skara kommun
Ingela Lager, Tibro kommun
Runo Johansson, Tidaholms kommun
Linn Brandström, Töreboda kommun
Marie Nilsson, Skara kommun
Ann-Charlott Karlsson, Töreboda kommun
Ingela Backman, Tidaholms kommun
Caroline Lundberg, Falköpings kommun
Bengt-Göran Henningsson, Essunga kommun
Jenni Gustrand, Gullspångs kommun
Anne-Charlotte Granander, Götene kommun
Merja Wester, Hjo kommun
Elisabeth Persson, Karlsborgs kommun
Fredrik Pettersson, Vara kommun

Underskrifter

Ordförande



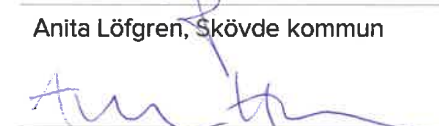
Ulla-Karin Cannervik, Arbetsförmedlingen

Justerare



Anita Löfgren, Skövde kommun


Sekreterare



Amanda Hermansson, Samordningsförbundet Skaraborg

Ordförandes sign/Justerandes sign

Anslag/bevis

Organ	Samordningsförbundet Skaraborg
Sammanträdesdatum	2024-02-20
Anslaget under tiden	2024-03-11 - 2024-04-02
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

Anita Löfgren väljs till justerare.

§3. Förra mötets protokoll

Läggs till handlingarna.

§4. Föredragningslistan

Föredragningslistan godkänns.

§5. Övrigt

a. Presentation av ny medarbetare på kansliet

Anna-Karin Bragd började som förbundets processtödare den 19 februari. Hon har sin anställning på Vårgårda Rehab AB och med dem har förbundet tecknat ett samverkansavtal där Anna-Karin "lånas ut" till Samordningsförbundet Skaraborg fram till och med 2025-06-31. Anna-Karin medverkade och presenterade sig på styrelsemötet.

§6. Rapporter

a. Föregående beredningsgruppsmöte

Det föregående beredningsgruppsmötet inleddes som vanligt med en rapport från senaste styrelsemötet. Därefter fick de ta del av ett utkast till årsredovisningen, idén för ett nytt ESF-projekt, samt nuläget kring uppföljningsfrågan. De fick diskutera hur "Det goda exemplet" ska hanteras framöver, samt hur en implementering av Cresco+ kan se ut. De fick även besök från processtödare i projekt Stoppa våldet för att föra en dialog tillsammans om framgångsfaktorer och eventuella utmaningar med att ställa frågan om våld på rutin.

b. Resultat kompetensutveckling 2023

För varje genomförd termin av kompetensutvecklingsinsatser görs en summering av de utvärderingar som deltagarna i alla insatser har svarat på. En fråga är att ge insatsen ett helhetsbetyg på en skala från 1-5 och där alla genomförda insatser får ett betyg från 4,0 till 4,78. Högst helhetsbetyg (4,78) fick "Rekryteringsutbildning för dig som jobbar med matchning".

c. Strategi fokusområden 2024

Förbundet har tre fokusområden; Jämställdhet, Goda exempel samt Kompetensutveckling. Nu finns en upprättad strategi för 2024. Något som kanske bör uppmärksammas lite extra är att vi sedan ett tag tillbaka genomför en månatlig digital jämställdhetsfika där alla som arbetar i våra insatser har en timmas morgonmöte/fika med upphandlad jämställdhetsaktör Leda20 och där även Magdalena Björfelt, metodstödjare i Cresco+, alltid deltar. Något som också tål att nämnas lite extra är att förbundet har tagit fram affischer för det nationella jämställdhetsmålet och tillhörande delmål då det inte fanns något färdigt material hos jämställdhetsmyndigheten.

d. Cresco+

Det ESF-finansierade projektet Cresco+ påbörjades i mars 2023 och pågår till och med juni 2025. Det bygger vidare på projektet Cresco Create som pågick januari 2021 till och med februari 2023. Punkten inleddes med att visa den nya filmen som tagits fram. Syftet med filmen är att påvisa vikten av att alla nivåer (remittenter, handläggare som arbetar med deltagarna, handläggarnas chefer samt politik) behöver arbeta med indikatorerna/områdena i BIP för att det ska vara möjligt att påverka dem och därigenom skapa förutsättningar för individer att närma sig arbete.

Filmen kommer publiceras på hemsidan samt förbundets sociala medier.

Implementering

På senaste styrgruppsmötet var en av punkterna en diskussion om hur implementeringen ska se ut då projektet upphör. I studien BIP som projektet utgår från poängteras vikten av att ta hänsyn till hur de lokala förutsättningarna ser ut vid implementering. Inte oväntat ser det olika ut i Skaraborgs 14 kommuner avseende hur långt implementeringen kommit vilket alltså ligger i linje med ansatsen i BIP. Styrgruppen var dock överens om att vissa huvuddelar bör vara gemensamma för samtliga kommuner. En farhåga vid implementering framfördes avseende att en del kommuner inte kommer att kunna arbeta med deltagare från Försäkringskassan utan finansiering ifrån Samordningsförbundet. Dialogen kommer att fortsätta såväl med styrgruppen som utifrån lokala förutsättningar.

Tron på individen

Studien BIP visar att individens tro på sig själv samt handläggarens tro på individen betyder oerhört mycket för individens progression mot arbete. Var tredje månad svarar samordnarna på frågor avseende om i vilken utsträckning de tror på individen. Detta mäts och ett tydligt samband finns mellan i vilken utsträckning handläggaren tror på dem och anställningsbarheten. Under våren pågår utbildningar avseende Tron på individen i Væksthusets regi. Samtliga samordnare kommer att gå utbildningen och vi har också gett fler handläggare i kommunerna samt deras chefer möjligheten att gå denna.

Spridning av projektet

Projektledaren deltog 8 februari och gjorde en dragning av projektet på en konferens anordnad av SKR, Strategi och verkstad för hälsa – från pilot till införande. Ca 150 personer deltog och målgruppen var förtroendevalda, beslutsfattare, tjänstepersoner och strateger inom kommuner och regioner.

Styrelsen önskar få en dragning av resultaten på nästa möte, gärna kommunvis om möjligt.

§7. Beslutsärenden

a. Årsredovisning 2023

Årsredovisningen för 2023, med bilagan projektredovisning, finns upprättad och förbundschef gick igenom den på mötet.

Styrelsen beslutar att

Godkänna årsredovisningen.

b. Förbundsordning/delegationsordning

Nu har alla förbundets medlemmar godkänt den nya förbundsordningen men i arbetsgruppen som under förra året fanns kring själva införandet av densamma har iakttagelser gjorts som kan föranleda att vissa justeringar behöver göras i förbundets delegationsordning alternativt att en ny version av förbundsordning på sikt bör tas fram.

På grund av dessa iakttagelser föreslår styrelseberedningen att en ny arbetsgrupp bildas och återupptar påbörjat arbete med att se på vad som eventuellt behöver justeras i delegationsordningen och förbundsordningen, samt på vilken tidsplan detta ska ske. Gruppen bör även se över möjligheter och hinder för att genomföra digitala styrelsemöte alternativt hybridmöten.

Styrelsen beslutar att

Bilda en arbetsgrupp, bestående av styrelseberedningen, i syfte att göra en översyn av delegationsordning och förbundsordning.

c. Ny ESF-ansökan

Sedan beslutet den 30 januari att ge förbundschef i uppdrag att skriva fram en ESF-ansökan inom POA1 har följande hunnit ske: Ett utkast till projektidé finns och är bollad en första gång med Skaraborgs kommuners alla HR-chefer. En ansökan är också upprättad och påbörjad i ESF:s så kallade projektrum. Som det är skrivet i detta första skede så ligger den ekonomiska ramen i projektet på drygt 4 miljoner kronor totalt och denna gång föreslås inga kontanta medel avsättas från förbundet utan hela medfinansieringen föreslås ske med HR-personal från kommunerna, totalt 1,5 tjänst. Förbundschef har stämt av med samverkansansvarig på Försäkringskassan samt med västsvenska ESF-kontorets samordnare. HR-cheferna i Skaraborg fick i uppdrag att som senast vecka 7 inkomma med svar om deras kommuns deltagande och vid ett positivt sådant anmäla om någon från just deras organisation kan delta i en arbetsgrupp. Arbetsgruppen är tillsatt och ska till att börja med fokusera på deltagande organisationers behov, själva projektt innehåll och grad av medfinansiering.

Styrelsen beslutar att

Ge förbundschef i uppdrag att färdigställa ansökan och skicka in den.

d. Nominering NNS

Nu finns det återigen en chans att nominera någon från vårt förbund till Nationella Nätverkets för Samordningsförbund, NNS, och denna nominering ska vara inskickad senast den 1 mars. Styrelseberedningen diskuterade frågan och enades om att tillfråga Sebastian Ekeröth Clausson om han kunde tänka sig att bli nominerad men han har avböjt. Efter diskussion på mötet finns ingen annan som kan tänka sig bli nominerad.

Styrelsen beslutar att

Inte nominera någon till NNS styrelse denna gång.

e. Deltagande på finsamkonferensen

2024 års nationella Finsamkonferens äger rum den 16 maj och kommer att genomföras i ett digitalt format. Än så länge finns inget program eller förslag på innehåll. Styrelseberedningen är dock ändå beredd att föreslå styrelsen att avsätta finansiella medel för beredningsgruppens och styrelsens medlemmars deltagande.

Styrelsen beslutar att

Avsätta medel för styrelsens och beredningsgruppens deltagande på årets finsamkonferens.

§8. Diskussionsärenden

a. Utvecklingsförslag från novembermötet

Ett av utvecklingsförslagen var att det fanns önskemål om att genomföra någon form av kommundialoger där samordningsförbundet skulle medverka. Styrelseberedningen diskuterade detta och kom fram till att medlemmarna ska informeras om att möjligheten finns att bjuda in förbundschef eller annan lämplig person från förbundet att delta på exempelvis kommunstyrelsens möte eller liknande.

b. Internkontrollplan 2024

På mötet visade förbundschef upprättad internkontrollprocess. I den processen finns det angivet att styrelsen på årets första möte tillsammans ska identifiera risker och hot utifrån de kategorier som tjänstemännen föreslagit. På mötet ägnades en stund till just denna identifiering, där styrelsen fick diskutera två och två och sedan gick vi laget runt så alla fick komma med sina inspel.

§9. Informationsärenden

a. Förberedande insatser framöver

Fyra av våra förberedande insatser (Elings Ark, Friskvågen, GreveGarden samt Hantverksstegen) är upphandlade insatser som är inne på sitt sista år i avtalad upphandling. Om insatserna ska fortsätta under 2025 måste en ny upphandling göras och dessförinnan föregås av en projektansökan till förbundet. Respektive styrgrupp har informerats om detta.

b. Begäran om offentlig handling

Ett mail har inkommit till förbundet om begäran av att få ut minnesanteckningar från förbundets arbetsutskott och beredningsgrupp. Mailet var skrivet på ett sätt som kunde uppfattas som skräppost och därför beslutade ordförande och förbundschef, efter rådfrågan från auktoriserad revisor, att svara just detta och be avsändaren att återkomma. Nu har avsändaren återkommit, visserligen med samma illa formulerade mail, och då föreslog styrelseberedningen att förbundschef skulle svara och skicka över de handlingar som efterfrågas (endast anteckningarna från beredningsgruppen då förbundet inte har något arbetsutskott) och detta är nu utfört.

c. Slutrapporter

När projekt finansierade av förbundet avslutas efterfrågas en slutrapport från de som projektägt insatsen. Slutrapporterna för de insatser som avslutades vid årsskiftet kommer efterhand publiceras på hemsidan.

§10. Mötet avslutas

Nästa sammanträde i styrelsen:

5 april kl. 9:00–12:00

KS § 101/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg

KS2024.0203

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	83/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	101/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen för Samordningsförbundet Skaraborg 2023 samt bevilja styrelsen och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för 2023.

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 2023. Styrelsen för Samordningsförbundet Skaraborg beslutade 2024-02-20 att godkänna upprättad årsredovisning för 2023. Genom förbundschefen har även Samordningsförbundet inkommit med en hemställan till sina medlemmar om ansvarsfrihet för 2023.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att styrelsen för Samordningsförbundet Skaraborg ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Årsredovisning samt ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg 2023

Protokoll Samordningsförbundet Skaraborg 2024-02-20

Årsredovisning 2023 - Samordningsförbundet

Revisionsberättelse för 2023

Hemställan om ansvarsfrihet

Projektredovisning 2023

Skickas till

Samordningsförbundet Skaraborg, info@samskaraborg.se

KSAU § 83/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg

KS2024.0203

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	83/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen för Samordningsförbundet Skaraborg 2023 samt bevilja styrelsen och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för 2023.

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 2023. Styrelsen för Samordningsförbundet Skaraborg beslutade 2024-02-20-att godkänna upprättad årsredovisning för 2023. Genom förbundschefen har även Samordningsförbundet inkommit med en hemställan till sina medlemmar om ansvarsfrihet för 2023.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att styrelsen för Samordningsförbundet Skaraborg ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Årsredovisning samt ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Skaraborg 2023

Protokoll Samordningsförbundet Skaraborg 2024-02-20

Årsredovisning 2023 - Samordningsförbundet

Revisionsberättelse för 2023

Hemställan om ansvarsfrihet

Projektredovisning 2023

Skickas till

Samordningsförbundet Skaraborg, info@samskaraborg.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-11**

Diarienummer: **KS2024.0208-7**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Godkännande av årsredovisning samt ansvarsfrihet för Skaraborgs kommunalförbund 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen 2023 för Skaraborgs kommunalförbund samt 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 2023. Årsredovisningen innehåller förvaltnings- och verksamhetsberättelse, redovisning av räkenskaperna för året i en resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter.

2024-03-22 (§ 20/24) beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2023 och översända den till revisorer samt medlemskommunerna för godkännande. Enligt förbundsordningen § 15 ska även prövning av ansvarsfrihet göras.

Revisorerna i Skaraborgs kommunalförbund har tillstyrkt att årsredovisningen för 2023 godkänns samt att direktionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning samt ansvarsfrihet för Skaraborgs kommunalförbund 2023

Årsredovisning 2023

Protokollsutdrag från Skaraborgs Kommunalförbund Direktionsmöte 2024-03-22

Skaraborgs kommunalförbund revisionsberättelse 2023

Revisionsrapport - God ekonomisk hushållning

Skaraborgs kommunalförbund - pwc yttrande för verksamhetsåret 2023

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-11**

Diarienummer: **KS2024.0208-7**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Skickas till

Skaraborgs kommunalförbund, info@skaraborg.se

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se



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

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Skaraborgs kommunalförbund utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01–2023-12-31.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Skaraborgs kommunalförbund för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar [1] är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunen.

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

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna [25–42]. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med



årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen 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.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,
2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunens 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.
3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna 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.

Det sakkunniga biträdets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och att denna upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Karlstad

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Ek
Auktoriserad revisor

[1] De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna [4–11, 12–24].

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-04 14:35:58 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER EK

Datum

Peter Ek

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-12-31

Skaraborgs kommunalförbund

Revisionsrapport
Mars 2024

Projektledare
Rebecca Lindström



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att förbundsdirektionen ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Förbundsdirektionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av rapporten. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
2. Är resultatet i årsredovisningen förenligt med balanskravet?

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser årsredovisningen som upprättats per 2023-12-31 och som behandlats av förbundsdirektionen 2024-03-22.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och rött (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och ekonom.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

- Direktionen har beslutat verksamhetsplan 2023 (inklusive budget), fortsättningsvis benämnd budgeten.
 - Budgeten har inget avsnitt för god ekonomisk hushållning och innehåller inte uttryckta mål för god ekonomisk hushållning.
 - I budgeten framgår övergripande mål (sex stycken) för verksamheten och ett finansiellt mål. Målen har inte målsatta mätetal utan anges av aktiviteter.
 - Direktionen har inte tydliggjort att målen är tillika mål för god ekonomisk hushållning.
- Granskning av förbundets årsrapport per 2023-12-31 visar följande:
 - I årsredovisningen är den sammanfattande bedömningen att Skaraborgs Kommunalförbund vid årsuppföljningen har en positiv utveckling för alla sju mål. Bedömning av måluppfyllelse lämnas inte för de övergripande målen som är fastslåda i budget 2023 utan förbundet gör bedömning utifrån resultatmätningar med uppsatta målvärden. Dock framgår inga målvärden i budget 2023.
 - För de sju övergripande målen redovisas resultatmätning enligt nedan:
 - God och nära vård - 3 gröna mätningar*
 - Stärkt kunskapsstyrning - 1 grön och 1 röd mätning*
 - Ett robust Skaraborg - 2 gröna och 3 röda mätningar*
 - Ett kompetensförsörjt Skaraborg - 5 gröna mätningar*
 - Ett attraktivt Skaraborg - 2 gröna och två röda mätningar*
 - God arbetsgivare - 3 gröna mätningar*
 - En ekonomi i balans - 1 grön mätning*
- Direktionen gör **ingen** samlad bedömningen om en god ekonomisk hushållning har uppnåtts för perioden.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med det finansiella mål som fastställts i budget 2023.

Grundat på vår granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2023. Dock utvärderar förbundet inte de övergripande målen utan utvärderingen sker på resultatmätning och aktiviteter.

Granskningsresultat: Balanskravet

lakttagelser

- Direktionen gör den bedömning att balanskravet uppfylls för år 2023. Förbundet redovisar ett positivt balanskravsresultat för år 2023 på 107 tkr. Förbundet har inga negativa balanskravsresultat att återställa.

Bedömning

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Samlad bedömning


1. Revisionsfråga 1

Är resultatet i årsbokslutet förenligt med de av direktionen beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- | | | |
|-------------------|-----------------|---|
| - Finansiella mål | Uppfyllt |  |
| - Verksamhetsmål | Delvis uppfyllt |  |

2. Revisionsfråga 2

Är resultatet i årsbokslutet förenligt med balanskravet?

- | | | |
|--------------------------------|----------|---|
| - Följsamhet till balanskravet | Uppfyllt |  |
|--------------------------------|----------|---|

Rekommendationer

Följande rekommendationer lämnas:

- Att direktionen i budget/verksamhetsplan tydliggör att förbundets verksamhetsmål tillika är förbundets mål för god ekonomisk hushållning.
- Att direktionen bedömer de övergripande målen som är fastställda i budget.
- Att direktionen i budget/verksamhetsplan tydliggör vad som ska ligga till grund för bedömning av målpuppfyllelse utifrån målvärde och utfall.
- Att direktionen lämnar en samlad bedömningen om förbundet har en god ekonomisk hushållning eller ej.

2024-04-03

Rebecca Lindström

Uppdragsledare/projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av [klientens namn] 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.

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-11

Revisorerna i Skaraborgs kommunalförbund

2024-04-03

Till

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

Respektive fullmäktige enligt förteckning nedan

Revisionsberättelse för år 2023

Vi har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Skaraborg under år 2023.

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 det finansiella målet samt delvis förenligt med de verksamhetsmål som är beslutade av direktionen. Vi rekommenderar direktionen att utvärdera och bedöma de övergripande målen fastställda i budget samt att direktionen tydliggör att förbundets fastställda mål i budgeten tillika är förbundets mål för god ekonomisk hushållning.

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

Vi tillstyrker att årsredovisningen för 2023 godkänns.

Revisorerna i Skaraborgs kommunalförbund

Vi återopar bifogat gransknings - PM avseende god ekonomisk hushållning samt revisorns yttrande för 2023.

Enligt vår digitala signatur

Valda revisorer

Elof Jonsson

Pelle Ekholm

Lena Blomgren

Bilaga:

Till revisionsberättelsen hör bilaga;

PM PwC; ”Granskning av god ekonomisk hushållning 2023” samt revisorns yttrande för år 2023.

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

2024-04-05 06:43:28 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER-OLOF EKHOLM

Datum

Peller Ekholm
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 11:22:20 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ELOF JONSSON

Datum

Elof Jonsson
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 08:58:09 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anna Lena Elisabeth
Blomgren

Datum

Lena Blomgren
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-11

Skaraborgs Kommunalförbund Protokollsutdrag
Skaraborgs Kommunalförbund Direktionsmöte

4 (8)

§ 20/24

Årsredovisning 2023, Skaraborgs Kommunalförbund

SKBKF2024.0022

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Skaraborgs Kommunalförbund Direktionsmöte	2024-03-22	20/24

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna förslag till Årsredovisning för 2023 med redaktionell ändring och att överlämna den till revisorer och medlemskommunernas fullmäktige.

Direktionen beslutar att omedelbart justera ärendet.

Bakgrund

Kansliet har upprättat årsredovisning för 2023. 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 107 tkr.

Handlingar

Årsredovisning 2023, Skaraborgs Kommunalförbund
Årsredovisning 2023
PP ÅR siffror 2023

Skickas till

Medlemskommunerna kommunfullmäktige för beslut.
Revisorer
Ekonomienheten Skövde kommun

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-11



ÅRSREDOVISNING 2023

Skaraborgs Kommunalförbund





INLEDNING

Skaraborgs Kommunalförbund har till ändamål att tillvarata de 15 medlemskommunernas intressen, främja deras samverkan och samarbete över kommungränserna. Verksamheten ska göra nytta i kommunerna, skapa mervärde för medlemmarna och stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare. Samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande är en viktig del av förbundets verksamhet.

Direktionen för Skaraborgs Kommunalförbund avger årsredovisning för verksamhetsåret 1 januari - 31 december 2023.

1 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
1.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
1.2 Förbundets organisation	5
1.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
1.4 Händelser av väsentlig betydelse	7
1.5 Styrning och uppföljning av den verksamheten.....	7
1.6 God ekonomisk hushållning och ställning	8
1.7 Balanskravsresultatet.....	8
1.8 Väsentliga personalförhållanden	9
1.8.1 Pensionsspecifikation	11
1.9 Förväntad utveckling	11
2 EKONOMISKA RAPPORTER	12
2.1 Resultaträkning	12
2.2 Balansräkning.....	12
2.2.1 Pensionsspecifikation	14
2.3 Kassaflödesanalys.....	15
2.4 Noter	15
2.5 Driftsredovisning	20
2.5.1 Skarborgs Kommunalförbund totalt	20
2.5.2 Kanslienheten	21
2.5.3 Kunskapsutveckling	22
2.5.4 Projektenheten	22
2.5.5 Regional utveckling.....	23
2.5.6 Valfärdsutveckling.....	24
2.6 Investeringsredovisning.....	24
3 MÅLUPPFYLLELSE	25
3.1 Uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter.....	25
3.1.1 God och nära vård	26
3.1.2 Stärkt kunskapsstyrning.....	27
3.1.3 Ett robust Skarborg.....	27
3.1.4 Ett kompetensförsörjt Skarborg	28
3.1.5 Ett attraktivt Skarborg	30
3.1.6 God arbetsgivare	31
3.1.7 En ekonomi i balans.....	32
4 VERKSAMHET.....	33
4.1 Kanslienheten.....	33
4.2 Projektenheten.....	34
4.3 Kunskapsutveckling	34
4.4 Regional utveckling	36
4.5 Valfärdsutveckling	38
6 BILAGA Förteckning över ledamöter och ersättare	40

1 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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.

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

1.1 ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	60 403	43 241	57 447	55 388	43 812
Verksamhetens kostnader	56 632	43 159	57 213	54 520	43 134
Soliditet (%)	8	7	8	7	13
Årets resultat	107	46	178	620	439
Eget kapital	6 128	6 021	5 975	7 651	7 031
Balansomslutning	75 263	84 962	78 678	110 302	52 082

1.2 FÖRBUNDETS ORGANISATION

Direktion

Förbundets direktion är verkställande politiskt organ och består av 15 ledamöter med 15 ersättare. Varje medlemskommun representeras i direktionen 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 delregionala utvecklingsmedlen som syftar till att bidra till samhällsutveckling inom områdena Regional utveckling, Kultur samt Miljö. Direktionen sammanträder två gånger per år för att besluta om delregionala utvecklingsmedel. Beslutsmötet sker tillsammans med adjungerade ledamöter som representera näringsliv, utbildningsanordnare och fackliga företrädare. Ett par gånger per år möter direktionen företrädare för Västra Götalandsregionen och Västtrafik i ett så kallat Delregionalt kollektivtrafikeråd (DKR).

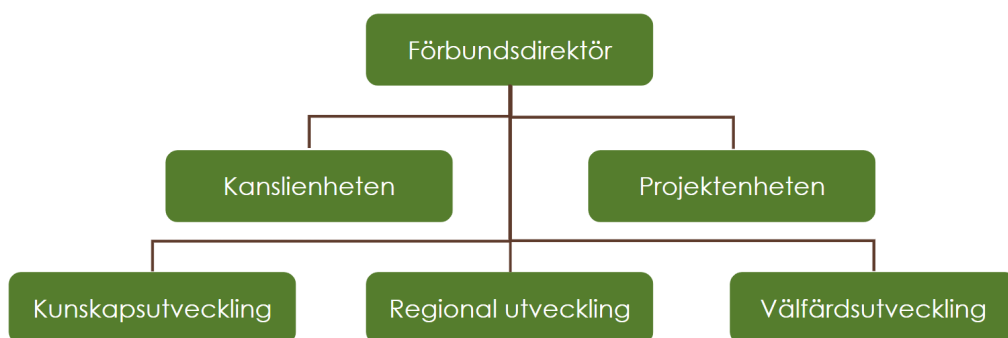
Samverkan

Direktionen har valt ledamöter till olika regionala organ där Skaraborgs Kommunalförbund ingår och företräder Skaraborgs kommuner. 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) och Politiskt Samrådsorgan (SRO) under Regionstyrelsen, samt i VästKoms styrelse.

Kommunalförbundet organisation

Kommunalförbundets verksamhet leds av en förbundsdirektör. Förbundet utgörs av medarbetare med hög kompetens inom de olika strategiska verksamhetsområdena. Förbundets medarbetare medverkar regelbundet i samverkans- och utvecklingsaktiviteter tillsammans med kollegor i medlemskommunerna, övriga kommunalförbund i Västsverige, Västra Götalandsregionen, Länsstyrelsen i Västra Götalands län 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.



1.3 VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Kommunalförbundet har gått med överskott under 2023.

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

Inför 2023 beslöt direktionen att fastställa medlemsavgiften 2023 till 46,67 kr/per invånare och år.

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.

1.4 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Direktionen för mandatperioden 2023-2026 valdes i januari och med tillhörande val och nomineringar till styrelser, stämmor och andra grupper där förbundet ska vara representerat. Arbetet inom Omställning Skaraborg startades upp under våren 2023 och kommer att växlas upp och pågå under lång tid. En chef har anställts under hösten och uppdragshandling har antagits. Sedan tidigare finns en politisk styrgrupp och styrgrupp - Kommundirektörer.

Direktionen har även beslutat om gemensamt arbete kring Energiförsörjning Skaraborg. Uppdraget ingår som en del i omställningsarbetet. Även en regional Energiöverenskommelse med Västra Götalandsregionen har antagits. Under året omformades Kompetensforum till Kompetensråd Skaraborg utifrån avsiktsförklaring med VGR. Förstudien för Skaraborgs attraktivitet mynnade ut i en territoriell strategi "Strategi nätverksstaden Skaraborg" som godkändes av Tillväxtverket under hösten. Business Region Skaraborg fick ett utökat uppdrag att arbeta med etablering av nationella företag och följetableringar.

Samverkansstrategi Utbildning Skaraborg och reviderat Samverkansavtal Gymnasieutbildningar 2024-2027 antogs av Direktionen. Liksom beslut om Samverkansavtal med delregionala nämnden Östra kring folkhälsofrågor. Fokus har även legat på VästKoms omställning som innebär att vissa av VästKom:s uppdrag kommer att läggas ut till förbunden i Västra Götaland. Inom infrastruktur har flera frågor behandlats i Direktionen. Bland annat Kollektivtrafikförsörjning, Kinnekullebanan och nybildad Kinnekulletåggrupp, Seniorkort och Godsstrategi. Direktionen har också fått information om nationella och regionala infrastrukturplaner 2026-2037 och processen för det arbetet under 2024.

1 april 2023 flyttade förbundet till nya lokaler i Regionens hus, Skövde. Förbundets grafiska profil har tillgänglighetsanpassats och nyhetsbrev om förbundets verksamheter lanserats.

Arbete med målstyrning och verksamhetsplanering inom förbundet påbörjades under året. Under 2024 kommer förbundet att ta fram mål för 2025 och se över internkontrollplan och andra styrdokument.

1.5 STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN VERKSAMHETEN

Under 2023 har förbundet infört en ny modell för mål- och resultatstyrning. En verksamhetsplan som omfattar sju mål och 22 aktiviteter har beslutats och verksamheten har under verksamhetsåret 2023 arbetat med att ta fram resultatmått för att nå måluppfyllelse. En första uppföljning genomfördes vid delåret och resultatet rapporterades i delårsrapporten 2023. En andra uppföljning har genomförts vid helåret och resultatet redovisas i denna årsredovisning 2023.

Arbetet med ny modell för mål- och resultatstyrning har varit lärorikt. Ett omtag för målstyrningsarbetet är planerat att genomföras tillsammans med Direktionen under våren 2024 med sikte på att formulera mål som gäller för fler år.

1.6 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.

Förbundet har ett eget kapital på 6,1 (6,0*) mnkr och soliditeten uppgår till 8% (7%*). Soliditeten är således påverkad av förändringen av det egna kapitalet men i och med att balansslutningen är lägre än föregående år höjs ändå soliditetsmålet något. Kommunalförbundet är samordnare av större riktade medel som fördelas ut i början på 2024 och är inkluderade i kassan per 23-12-31.

* 2022 resultat

1.7 BALANSKRAVSRESULTATET

Kommunallagen anger att kommuners (kommunalförbund) resultat ska vara positivt, Vid en beräkning av årsresultatet med beaktande av balanskravsreglerna uppgår årets resultat till 107 tkr (46 tkr*)

(kr)	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	106 818	45 776	177 643	619 417
- Samtliga realisationsvinster				
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
-/+ Realiserade vinster och förluster i värdepapper				

(kr)	2023	2022	2021	2020
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	106 818	45 776	177 643	619 417
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Synnerliga skäl				
Årets balanskravsresultat	106 818	45 766	177 643	619 417
Balanskravsunderskott från tidigare år				
Summa	106 818	45 766	177 643	619 417

Inga underskott från tidigare år finns att återställa.

1.8 VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Skaraborgs Kommunalförbund får sina medel från olika finansiärer. Avgifter från medlemskommunerna är en grundsten. Intäkterna finansierar t ex del av tillsvidareanställd personal vid förbundet. Inom de projekt som förbundet driver anställs viss personal genom tidsbegränsadeanställningar 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.

* statistik uttagen under december månad

Personalomsättning*	2023	2022
Tillsvidareanställningar	30	28
Tidsbegränsade anställningar	8	6
Totalt	38	34
Totalt - Varav kvinnor	27	24
Totalt - Varav män	11	10

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för samtliga anställda på förbundet var under 2023 1,67 % (att jämföra med 2,76 % för 2022). I siffran ingår långtidssjukfrånvaron (mer än 60 dagar).

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

Sjukfrånvaro	2023	2022
Total sjukfrånvaro	1,67%	2,76%
Varav långtidssjukfrånvaro	0	0
Varav sjukfrånvaro för män	1,16%	3,51%
Varav sjukfrånvaro för kvinnor	1,92%	2,45%

1.8.1 PENSIONSSPECIFIKATION

Skaraborgs Kommunalförbund har per 2023-12-31 en pensionsskuld på 25 006 000 kronor, inklusive löneskatt.

För trygghandlet av pensionsskulden är förbundet anslutet till SKR:s Pensionsstiftelse. Per 2023-12-31 är marknadsvärdet av det avsatta kapitalet 26 347 500 kronor. Därmed har förbundet en konsolideringsgrad för sina pensionsåtaganden på 105%, vilket innebär att det finns 105 kronor i kapital för varje 100 kronor i framtida pensionsförpliktelser.

Kapitalet i SKR:s pensionsstiftelse placeras i aktie- och räntefonder i enlighet med stiftelsens placeringspolicy. Stiftelsens placeringsverksamhet har under 2023 skapat en avkastning på 11% under 2023, vilket för Skaraborgs Kommunalförbund motsvarar en avkastning på 2,5 miljoner kronor.

1.9 FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamheten inom Skaraborgs Kommunalförbund påverkas i allt väsentligt av yttre faktorer. För kommande år med betoning på år 2024 och år 2025 har så väl kommunsektorn som landets regioner mycket ansträngda ekonomiska förutsättningar. I princip samtliga kommuner i landet genomför omfattande åstramningsaktiviteter, motsvarande aktiviteter pågår inom Västra Götalandsregionen. Skaraborgs Kommunalförbund kan komma att påverkas då kommunernas förutsättningar och vilja att finansiera insatser på gemensam nivå kan minska till förmån för att hantera de lokala förutsättningarna. Nogsamhet och följsamhet kring kommunernas förutsättningar behöver ständigt vara närvarande. Skaraborgs kommuners gemensamma utveckling vad gäller befolkningstillväxt har brutits.

Samtidigt görs bedömningen att Skaraborgs kommuner kommer att se positivt på att lösa fler saker tillsammans. Det gemensamma arbetet inom Omställning Skaraborg, som hanterar det samlade arbetet som uppstår i kölvattnet av den industridrivna gröna omställningen är ett exempel. Inom de närmaste åren antas motsvarande initiativ tas för att klara kommunerna uppdrag inom framför allt Hälso- och sjukvården, där en motsvarande omställning pågår.

Under året 2024 kommer Sverige att bli än mer påverkad av det krig och de geopoliska spänningar som finns inom framför allt Europa, ökat behov av engagemang inom frågor som berör totalförsvaret samt nationen förväntade medlemskap i Nordatlantiska Försvarsorganisationen (NATO). Under året genomförs val till Europaparlamentet och USA ska utse en ny president. Detta är ett exempel på frågor som kommer att få indirekt påverkan för förbundets verksamhet. Betydelsen av förbundets förmåga och kapacitet att hantera olika typer av informationssäkerhetsfrågor ökar i betydelse.

2 EKONOMISKA RAPPORTER

2.1 RESULTATRÄKNING

Resultaträkning (kr)	Not	2023	2022
Verksamhetens intäkter			
Medlemsavgifter		12 621 155	12 259 774
Övriga intäkter	2	47 781 979	30 981 287
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	3	-30 306 106	-27 090 169
Övriga externa kostnader	4	-31 325 916	-16 068 911
Avskrivningar	5	-19 333	-26 546
Verksamhetens nettokostnader		0	0
Verksamhetens resultat		-1 248 221	55 435
Finansiella intäkter		1 362 924	3 547
Finansiella kostnader	6	-7 884	-13 206
Resultat efter finansiella poster		106 819	45 776
Årets resultat		106 818	45 776

2.2 BALANSRÄKNING

Balansräkning	Not	2023	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	7	50 551	130 603
Finansiella anläggningstillgångar			

Balansräkning	Not	2023	2022
Aktier	8	2 200 000	2 200 000
Summa anläggningstillgångar		2 250 551	2 330 603
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		999 550	1 160 708
Övriga fordringar		1 659 667	1 832 150
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	6 381 614	6 168 230
Kassa och Bank	10	63 972 011	73 470 291
Summa omsättningstillgångar		73 012 842	82 631 379
SUMMA TILLGÅNGAR		75 263 393	84 961 982
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	11	6 020 773	5 974 997
Årets resultat		106 818	45 776
Summa eget kapital		6 127 591	6 020 773
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	12	0	1 226 000
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 963 454	3 300 101
Övriga kortfristiga skulder		1 353 437	1 144 163
Skulder till olika projekt	13	27 248 216	30 744 144
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	14	36 570 694	42 526 801
Summa kortfristiga skulder		69 135 801	77 715 209

Balansräkning	Not	2023	2022
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		75 263 392	84 961 982
Ställda säkerheter		Inga	Inga

2.2.1 PENSIONSSPECIFIKATION

Balansräkning (kr)	2023	2022
Pensionsskuld inklusive löneskatt		
Avsättning och ansvarsförbindelse	19 369 000	18 781 000
Ränteuppräkning	207 000	196 000
Basbeloppsuppräkning	1 684 000	276 000
Nya utbetalningar	-780 000	-711 000
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	2 261 000	2 113 000
Ändring av diskonteringsräntan	-1 822 000	-1 090 000
Övrigt	4 087 000	4 503 000
Summa pensioner	25 006 000	24 068 000
Total pensionsskuld	25 006 000	24 068 000
Marknadsvärde pensionsstiftelsen 2023-12-31	26 347 500	22 841 552
Konsolideringsgrad	105%	95%

Vår bedömning är att förväntad framtida avkastning på pensionsstiftelsen kommer lösa fastställt mål för konsolideringsgrad på 110% som Skaraborgs Kommunalförbund anser rimlig därav sker ingen avsättning till stiftelsen per 2023-12-31.

2.3 KASSAFLÖDESANALYS

Den löpande verksamheten	Not	2023	2022
Årets resultat		106 818	45 776
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Av- och nedskrivningar		80 052	26 546
Gjorda avsättningar		-1 226 000	1 226 000
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		-1 145 948	1 252 546
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		120 257	-1 466 971
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-8 579 408	5 012 221
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-9 498 281	4 843 572
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		0	-34 004
Årets kassaflöde		-9 498 281	4 809 568
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		73 470 292	68 660 724
Likvida medel vid årets slut		63 972 011	73 470 292

2.4 NOTER

	2023	2022
Not 2 Övriga intäkter		
Driftbidrag från staten	3 202 529	2 477 038
Driftbidrag från kommuner och landsting	37 282 846	25 988 233
Kurser och konferenser	668 945	515 826

Försäljning av verksamhet till kommuner och landsting	6 215 140	1 766 498
Övriga intäkter	412 519	233 692
Summa övriga intäkter	47 781 979	30 981 287
Not 3 Personalkostnader	2023	2022
Styrelse och övrigt förtroendevalda	-57 964	-27 775
Anställda	-21 026 818	-17 622 038
Sociala avgifter	-6 523 985	-5 758 919
Pensionskostnader	-2 697 340	-3 681 437
Summa personalkostnader	-30 306 107	-27 090 169
Not 4 Övriga externa kostnader	2023	2022
Fast arvode sakkunnigt biträde	-122 500	-169 000
Övrig revision	0	0
Arvode till förtroendevalda revisorer	-15 000	-10 000
Summa arvode till revisorer	-137 500	-179 000
Not 5 Avskrivningar	2023	2022
Avskrivningar har gjorts enligt plan på inventarier med 10%, 20% och 33% samt datorer med 33% av anskaffningsvärdet.		
Avskrivning maskiner och inventarier	-19 333	-26 546
Summa avskrivningar	-19 333	-26 546
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod uppgår till 9 år		
Not 6 Finansiella kostnader	2023	2022
Räntekostnader	-7 884	-13 206
Summa finansiella kostnader	-7 884	-13 206
Not 7 Maskiner och inventarier	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	790 643	756 639
Investeringar	0	34 004

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	790 643	790 643
Ingående avskrivningar	-660 040	-633 494
Försäljningar/utrangeringar	-714 644	
Årets avskrivningar	-19 333	-26 546
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 394 017	-660 040
Ingående uppskrivningar	0	
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	
Försäljningar/utrangeringar	653 925	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	653 925	
Utgående redovisat värde	50 551	130 603
Not 8 Finansiella anläggningstillgångar /aktier	2023-12-31	2022-12-31
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
Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31	2022-12-31
Periodiserade lev fakturor enligt underlag	719 274	372 870
Övriga projekt med upplupen intäkt enligt underlag	5 662 339	5 795 360
Redovisat värde vid årets slut	6 381 613	6 168 230
Not 10 Kassa och bank	2023-12-31	2022-12-31
Förbundets likvida medel	36 723 795	42 726 147
Tillväxtprogrammets likvida medel	27 248 216	30 744 144
	63 972 011	73 470 291

Not 11 Eget kapital	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	6 020 772	5 974 996
Årets resultat	106 818	45 776
Förändring EK		0
Utgående eget kapital	6 127 590	6 020 772
Not 12 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
* Not 12 sätts från och med 211231 med upplysning under balansräkningen.		
Not 13 Skulder till olika projekt (DRUM)	2023-12-31	2022-12-31
Noten/arbetsättet har omarbetats sedan 2021-12-31.		
Beslutade utvecklingsmedel i olika projekt (DRUM)	47 835 258	42 864 690
Ej nyttjade/erhållna projektmedel kommunal finansiering	-10 712 737	-6 479 490
Ej nyttjade/erhållna projektmedel VGR finansiering	-9 874 305	-5 641 056
	27 248 216	30 744 144
Ansökta projekt är återredovisade till VGR för 2023 till ett totalvärde av 163 245tkr. Delregionala utvecklingsmedel från VGR utgör 11 094tkr fördelat enligt nedan:		
MRU= Miljö och regionutvecklingsnämnd 9 474tkr		
KN = Kulturnämnden har tilldelats med 1620tkr		
Övrig finansiering utöver DRUM har skett med 152 151tkr, varav 15 594tkr från kommuner/kommunalförbund.		
Not 14 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	43 040	70 183
Upplupna semesterlöner	1 801 770	1 554 893

Upplupen avgiftsbestämd ålderspension	1 006 657	828 723
Övriga projekt med resultat upplupen kostnad	33 109 572	39 088 431
Övriga interimsskulder	609 655	984 571
	36 570 694	42 526 801

2.5 DRIFTSREDOVISNING

2.5.1 SKARABORGS KOMMUNALFÖRBUND TOTALT

Tkr	2023	Budget 2023
Intäkter	61 766	51 378
Kostnader		
Personal	-30 306	-29 814
Övriga kostnader	-26 081	-20 459
Externa tjänster	-5 272	-1 058
OH-kostnader/intäkt		
SUMMA KOSTNADER	-61 659	-51 331
RESULTAT	107	47

Kommentar

Mellan åren 2022 och 2023 ändrades förbundets verksamhetsområden vilket gör att det inte går att jämföra budget/utfall mellan åren.

När man tittar på de olika områdena Kanslienheten, Kunskapsutveckling, Projektenheten, Regional utveckling och Vårdsutveckling så hamnar förbundets intäkter på Kanslienheten avseende medlemsintäkterna från medlemskommunerna. Medlemsintäkten är enligt budget tänkt att vara utfördelade per enhet. I utfallet har hela intäkten hamnat på Kanslienheten.

Därför är det ett överskott på Kanslienheten som täcker de övriga enheternas underskott.

Avvikelsen mot budget högre intäkter/högre kostnader beror på bland annat på:

KomiLand 3.0 slutreviderades under år 2023. Projektet pågick i 2 år (2021-07--2023-06) och ca 2,5 mnkr slutreviderades ifrån VGR (Västra Götalands Regionen), DRUM (Delregionala utvecklingsmedel) samt från Fyrbodals kommunalförbund.

Ytterligare fem projekt: Inflyttarservice Skaraborg, Kompetensnav Skaraborg, Suses Drum, Helhetslyftet och Omvandlingskontor har pågått under 2023 med full styrka och har medfört större kostnader mot budget, vilket också påverkar intäkterna blir större mot budget när rekvirering är gjord.

2.5.2 KANSLIENHETEN

Tkr	2023	Budget 2023
Intäkter	19177	7 600
Kostnader		
Personal	-5 581	-5 160
Övriga kostnader	-9751	-7 323
Externa tjänster		
OH-kostnader/intäkt	4 495	4 495
SUMMA KOSTNADER	-10 837	-7 553
RESULTAT	8 340	47

Kommentar

Medlemsintäkten är enligt budget tänkt att vara utfördelade per enhet. I utfallet har hela medlemsintäkten hamnat på Kanslienheten. Därav är det ett överskott på Kanslienheten som täcker de övriga enheternas underskott.

Under 2023 budgeterats för insatser inom informationssäkerhetsarbetet. Under året arbetades ett avtal med Skövde kommun fram, för köp av informationssäkerhet/GDPR tjänst som kommer gälla först från 2024.

2.5.3 KUNSKAPSUTVECKLING

Tkr	2023	Budget 2023
Intäkter	7065	8 529
Kostnader		
Personal	-5 538	-5 585
Övriga kostnader	-1297	-933
Externa tjänster	-949	-894
OH-kostnader/intäkt	-991	-1 117
SUMMA KOSTNADER	-8 775	-8 529
RESULTAT	-1 710	0

Kommentar

Utvecklingsledare (100%) för Utbildning Skaraborg anställdes under 2023 enligt överenskommelse med kommunerna. Dock blir ökningen i tjänst endast 50% eftersom utvecklingsledaren finansieras 50% på Antagningskansliet. Det blir en ökning även på dessa 50%, då lönen är större än tidigare.

2.5.4 PROJEKTENHETEN

Tkr	2023	Budget 2023
Intäkter	13 763	17 915
Kostnader		
Personal	-6 802	-7 138
Övriga kostnader	-5660	- 9 349
Externa tjänster	-630	0
OH-kostnader/intäkt	-1254	-1 428
SUMMA KOSTNADER	-14 346	-17 915
RESULTAT	-583	0

Kommentar

Under 2023 har några projekt i samband med planerade avslut, genererat ett visst överskott vilket påverkar förbundets resultat positivt. Detta kan uppstå i projekt där anslagsgivaren finansierar i form av schablonersättning.

2.5.5 REGIONAL UTVECKLING

Tkr	2023	Budget 2023
Intäkter	7 833	8 258
Kostnader		
Personal	-6 605	-5 895
Övriga kostnader	-2 550	-1 078
Externa tjänster	-351	-106
OH-kostnader/intäkt	-1 192	-1 179
SUMMA KOSTNADER	-10 698	-8258
RESULTAT	-2 865	0

Kommentar

På grund av följande har regional utvecklingsbudget ökat:

- En förstärkning till Business Region Skaraborg, är projektet "Västsvenska etableringar för grön omställning".
- Livet i Skaraborg blev under 2023 ett långsiktigt uppdrag till och med 2026, detta möjliggjorde att en kommunikatör kunde anställas på 40%.
- En digitaliseringsstrategi har rekryterats med stöd av VGR, för att arbeta med kraftsamlingsområdet digitalisering.

2.5.6 VÄLFÄRDSUTVECKLING

Tkr	2023	Budget 2023
Intäkter	13 750	9 076
Kostnader		
Personal	-5 781	-6 035
Övriga kostnader	-6 645	-1 776
Externa tjänster	-3342	-58
OH-kostnader/intäkt	-1 057	-1 207
SUMMA KOSTNADER	-16 825	-9 076
RESULTAT	-3 075	0

Kommentar

Resultatet följer enligt plan för större delen av välfärdsuppdraget. Avvikelse finns inom området Folkhälsa där förbundet förbrukat mindre än planerat då uppdraget till förbundet inkom sent under våren. Återstående medel om ca 200 tkr återbetalas till VGR. Processledaren har enbart arbetat 50% med kraftsamlingsområdena under 2023.

2.6 INVESTERINGSREDOVISNING

Inga investeringar under år 2023. Inga medel fanns budgeterade.

3 MÅLUPPFYLLELSE

Den sammanfattande bedömningen är att Skaraborgs Kommunalförbund vid årsuppföljningen har en positiv utveckling för alla sju mål. Av de 22 aktiviteter som beslutats för 2023 är 19 av dessa genomförda och avslutade enligt plan, två är avslutade med mindre avvikelse och en är pågående. Kommentarer till aktiviteterna finns i rapporteringen nedan under "uppföljning av resultatmätningar och aktiviteter".

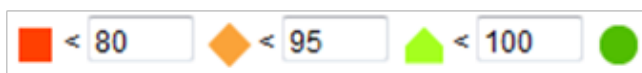
3.1 UPPFÖLJNING AV RESULTATMÄTNINGAR OCH AKTIVITETER

I detta avsnitt redovisas de resultatmätningar och aktiviteter som beslutats om i verksamhetsplanen.

Resultatmätning

För resultatmätningar finns färgkoder. Koden visar senaste utfall i jämförelse med målvärdet för samma period. För att få en grön symbol krävs att 95 procent av målvärdet är uppfyllt. Röd symbol innebär att utfallet är 80 procent eller lägre av uppsatt målvärde. I de fall målvärde saknas görs ingen bedömning. Pilen är en så kallad trendpil och jämför senaste utfall med det utfall som rapporterats vid ett tidigare tillfälle.

Färgkod resultatmätning:



Aktiviteter

Färgkoder för aktiviteter tolkas enligt följande;

Svart streck: Ej påbörjad

Grön: Pågående enligt plan

Ljusgrön: Pågående med mindre avvikelse

Gul: Väntläge (avvakta politiskt beslut, resurs etc.)

Röd: Större avvikelse (gäller både omfattning av arbetet, tid, budget)

Grön bock: Avslutad, genomförd enligt plan

Orange bock: Avslutad utan åtgärd

Röd bock: Avslutad, genomförd med större avvikelse

3.1.1 GOD OCH NÄRA VÅRD

Resultatmätning	Kommentar
● Delta i 100 % av det läns-gemensamma arbetet kopplat till färdplan	Deltagit enligt plan.
● Uppföljning av att handlingsplaner upprättats	Handlingsplaner för arbetet har upprättats.
● Aktivitetsplanen är 100 % genomförd	Aktivitetsplanen har genomförts enligt plan.

Aktiviteter	Kommentar
✓ Aktivt delta i det läns-gemensamma utvecklingsarbetet	Genomfört digitala utbildningar riktade till berörda målgrupper i kommunerna. Stort gensvar och deltagande i Skaraborg. Deltagit aktivt i det läns-gemensamma utvecklingsarbetet samt tagit fram en film medtillhörande utbildningsmaterial för kommunernas räkning.
✓ Utarbeta handlingsplaner i Vårdsamverkan Skaraborg	Alla samverkansområden har tagit fram handlingsplaner.
✓ Genomföra aktivitetsplan psykisk hälsa	Anordnat ett flertal utbildningsinsatser med brukarmedverkan inom suicidprevention. Utifrån Väst-koms förändrade uppdrag behöver området psykisk hälsa ses över. Detta kommer att ske under 2024.

3.1.2 STÄRKT KUNSKAPSSTYRNING

Resultatmätning	Kommentar
● Uppföljning av att två utbildningsinsatser har genomförts	Utbildning har genomförts enligt plan.
■ Sammanställa genomförda insatser för digitalisering och välfärdsteknik	Sammanställning påbörjad men ej slutförd.

Aktiviteter	Kommentar
✓ Genomföra kompetensutveckling genom utbildningsinsatser	Genomfört digitala utbildningar inom nära vård och personcentrerat arbetssätt.
✓ Stärka digitalisering och användandet av välfärdsteknik	Vi ingår i ledningsråd för digitala hjälpmedel. Socialcheferna har beslutat att ha digitalisering som ett fokusområde. Ansökt om projektmedel för kompetensförsörjningsinsatser med stöd av digital teknik.

3.1.3 ETT ROBUST SKARABORG

Resultatmätning	Kommentar
● En genomförd bostadsförsörjningsanalys	Genomförd och presenterad.
● Starta upp en Kinnekulletåggrupp	Startades 230331.
■ Säkra kollektivtrafik/mobilitetslösning för 600 gymnasieelever i glesa geografier	Arena Mobilitet startade av VGR 2021 för att tillsammans med bl a tre kommunalförbund, Västtrafik m fl samverka kring nya mobilitetslösningar för glesa geografier. 2022 valde Arenan att fokusera på gymnasiependling. Under 2023 fanns ingen lösning framme.
■ En resurs som arbetar med livsmedelsproduktion för Skaraborg är rekryterad.	Extern finansiering för ny tjänst har inte erhållits. Arbetet med att stärka gröna näringar (livsmedelsproduktion) kommer att fortsätta under 2024.
■ Skaraborgs Kommunalförbund ska ta fram en gemensam strategi för kommunernas energiförsörjning, ett planeringsunderlag för att öka	Kommer att vara klar under 2024.

Resultatmätning	Kommentar
tillgången till el och energi i Skaraborg som ingår som en del av Omställningsarbetet i Skaraborg.	

Aktiviteter	Kommentar
✓ Genomföra en bostadsförsörjningsanalys	Genomförd och kommunicerad. Fortsatt arbete drivs inom Omställning Skaraborg.
✓ Stärka infrastruktur och kollektivtrafik utifrån nya förutsättningar med etableringar samt verka för att gymnasieungdomar får tillgång till en god mobilitet/kollektivtrafik.	Under hösten har en pendlingsanalys redovisats. Arbetsgrupper med näringslivet VOLVO VGR/Västtrafik har etablerats för att hantera gods- och persontransporter inklusive investeringsbehov. Under året har förbundet tillsammans med kommunerna på olika sätt verkat för att en plan för kollektivtrafiklösning för gymnasieelever i glesa geografier. Arbetet fortsätter under 2024.
✓ Gröna näringar med fokus på livsmedelsområdet. Koordinera och genomföra insatser inom livsmedelsområdet. Skapa en utvecklingsarena för samverkan och dialog. Rekrytera en person.	Arbete pågår för att stärka arbetet med gröna näringar på förbundet och i Skaraborg. Extern finansiering för ny tjänst har inte erhållits.
✓ Forma en strategi inom fossiloberoende. Påbörja arbetet med att etablera kommunala energiplaner i samverkan med kommuner och energibolag. Detta sker i projektet SUES-Digit (Samhällsbyggande Utvecklingsstrategi med Elektrifieringsfokus i Skaraborg genom DIGITalisering).	Direktionen har beslutat om en gemensam energiförsörjningsplan för Skaraborg. Arbetet pågår i samtliga kommuner. Skaraborg är det ledande kommunalförbundet för att lösa energiförsörjningen i Västsverige.

3.1.4 ETT KOMPETENSFÖRSÖRJT SKARABORG

Resultatmätning	Kommentar
● Öka antalet insatser som riktas mot de prioriterade områdena i samverkansstrategin	Samverkansstrategin antogs den 2 februari 2023. Därefter har enheten arbetat för att öka antalet insatser som riktas mot de prioriterade områdena i strategin.

Resultatmätning	Kommentar
<p>● Öka antalet insatser som stärker förutsättningarna för att elever ska bli behöriga till gymnasiet</p>	<p>Det prioriterade området Fullföljd utbildning lyfts fram genom Kunskapsnoden. Genom nodens arbete ökas antalet insatser som stärker förutsättningarna för att elever ska bli behöriga till gymnasiet.</p>
<p>● Konkretisera och stärka arbetet med samverkan skola-arbetsliv</p>	<p>Exempel på hur samverkan skola-arbetsliv har konkretiserats och stärkts är:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aktivt arbete i våra collegeverksamheter • Beviljat ESF-projekt kring samverkan skola-arbetsliv (Val för livet) • Ökat antal aktörer som ansluter sig till praktikplatsen.se
<p>● Styrgrupp och arbetsgrupper är uppstartade och har tydligt fokus och tydlig riktning</p>	<p>Styrgrupp är etablerad och arbetet fortlöper enligt plan. Arbetsgrupper är startade bland annat inom behovsinventering, industriutbildning, lärcentrasamverkan. Arbetsgrupperna är tvärsektorielt sammansatta och svarar mot identifierade behov.</p>
<p>● Ett regionalt planeringsunderlag för dimensionering av gymnasiala utbildningar är framtaget</p>	<p>Regionalt planeringsunderlag för dimensionering är framtaget och samordnat av VGR, där Skaraborgs kommunalförbund har bidragit med delregionalt underlag. Skolverket har under hösten återkopplat detta underlag. Handlingsplan för gymnasiesamverkan är framtagen och kommer att konkretiseras under 2024.</p>

Aktiviteter	Kommentar
<p>✓ Förstärka och kommunicera de aktiviteter som sker ute i kommunerna som utgår från Utbildning Skaraborgs samverkansstrategi</p>	<p>Tagit fram kommunikationsmaterial som kontinuerligt uppdateras.</p> <p>Materialet beskriver framfarten i Skaraborg och kommuniceras till kommunerna.</p>
<p>✓ Stärka förutsättningarna för barn och unga att fullfölja sin utbildning</p>	<p>Genom projektet kunskapsnoden har antalet insatser ökat och stärkt förutsättningarna för att eleverna ska bli behöriga till gymnasiet. Beslutat nytt gymnasieavtal med större fokus på fullföljd utbildning.</p>
<p>✓ Öka antalet studerande på utbildning med inriktningar som arbetsmarknaden efterfrågar.</p>	<p>Beviljat projekt för ökad samverkan skola arbetsliv (Val för livet). Pågående arbete i Teknikcollege och Vård och omsorgscollege. Flera för arbetsmarknaden relevanta program har medfört ett ökat antal antagna på gymnasieprogrammen.</p>

Resultatmätning	Kommentar
<p>✓ Stödja och samordna insatser för kompetensomställning i arbetslivet. Utveckla struktur, arbetsmetoder och insatser i Kompetensnavet. Insatserna riktas mot tillverkande industri, battericellsfabrik och utifrån kommunernas behov.</p>	<p>Ett flertal insatser är genomförda. Under året har arbetet utgått från tre inriktningar; flexibilitet i utbildningssystemet, omställning av personal och behovsanalys. Exempel på aktiviteter: Behovsinventering tillverkande industriföretag, dialog kring utveckling av lärcentra, arbetet med industriutbildning (pilot) processindustri påbörjat, struktur för branschdialog framtagen, dialog med GU kring yrkesläroarbildning.</p>
<p>✓ Öka förutsättningarna för ett kompetensförsörjt arbetsliv</p>	<p>Beslutat ett nytt gymnasieavtal där det regionala dimensioneringsunderlaget blir styrande för kommunernas planering av utbudet. Ett flertal insatser i collegeverksamheterna pågår såsom insatser för att attrahera unga att välja teknik och att erbjuda grupprao i industri och vård och omsorg.</p>

3.1.5 ETT ATTRAKTIVT SKARABORG

Resultatmätning	Kommentar
<p>● Lansera en webbsida, ha ett fungerande CRM-system och antal kommuner som har en väl fungerande struktur</p>	<p>Mål uppfyllt med webbsida, CRM-system och struktur för kommunerna.</p>
<p>■ Ta fram ett nytt investeringsfrämjande erbjudande inom området Agro food. Det nya värdeerbjudandet ska vara paketerat och presenterat på hemsidan/andra kanaler under 2023.</p>	<p>Arbetet pågår och kommer att slutföras under 2024.</p>
<p>■ Antagen kulturplan med handlingsplan, workshops och utbildningsinsatser, dialog med civilsamhället, 2 konferenser, 5 processer som kan leda till nya EU-projekt, Gestaltad livsmiljö övergår till flera processer/nyckelprojekt</p>	<p>Handlingsplan är klar och antagen. Dialog och en konferens med civilsamhället sker under våren 2024 samt en ny konferens under hösten 2024.</p>

Resultatmätning	Kommentar
● Uppföljning av antalet riktade aktiviteter som genomförts under 2023	Under 2023 har sammanlagt 12 riktade aktiviteter genomförts.


Aktiviteter	Kommentar
✓ Etablera Livet i Skaraborg	Projektet "Livet i Skaraborg" har övergått till ett långsiktigt uppdrag. Webbsidan har lanserats.
▶ Business Region Skaraborg utvecklar det nya fokusområdet "Agro food"	Inventering och uppbyggnad av fokusområdet "Agro food" pågår.
✓ Utveckla erbjudande och marknadsföra Skaraborg med attraktiva reseanledningar i form av riktade kampanjer.	Erbjudanden och paket tas fram och marknadsförs av Visit Skaraborg. Exempel på paket är Medeltida Skaraborg och Familjeresan.
✓ Implementera en ny kulturplan med tillhörande insatser	Ny kulturplan är antagen och framtagande av handlingsplan för implementering pågår.
✓ Främja social hållbarhet. Främja barns hälsa och utveckling genom riktade aktiviteter och utbildningar inom föräldraskapsstöd.	Arbete pågår och flera utbildningar har genomförts.


3.1.6 GOD ARBETSGIVARE

Resultatmätning	Kommentar
● Utbilda personalen	Klar med utbildning i aktivitetsbaserat arbetssätt våren 2023 samt utbildning kring i digitala miljöer och ergonomi.
● Skriva spelregler	Skrivit och förankrat spelregler ett aktivitetsbaserat arbetssätt.
● Utvärdera nya arbetssätt	Utvärdering genomförd och presenterad på APT.

Aktiviteter	Kommentar
✓ Införa aktivitetsbaserat arbetssätt	Flytt har skett till Regionens Hus.
✓ Fokus digitala arbetsplatsen	Dialog förs med Skövde IT för utbildningspaket för all personal. Aktiviteter för att stärka en digital arbetsplats såsom utbildning i Outlook har genomförts.

3.1.7 EN EKONOMI I BALANS

Resultatmätning	Kommentar
 Uppföljning av att budget är lagd per utvecklingsområde.	Budget för 2023 är lagd per utvecklingsområdes. Uppföljning per utvecklingsområde kan ses under driftsredovisning.

Aktiviteter	Kommentar
 Budgetera per utvecklingsområde	Genomfört.

4 VERKSAMHET

4.1 KANSLIENHETEN

Viktiga händelser under året

Under våren genomförde förbundet flytt av kontoret från Tegelbruket till Regionens Hus. I samband med detta valde man att uppdatera förbundet grafisk profil så att den följer direktiv om tillgänglighetskrav.

Under året genomfördes Skaraborgsdagen enligt plan. Skaraborgsdagen är en årligen återkommande mötesplats för beslutsfattare inom offentlig verksamhet, näringslivet och akademien i Skaraborg.

2023 togs riktlinjer för ärende- och beslutsprocess fram, för att förtydliga ärendeprocessen för all personal. Riktlinjerna påvisar vikten av att de dokument som utgör underlag för politiska beslut håller hög kvalitet, såväl text som innehållsmässigt. Tydliga och korrekta tjänsteskrivelser som färdigställs i tid leder till bra och tydliga politiska beslut, vilket även underlättar då besluten ska verkställas av förbundet eller kommunens verksamheter.

Förbundet har skapat ett nyhetsbrev som kommunicerar vad som beslutas på direktionmötena och andra aktuella händelser inom förbundet. Det som skrivs i nyhetsbrevet ska spegla innehållet som läggs ut på skaraborg.se och i våra sociala medier. Målgruppen för nyhetsbrevet är politiker, tjänstepersoner, samarbetspartner med intresse för Skaraborg.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Under 2023 budgeterade vi för insatser inom informationssäkerhetsarbetet. Under året arbetades ett avtal med Skövde kommun fram, för köp av informationssäkerhet/GDPR tjänst som kommer gälla från 2024.

Förväntad utveckling

Kommunicera arbetet som görs inom Omställning Skaraborg.

4.2 PROJEKTENHETEN

Viktiga händelser under året

Under året har fyra projekt avslutats, varav ett övergick till att drivas i form av långsiktigt uppdrag (Livet i Skaraborg). Under våren beviljades projektet "Val för livet" som syftar till att ge unga tjejer och killar ökade erfarenheter från arbetslivet samt metoder för att kunna göra mer medvetna gymnasieval. Målsättningen är fler som fullföljer sina studier, färre avhopp och omval. Strax innan årsskiftet beviljades projektet "Strategi Nätverksstaden - Steg 1". Genom projektet byggs en bas för att realisera den territoriella strategin Strategi Nätverksstaden Skaraborg som i sin tur bidrar till genomförandet av den delregionala utvecklingsstrategin, Kulturplan Skaraborg och inte minst omställningen av Skaraborg.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Under 2023 har några projekt i samband med planerade avslut, genererat ett visst överskott vilket påverkar förbundets resultat positivt. Detta kan uppstå i projekt där anslagsgivaren finansierar i form av schablonersättning.

Förväntad utveckling

Projekt kommer fortsatt vara en arbetsform som Förbundet kommer användas sig av. De ska fortsatt utgå ifrån behoven som finns i våra kommuner, de ska bidra med medlemsnytta och vara väl förankrade.

4.3 KUNSKAPSUTVECKLING

Viktiga händelser under året

Utvecklingsledare Utbildning Skaraborg (100%) är anställd efter skolchefernas önskemål.

Direktionen ställde sig i februari bakom Samverkansstrategi Utbildning Skaraborg. Där identifieras två prioriterade områden:

- Prioriterat område 1: Fullföljd utbildning
- Prioriterat område 2: Kompetensförsörjning för en arbetsmarknad där efterfrågan och utbud är i balans

Med utgångspunkt i samverkansstrategin reviderades Samverkansavtal för gymnasieutbildningarna i Skaraborg. I juni ställde sig direktionen bakom nytt gymnasieavtal som med stöd i ny lagtext även innehåller dimensionering av gymnasiala utbildningar och större tyngdpunkt på utbudet för de obehöriga eleverna.

Under 2023 bildades arbetsgrupper inom Teknikcollege. Den ena riktar sig mot marknadsföring och attraktion till våra program. Temat för denna arbetsgrupp har under året varit Välj Teknik. Film och inlägg på sociala medier och till skolor har skapats, samt ett utskick per post till alla niondeklassare i hela Skaraborg.

Inom Vård- och omsorgscollege testades en "grupp-prao" i tre skaraborgskommuner, i samverkan med Skaraborgs Sjukhus. Resultatet var positivt och konceptet kommer vidareutvecklas under 2024 med målsättning att fler arbetsgivare inför "grupp-prao". Syftet är att elever i åk 8-9 ska få möjlighet att göra en spännande prao tillsammans med andra i samma ålder och dessutom ges möjligheten att se många olika vård- och omsorgsverksamheter under veckan, för att få en bild av bredden inom yrkesområdet.

Kunskapsnoden har under 2023 erbjudit kunskapsstöd inom flera olika områden till yrkesverksamma i Skaraborg. Ett exempel är satsningen Ungas psykiska hälsa - Det syns inte, som syftar till att öka ungas förmåga att hantera livets upp- och nedgångar. Detta arbete sker i samverkan med bland annat Högskolan i Skövde och den ideella föreningen Arts & Hearts. Under året har också projektet Val för livet initierats. Projektet ska ge unga tjejer och killar ökad erfarenhet från arbetslivet samt metoder för att kunna göra mer medvetna gymnasieval. Noden har också bidragit till en ökad samverkan och utbyte med Västra Götalandsregionen och de andra delregionerna inom området fullföljda studier.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Utvecklingsledare (100%) för Utbildning Skaraborg anställdes under 2023 enligt överenskommelse med kommunerna. Dock blir ökningen i tjänst endast 50% eftersom utvecklingsledaren finansieras 50% på Antagningskansliet. Det blir en ökning även på dessa 50%, då lönen är större än tidigare.

Förväntad utveckling

Lönerna ökar generellt genom lönerrevision. PO-pålägget har ökat med 1,22 procentenheter.

Faktureringens storlek har i flera fall legat stilla under flera år. Pga. ovanstående behöver justeringar av dessa att göras. I kommunalförbundets detaljbudget har vi övervägt varje prisjustering. Vi vill också öppna upp för avstämning på hel- och delår och ha en transparent dialog där återbetalning kan komma i fråga om det skulle bli överskott.

4.4 REGIONAL UTVECKLING

Viktiga händelser

Bostadsförsörjningsanalysen är klar och har kommunicerats.

En territoriell strategi "Strategi nätverksstaden Skaraborg" godkändes av Tillväxtverket, vilket innebär att Skaraborg är en av fem områden som har möjlighet att söka medel därifrån t ex har projektet Nätverksstyrning, digitala modeller och kulturell infrastruktur blivit beviljat.

Under 2023 fattade direktionen beslut om att en delregional energiplan ska tas fram. Inom Klimat 2030 har fokus varit att informera och förankra de nya klimatlöftena 2024-2026 och förbereda genomförande av dem.

Kompetensforum omformerades till Kompetensråd Skaraborg utifrån avsiktsförklaringen med VGR från 2022.

Under 2023 har Skaraborg fortsatt att verka för framtida överflyttningar av gods till järnväg och sjöfart, samt att vägtransporter av gods ska kunna bedrivas på ett effektivt, trafiksäkert och hållbart sätt. Utbyggnad av E20 genom Skaraborg pågår. En kartläggning av logistiska utmaningar och transportlösningar i Skaraborg har genomförts. Under 2023 startade en Kinnekulletågsgrupp med de kommuner som finns utmed banan.

I arbetet som sker kring omställning Skaraborg har Business Region Skaraborg bland annat involverats i frågor som rör energi, kompetensförsörjning, bostäder- och hotelletableringar, följetableringar till batterifabrik, kommande nyetableringar och expansioner samt arbetet kring fördjupad offertberedskap, ökad mottagarkapacitet och olika former av marknadsaktiviteter och konferenser. Under året har Skaraborg varit aktuell för flera förfrågningar, där effektfrågan fortsatt är det främsta hindret för att möjliggöra fler etableringar.

Webbsidan för Livet i Skaraborg lanserades på Skaraborgsdagen. Andra aktiviteter under året har varit mässdeltagande och fortsatt marknadsföring av webbsidan. Dessutom lanserades konceptet inflyttarguider där alla kommuner har dedikerat en person att guida de som är intresserade av att flytta till Skaraborg.

Under året har 8 projekt blivit beviljade av Direktionen för tillväxtmedel t ex Möjligheternas värld 2024-2026, Industry in West (IDC), Platåbergens Geopark och Innovationsboost (ASSAR).

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

En förstärkning till Business Region Skaraborg, är projektet "Västsvenska etableringar för grön omställning". Syftet är att utveckla samverkan mellan Västra Götalands etablerings- och exportfrämjare för att stärka förutsättningarna med att marknadsföra Västra Götaland inom den gröna omställning som sker och därmed attrahera till fler hållbara företagsetableringar och investeringar. Under våren togs beslut om att Livet i Skaraborg skulle bli ett långsiktigt uppdrag till och med 2026, detta möjliggjorde att en kommunikatör kunde anställas på 40%. En digitaliseringsstrategi har rekryterats med stöd av VGR, för att arbeta med kraftsamlingsområdet digitalisering.

Förväntad utveckling

Utifrån "Strategi nätverkstaden Skaraborg" har medlemskommunerna möjlighet att söka delfinansiering genom EU-medel som Tillväxtverket tillhandahåller. Uppstart av "färdplan bostäder 2030" för Skaraborg. Ett arbete kring paketering av bostäder påbörjades under hösten och fortsätter under 2024.

Brist på effekt är fortfarande ett utvecklingshinder för Skaraborg, där både nya etableringar och utveckling av befintliga verksamheter riskerar att utebli. Arbeta sker kring områden som nätutveckling, ny produktion, flexibilitet lagring och effektivisering tillsammans med Energibolagen. Ta fram en energiplan Skaraborg i enlighet med direktionens beslut.

Utveckla aktiviteter för kompetensförsörjning som stärker kommunernas satsning för Omställning Skaraborg. Prioriterade områden är utvecklat lärcentrasamarbete för ökad tillgång till högre utbildning samt nya utbildningsmiljöer på gymnasie- och YH-nivå för att möta behoven i Skaraborgs nyindustrialisering. Kompetensnavet kommer genomföra en större utbildningsinsats med fokus på processindustri inom vuxenutbildning på gymnasial nivå.

Livet i Skaraborgs fokus kommer att vara på marknadsföring, mässhdeltagande, fler arbetsgivarkontakter för att locka fler invånare till Skaraborg. Påbörja en platsvarumärkesprocess för Skaraborg. Implementera en ny kulturplan med tillhörande insatser.

Utveckla och stärka infrastruktur och kollektivtrafik i Skaraborg utifrån nya förutsättningar. För Kinnekulle-tågtrafikens framtid ser vi att dagens fordonsflotta behöver kompletteras på kort sikt och ersättas helt på lång sikt. Kollektivtrafikförsörjningen mellan Skaraborgs orter är en viktig faktor för ekonomins utveckling och företagens tillgång till kompetens och behöver utvecklas. Delregionen behöver också stärka de stråk som leder till närliggande region- och delregioncentra, med en väl utbyggd kollektivtrafik.

Utveckla och stärka gröna näringar med särskild fokus på livsmedelsproduktion. Starta upp arbetet med att utveckla en fördjupad offertberedskap som gynnar och stärker Skaraborgs omställning kopplat till det investeringsfrämjande arbetet.

4.5 VÄLFÄRDSUTVECKLING

Viktiga händelser under året

Under 2023 har Vårdsenheten fortsatt arbeta med sina grunduppdrag inom barn och unga, äldre, missbruk och funktionshinder samt omställning till en god och nära vård. Socialcheferna har under året beslutat om fyra fokusområden och även beslutat om ett arbetssätt för framflyttning inom dessa valda områden:

- Kompetensförsörjning
- Digitalisering
- Avtalssamverkan
- Nära vård

Under året har mycket tid ägnats åt arbete med VästKoms omställning. Inför årsskiftet 2024 kommer vissa av VästKoms uppdrag att övergå till delregional nivå.

Utöver det så har Folkhälsoavtalet reviderats och ett nytt avtal är beslutat med tillhörande gemensam målbild för Skaraborgs kommuner och Västra Götalandsregionen.

Andra viktiga händelser är:

- Ett gemensamt projekt tillsammans med psykiatri inom VGR har startats i syfte att förbereda parterna inför samsjuklighetsreformen. Projekt ägare är VGR.
- Deltagande i nationellt projekt kring unga med normbrytande beteende
- MiniMaria har startat upp sin verksamhet i Skaraborg och förbundet har slutfört sin del i uppdraget.
- SAMBUteam eller liknande finns nu i 14 av 15 kommuner i Skaraborg (Samverkan barn och Unga)
- Uppstartskonferens har genomförts för lokala grupper/ äldre
- Filmer framtagna för personal i en omställning till en nära vård med ett personcentrerat arbetssätt

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Resultatet följer enligt plan för större delen av välfärdsuppdraget. Avvikelse finns inom området Folkhälsa där förbundet förbrukat mindre än planerat då uppdraget till förbundet inkom sent under våren. Återstående medel om ca 200 tkr återbetalas till VGR. Processledaren har enbart arbetat 50% med kraftsamlingsområdena under 2023.



Förväntad utveckling

Från regeringshåll pågår många översyner av socialtjänstens uppdrag, inte minst förslaget om ny socialtjänstlag. Utöver det pågår även ett stort antal utredningar inom företrädesvis barn och unga området. Även samsjuklighetsutredningen föreslår byte av huvudman från kommun till region. Ansvaret för missbruksbehandling osv. föreslås övergå i regionens ansvar under 2025.

6 BILAGA FÖRTECKNING ÖVER LEDAMÖTER OCH ERSÄTTARE

Direktionen, och i olika samverkansorgan 2023

Valberedning för mandatperioden 2023 -2026
Valberedningen valdes vid Direktionsmötet 2022-10-07
Anna-Karin Skatt, Tidaholm ordf.
Bengt Sjöberg, Töreboda
Carina Gullberg, Gullspång
Katarina Jonsson, Skövde
Rolf Eriksson, Tibro

Ordinarie Ledamot

Theres Sahlström, Skövde, ordf.
Daniel Andersson, Essunga, 1:vice ordf.
Adam Johansson, Falköping 2:vice ordf.
Jan Hanna, Tibro, 3:e vice ordf.
Kent Larsson, Grästorp (t o m juni)
Maria Toll, Grästorp (sept)
Robert Fransson, Grästorp (fr o m okt.)
Björn Thodenius, Gullspång
Johan Månsson, Götene
Catrin Hulmarker, Hjo
Torbjörn Colling Karlsborg
Ulrika Gartman Blom, Lidköping (t o m okt.)
Pär Johnson, Lidköping (nov)
Bertil Jonsson, Lidköping (fr o m dec.)
Johan Abrahamsson, Mariestad
Gunilla Druve Jansson, Skara
Runo Johansson, Tidaholm
Linn Brandström Töreboda
Gabriela Bosnjakovic, Vara
(Föräldraledig fr.o.m. februari 2023)
Lars Gezelius, Vara

Revisorer:

Elof Jonsson, Vara, ordförande
Per-Olof Ekholm, Hjo
Lena Blomgren, Lidköping

Ersättare

Torbjörn Bergman, Skövde
Peter Andreasson, Essunga
Johanna Svensson, Falköping
Åse Nicklasson, Tibro
Petter Johansson, Grästorp

Jenni Strand, Gullspång
Åsa Karlsson, Götene
Pierre Rydén, Hjo
Jonas Davidsson, Karlsborg
Gustav Edvinsson, Lidköping

Janne Jansson, Mariestad
Ylva Pettersson, Skara
Ingela Backman, Tidaholm
Karin Arvidsson, Töreboda

Fredrik Nelander, Vara



Förbundets Presidium samt Beredningsgrupp för hållbar utveckling (BHU) och VästKom:s styrelse

Theres Sahlström, Skövde, ordförande
Daniel Andersson, Essunga 1:e vice ordf.
Adam Johansson, Falköping, 2:e vice ordf.
Jan Hanna, Tibro 3:e vice ordf.

VästKom, ombud till stämman
Gabiella Bosnjakovic, Vara, ordinarie
Gunilla Druve Jansson, 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 Liljestrand, Götene

Mediapoolen Västra Götaland AB, ombud till bolagsstämma:
Catrin Hulmarker, Hjo, ordinarie
Runo Johansson, Tidaholm, ersättare

Mediapoolen Västra Götaland AB, Revisor
Elof Jonsson, Vara

Mediapoolen Västra Götaland AB, styrelseledamöter
Åsa Karlsson Götene, ordinarie
Jenni Strand, Gullspång, ordinarie
Petter Johansson, Grästorps, ersättare
Karin Arvidsson, Töreboda, ersättare

Laxfond Väner
Björn Thodenius, Gullspång, ordinarie
Janne Jansson, Mariestad, ersättare

Politiskt samrådsorgan mellan VästKom och VGR (SRO)
Theres Sahlström, Skövde
Adam Johansson, Falköping (Fr o m 2023-03-09)



Skaraborgs Föreningsarkiv
Gustav Edvinsson, Lidköping, ordinarie
Johanna Svensson, Falköping, ersättare

Delregionala Kollektivtrafikerådet (DKR)
Skaraborgs Kommunalförbund
Theres Sahlström ordförande,
Daniel Andersson vice ordf.

Kommunfullmäktige i respektive kommun utser en ordinarie ledamot och en ersättare att företräda kommunen i DKR.

Därtill utser Västra Götalands Infrastruktur och kollektivtrafiknämnd två ledamöter att medverka i DKR.

Västra Stambanegruppen
Adam Johansson, Falköping

SLU Gruppen
Förbundsordföranden representerar i denna grupp

Visit Skaraborg, styrgrupp
Catrin Hulmarker, Hjo

Adjungerade till Direktionen för delregionala Tillväxtmedel, DRUM
Bjarne Pettersson, Västsvenska Handelskammaren
Maria Henriksson, Coompanion
Mattias Skoglund IF Metall
Petra Wirtberg, LRF
Tehseen Aslam, HiS



skaraborg.se
info@skaraborg.se
Box 54,
541 22 Skövde

KS § 102/24**Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Skaraborgs kommunalförbund**

KS2024.0208

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	84/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	102/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen 2023 för Skaraborgs kommunalförbund samt 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 2023. Årsredovisningen innehåller förvaltnings- och verksamhetsberättelse, redovisning av räkenskaperna för året i en resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter.

2024-03-22 (§ 20/24) beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2023 och översända den till revisorer samt medlemskommunerna för godkännande. Enligt förbundsordningen § 15 ska även prövning av ansvarsfrihet göras.

Revisorerna i Skaraborgs kommunalförbund har tillstyrkt att årsredovisningen för 2023 godkänns samt att direktionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning samt ansvarsfrihet för Skaraborgs kommunalförbund 2023

Årsredovisning 2023

Protokollsutdrag från Skaraborgs Kommunalförbund Direktionsmöte 2024-03-22

Skaraborgs kommunalförbund revisionsberättelse 2023

Revisionsrapport - God ekonomisk hushållning

Skaraborgs kommunalförbund - pwc yttrande för verksamhetsåret 2023

Skickas till

Skaraborgs kommunalförbund, info@skaraborg.se

KSAU § 84/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Skaraborgs kommunalförbund

KS2024.0208

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	84/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen 2023 för Skaraborgs kommunalförbund samt 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 2023. Årsredovisningen innehåller förvaltnings- och verksamhetsberättelse, redovisning av räkenskaper för året i en resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt noter.

2024-03-22 (§ 20/24) beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2023 och översända den till revisorer samt medlemskommunerna för godkännande. Enligt förbundsordningen § 15 ska även prövning av ansvarsfrihet göras.

Revisorerna i Skaraborgs kommunalförbund har tillstyrkt att årsredovisningen för 2023 godkänns samt att direktionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning samt ansvarsfrihet för Skaraborgs kommunalförbund 2023

Årsredovisning 2023

Protokollsutdrag från Skaraborgs Kommunalförbund Direktionsmöte 2024-03-22

Skaraborgs kommunalförbund revisionsberättelse 2023

Revisionsrapport - God ekonomisk hushållning

Skaraborgs kommunalförbund - pwc yttrande för verksamhetsåret 2023

Skickas till

Skaraborgs kommunalförbund, info@skaraborg.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-08**

Diarienummer: **KS2024.0210-2**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Godkännande av årsredovisning 2023 Stiftelsen Binnebergs Tingshus

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen 2023 för stiftelsen Binnebergs Tingshus samt ge styrelsen ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Bakgrund

Stiftelsen Binnebergs Tingshus har lämnat in årsredovisning för 2023. Revisor har tillstyrkt ansvarsfrihet för styrelsen för verksamhetsåret 2023.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att styrelsen i stiftelsen Binnebergs Tingshus ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Årsredovisning Binnebergs Tingshus 2023
Ansvarsfrihet Binnebergs Tingshus

Skickas till

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Ekonomichef

Handläggare

Camilla Arvidsson
Kommunstyrelsen

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

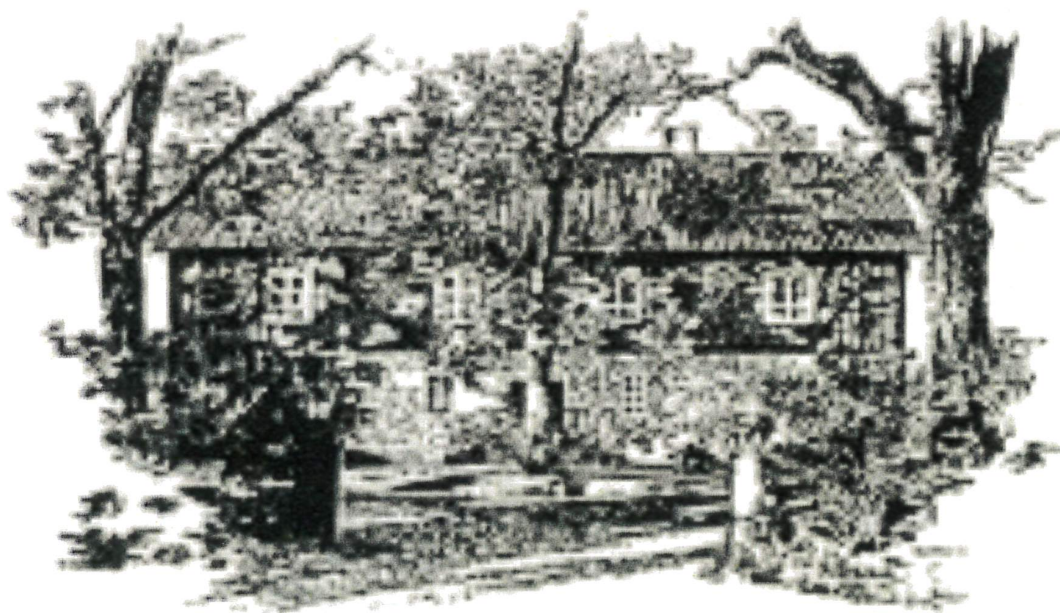
Skovde.se

Årsredovisning

Stiftelsen Binnebergs Tingshus

Organisationsnummer: 866600-4810

2023-01-01 - 2023-12-31



BINNEBERGS TINGSHUS
Skövde – Västergötland

Binnebergs Tingshus - där historia, kultur och nutid möts.

JA

✗

AA AT
K TG

Årsredovisning
2023-01-01 - 2023-12-31

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Organisationsnummer: 866600-4810

Förvaltningsberättelse

Om verksamheten Binnebergs Tingshus

Stiftelsen Binnebergs Tingshus är beläget i Skövde kommun och bedriver konstutställningar och annan kulturell verksamhet. Binnebergs Tingshus har anor från 1650-talet.

Stiftelsen Binnebergs Tingshus har till uppgift:

- att förvalta kommunens fastighet Binneberg Backgård 4:35.
- att i görligaste mån söka återföra det å fastigheten belägna gamla tingshuset i det skick det tidigare haft som tings- och skolhus
- att anskaffa möbler och inventarier till lokalerna genom köp eller lån för att därigenom få till stånd ett museum
- att ombesörja att museet är tillgängligt för allmänheten samt
- att på det sätt som kan finnas lämpligt, handhava övriga uppgifter av museal karaktär

Binnebergs Tingshus är en stiftelse inrättad 1965 i dåvarande Binneberg kommun. Idag råder stiftelsen under Skövde kommun. Styrelsen sköter verksamheten och administrationen för stiftelsen enligt stadgarna.

Väsentliga händelser under verksamhetsåret

Binnebergs Tingshus ser sig som en levande del av det historiska och kulturella Skövde och har därför under 2023 arbetat för att utveckla samarbetet med bland annat Skövde Stadsmuseum, Visit Hornborgsjön, Rosa Huset i Skövde och Föreningen Fågelsjö.

Styrelsen marknadsför Binnebergs Tingshus och verksamheten genom att via sociala medier, hemsidan, utskick och affischering på offentliga platser informera om verksamheten och aktiviteter. Annonser i Skaraborgs Allehanda, Skövde Kulturbild samt pressvisningar sker i samband med vernissage.

Binnebergs Tingshus driver i samband med utställningarna ett café. Det finns även ett arkiv och boksamling i tingshuset.

Svenska Kyrkan i Binneberg har tillgång till tingshuset för möten.

Under 2023 har verksamheten utökats med föredrag och föreläsningar om historiska händelser och personer, gärna med anknytning till Skaraborg.

Binnebergs Tingshus stod under 2023 värd för Hembygds-kretsens årsmöte.

or
C

JA
AA
M
AT
1
T4

Årsredovisning
2023-01-01 - 2023-12-31

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Organisationsnummer: 866600-4810

2023 har styrelsen haft två protokollförda styrelsemöten. Under 2023 bildades ett arbetsutskott som haft fem protokollförda möten. Arbetsutskottet består av ordförande, vice ordförande och kassör, marknadsföringsansvarig samt guideansvarig.

Binnebergs Tingshus administration och bokföring har under 2023 digitaliserats för ökad kvalitet, underlättande för dokumentering och trygghet i processerna samt för att underlätta framtida överlämningar till ny styrelse för stiftelsen. Detta innebär även att samtliga ledamöter har tillgång till protokoll och övrig information kring verksamheten.

Binnebergs Tingshus har under 2023 haft följande konstutställningar.

- Peter Prytz, måleri, Elisabeth Hallgren, keramik: 4, 5, 11, 12, 18 och 19 mars
- Henrik Allert, måleri, keramik och skulpturer: 18, 19, 20, 21, 27 och 28 maj, samt 3 och 4 juni
- Per-Arne Lundberg, måleri akryl: 9, 10, 16, 17, 23 och 24 September
- Lotten Svensson, akvarell, Jens Lithen, fotografi: 21, 22, 28 och 29 oktober, samt 4 och 5 november

Under utställningstiden har Binnebergs Tingshus öppet på lördagar och söndagar, i regel mellan klockan 14.00 och 17.00. I samband med större helger och aktiviteter kan öppet även ske vardagar och mellan 11.00 och 17.00.

Binnebergs Tingshus har under 2023 även haft följande aktiviteter.

- Två konserter "Vingslag" med Martin Tode och Linda Nilsson: 18 maj
- Föreläsning om "Ukraina och Karl XII", med Adrian Taleny, Stiftelsen Binnebergs Tingshus: 26 april
- Föreläsning Nils Fock med Christina Mikkela Björnberg, Skövde Stadsmuseum: 5 oktober
- Akvarellmålning för barn i samband med Lotta Svenssons utställning: 21 oktober
- Middag med lokala råvaror, Bondens mat med Anders Johnsson: 4 november
- Deltagande på Stadsmuseets julmarknad: 2 december
- Luciafirande med Skövde Lucia: 13 december

Totalt 1 136 personer besökte Binnebergs Tingshus utställningar och aktiviteter.

Vid två tillfällen under 2023 har Binnebergs Tingshus hyrts ut till boende i Binneberg.

Handwritten signature

Handwritten initials and numbers: JA, AA, MS, AT, 2, T4

Årsredovisning
2023-01-01 - 2023-12-31

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Organisationsnummer: 866600-4810

Slutord

I Binnebergs Tingshus har det funnits verksamhet sedan mitten av 1650-talet. Att få förvalta detta anrika och vackra hus i en kulturellt viktig bygd känns både menings- och ansvarsfullt. Besökare och utställare lovordar våra rum och konsten ställs ut i en vacker miljö som gör att den framträder på ett särskilt sätt.

Att få förvalta händelserna kring upproret den 1 mars 1710 på Binnebergs Tingshus är en ansvarsfull del av uppdraget och för oss nutidsmänniskor att inte glömma vår bygds historia.

Styrelsen arbetar för att Binnebergs Tingshus ska vara ett levande och tillgängligt hus för bygden och invånarna i Skövde kommun.

Binnebergs Tingshus är platsen där historia, kultur och nutid möts.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Omsättning	122 186	128 363	128 085	118 489	135 438
Årets resultat	14 561	13 317	42 957	48 742	-8 164
Eget Kapital	298 396	283 834	270 518	227 561	178 819

Förändring eget kapital

	2023	2022
Balanserad vinst	283 835	270 587
Årets resultat	14 561	13 317
Utgående kapital	298 396	283 835

Handwritten signature

Handwritten notes: SA, AA, AA, 37/4

Årsredovisning
2023-01-01 - 2023-12-31

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Organisationsnummer: 866600-4810

Resultaträkning

	2023	2022
<u>Intäkter</u>		
Nettoomsättning	122 186	128 363
Summa intäkter	122 186	128 363
<u>Kostnader</u>		
Handelsvaror	- 9 728	- 4 864
Övriga externa kostnader	- 38 064	- 43 505
Personalkostnader	- 60 556	- 62 824
Summa rörelsekostnader	- 108 348	- 111 193
Rörelseresultat	13 838	17 170
Ränteintäkter	4 518	- 346
Räntekostnader	- 28	- 52
Resultat före skatt och bokslutsdispositioner	18 328	16 772
Skatt	- 3 767	- 3 455
Årets resultat	14 561	13 317

an
BJ

SA
AA
AA
4
TK

Årsredovisning
2023-01-01 - 2023-12-31

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Organisationsnummer: 866600-4810

Balansräkning

	2023	2022
<u>Tillgångar</u>		
Kortfristiga fordringar	0	0
Kundfordringar	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	4 578	0
Kassa och bank	304 126	287 322
Summa tillgångar	308 704	287 322
<u>Eget kapital och skulder</u>		
Eget kapital		
Balanserad vinst	283 835	270 518
Årets resultat	14 561	13 317
Summa eget kapital	298 396	283 835
Skulder		
Kortfristiga skulder	0	0
Övriga skulder	3 086	3 487
Skatteskulder	7 222	
Summa skulder	10 308	3 487
Summa eget kapital och skulder	308 704	287 322

SA

SA
AA
AA
5
T/L

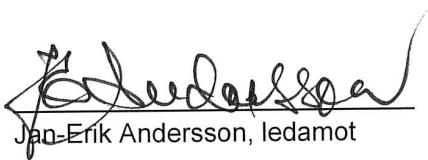
Årsredovisning
2023-01-01 - 2023-12-31

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Organisationsnummer: 866600-4810

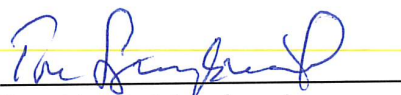
Skövde den 12 februari 2024



Anita Andersson, ordförande



Jan-Erik Andersson, ledamot



Tore Ljungkvist, ledamot



Stefan Folkesson, ledamot



Sandra Ask, ledamot

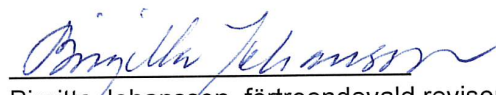


Pär Bönnevig, vice ordförande och kassör

Vår revisionsberättelse har avgivits den 5 april 2024



Ingemar Venemyr, auktoriserad revisor



Birgitta Johansson, förtroendevald revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen i Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Org.nr. 866600-4810

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Binnebergs Tingshus för år 2023. Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten "Den auktoriserade revisorns ansvar" samt "Den förtroendevalde revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt 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 årsredovisningslagen. 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 stiftelsens 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt 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. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.



Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag 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.

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

Den förtroendevalde revisorns ansvar

Jag har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen Binnebergs Tingshus för år 2023.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt 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 enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorers ansvar


Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, 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 stiftelsen, eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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 stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn 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 den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers 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 stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Skövde den 5 april 2024



Ingemar Venemyr
Auktoriserad revisor Far



Birgitta Johansson
Förtroendevald revisor

Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Att: Pär Bönnestig

Skövde den 12 februari 2024

Uppdragsbrev för revisionsuppdrag

Revisionsuppdraget

Vi har av årsmötet i Stiftelsen Binnebergs Tingshus fått uppdraget att utföra revision i Stiftelsen Binnebergs Tingshus (Företaget). Vi bekräftar genom detta brev att vi åtar oss uppdraget. Uppdraget löper under 1 räkenskapsår fram till slutet av den årsstämma som ska hållas under 2025.

Revisionsuppdraget omfattar:

- granskning enligt tillämplig lagstiftning av stiftelsens bokföring och årsredovisning samt styrelsens ("ledningens") förvaltning av bolaget som syftar till att ge oss underlag för vår revisionsberättelse till stämman, styrelsen eller annan,
- annan granskning och rapportering som det enligt lag ankommer på den valda revisorn att utföra ("Lagstadgade tilläggsuppdrag"), och
- biträde och rådgivning som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning och annan jämförbar rådgivning ("Revisionsrådgivning").

Revisionen kommer att utföras enligt god revisionsssed i Sverige.

Villkor för uppdraget

Vår revision utförs grundat på att ledningen och de som har ansvar för stiftelsens styrning är medvetna om och förstår sitt ansvar för att upprätta finansiella rapporter som ger en rättvisande bild enligt ÅRL. För att undvika att revisionen utförs i strid mot gällande lagstiftning och god revisorssed är styrelsen skyldig att informera oss om vilket annat revisions- eller redovisningsföretag som stiftelsen anlitar eller har för avsikt att anlita för redovisnings- och/eller rådgivningstjänster. För revisionsuppdraget gäller i övrigt av FAR, branschorganisationen för revisorer, redovisningskonsulter, skatterådgivare, lönekonsulter och specialister, fastställda Allmänna villkor om revision av svenska företag och organisationer, Bilaga 1. Om uppdraget förnyas och annat inte skriftligen överenskomms gäller dessa villkor för det nya uppdraget.

Arvode

Arbetet utförs på löpande räkning baserat på nedlagd tid för uppdragets genomförande.

Eventuella övriga tjänster utöver revision

Revisionsuppdraget omfattar inte annan rådgivning som går utöver Revisionsrådgivning enligt ovan. För s.k. "fristående rådgivning", t.ex. redovisnings- eller deklarationsbiträde och skatterådgivning gäller, om inte särskild uppdragshandling/-avtal upprättats, alltid arvode enligt löpande räkning, samt härtill bilagda FARs Allmänna villkor om rådgivning och andra tjänster, Bilaga 2.

Behandling av personuppgifter

Vi är personuppgiftsansvarig för personuppgifter som vi behandlar för våra interna administrativa ändamål vad gäller antagande och hantering av kunder och uppdrag. Vi är även personuppgiftsansvarig för personuppgifter som behandlas i samband med utförandet av revisionsuppdraget.

Behandling av personuppgifter ska ske på ett lagligt, öppet och korrekt sätt. Personuppgifter får endast behandlas för särskilda, uttryckligt angivna och berättigade ändamål, och inte sparas för längre tid än vad som är nödvändigt. Med beaktande av behandlingens art, omfattning, sammanhang och ändamål samt riskerna för den registrerades rättigheter ska vi genomföra lämpliga tekniska och organisatoriska säkerhetsåtgärder för att säkerställa att behandlingen utförs i enlighet med gällande rätt. Som personuppgiftsansvarig har vi rätt att använda oss av underleverantörer, inom eller utom EES-området, i samband med antagandet och utförandet av uppdraget och/eller för att lagra information hänförligt till revisionsuppdraget. Detta under förutsättning att avtal rörande behandlingen av personuppgifter har ingåtts med sådan underleverantör enligt gällande rätt, att underleverantören är bunden av ett sekretessåtagande och har förpliktat sig att vidta lämpliga tekniska och organisatoriska åtgärder som säkerställer att den registrerades rättigheter skyddas. Personuppgifter kan också komma att behandlas av tredje part till vilken personuppgifter lämnas ut enligt gällande rätt, t.ex. myndigheter. Ytterligare information om vår behandling av personuppgifter lämnas i Bilaga 3 & 4.

Stiftelsen ansvarar för att det har rätt att överföra personuppgifterna till oss i samband med revisionsuppdraget och att personuppgifterna har behandlats enligt gällande rätt.

Stiftelsen ansvarar vidare för att de registrerade, vars personuppgifter överlämnas till oss inför antagandet och i samband med utförandet av revisionsuppdraget, har försetts med sådan information som det åligger den personuppgiftsansvariga att lämna till den registrerade vid insamlingen enligt gällande rätt (inkl. att deras personuppgifter kan komma att behandlas i samband med revisionsuppdraget), så att kraven på rättvis och öppen behandling tillgodoses. Stiftelsen ansvarar för att ovan nämnd information innehåller upplysningar om de registrerades rättigheter. Stiftelsen svarar till fullo för att den registrerades rättigheter tillvaratas avseende den registrerades rätt till tillgång, begränsning, radering och rättelse.


Bekräftelse

Vänligen kontakta undertecknad om ni har några frågor angående innehållet i detta uppdragsbrev.

Vänligen underteckna detta elektroniska uppdragsbrev för att visa att ni bekräftar och samtycker till denna överenskommelse. Vi får särskilt fästa er uppmärksamhet på beskrivningen i de allmänna villkoren av Företagsledningens respektive revisorns ansvar i revisionsuppdraget.

Med vänlig hälsning

Audema Revision AB



Ingemar Venemyr

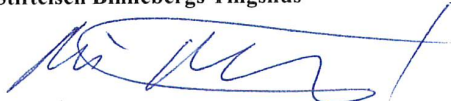
Auktoriserad revisor FAR

Bilagor

Bilaga 1: FARs Allmänna villkor om revision av svenska företag och organisationer (2020:1)

Bilaga 2: FARs Allmänna villkor om rådgivning och andra tjänster (2020:1)

Stiftelsen Binnebergs Tingshus



Pär Bönnevig
Styrelseledamot

Anita Andersson
ordförande



22 apr. 2024 kl. 18:54 skrev Ingemar Venemyr <ingemar.venemyr@audema.se>:

Hej, översänder bifogad revisionsberättelse enligt överenskommelse avseende Stiftelsen Binnebergs Tingshus med följande kommentar angående revisionsberättelsens ordalydelse. Revisionsberättelsen innehåller två centrala delar, dels att revisorernas uppfattning är att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och att den ger en i alla väsentliga avseenden en rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2023, dels att revisorernas uppfattning är att styrelseledamöterna inte har handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen, vilket kan tolkas som att styrelsen beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Med vänlig hälsning,

Ingemar Venemyr
Auktoriserad revisor

Audema Revision AB
Rådhusgatan 7, 541 30 Skövde

KS § 108/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Stiftelsen Binnebergs Tingshus

KS2024.0210

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	88/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	108/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen 2023 för stiftelsen Binnebergs Tingshus samt ge styrelsen ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Bakgrund

Stiftelsen Binnebergs Tingshus har lämnat in årsredovisning för 2023. Revisor har tillstyrkt ansvarsfrihet för styrelsen för verksamhetsåret 2023.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att styrelsen i stiftelsen Binnebergs Tingshus ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Årsredovisning Binnebergs Tingshus 2023
Ansvarsfrihet Binnebergs Tingshus

Skickas till

Stiftelsen Binnebergs Tingshus

KSAU § 88/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Stiftelsen Binnebergs Tingshus

KS2024.0210

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	88/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen 2023 för stiftelsen Binnebergs Tingshus samt ge styrelsen ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Bakgrund

Stiftelsen Binnebergs Tingshus har lämnat in årsredovisning för 2023. Revisor har tillstyrkt ansvarsfrihet för styrelsen för verksamhetsåret 2023.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att styrelsen i stiftelsen Binnebergs Tingshus ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 Stiftelsen Binnebergs Tingshus
Årsredovisning Binnebergs Tingshus 2023
Ansvarsfrihet Binnebergs Tingshus

Skickas till

Stiftelsen Binnebergs Tingshus

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-11**

Diarienummer: **KS2024.0215-9**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Godkännande av årsredovisning 2023 samt ansvarsfrihet för Tolkförmedling Väst

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige godkänna Tolkförmedlingen Västs årsredovisningen 2023 samt ge direktionen och dess ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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 2023. Årsredovisningen innehåller förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning, finansieringsanalys samt drift och investeringsredovisning. Förbundet har uppnått samtliga verksamhetsmål för 2023 samt delvis sina finansiella mål. 2024-03-22 (§550) beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2023 och översända den till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisorerna har 2024-04-08 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

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning samt ansvarsfrihet för Tolkförmedling Väst 2023

Årsredovisning 2023 Tolkförmedling Väst

Internkontrollrapport Tolkförmedling Väst

Revisionsberättelse för verksamhetsår 2023

Sakkunnigas yttrande, pwc

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-11**

Diarienummer: **KS2024.0215-9**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



§ 550 Årsredovisning 2023 Tolkförmedling Väst
Förbundsordning 2024-01-01

Skickas till

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se



PROTOKOLL
Direktionen
2024-03-22
Dnr 24/0001-1

§ 550 Årsredovisning 2023

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna Årsredovisning 2023 med ändringsyrkandet att texten under rubriken om väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång på sidan 16 ändras till:

”I ärendet gällande anmälan till Konkurrensverket döms förbundet att betala upphandlingsskadeavgift. Analys av domen pågår och beslut om överklagan är ännu inte fattat. Upphandlingsskadeavgiften har reserverats i bokslutet för 2023.”

Vidare beslutar direktionen att översända årsredovisningen till medlemmarna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Sammanfattning

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:

- Driftsättning av nytt bokningssystem - Under 2022 upphandlades ett nytt bokningssystem för förmedling av förbundets tjänster. Bokningssystemet driftsattes i maj 2023 och har sedan driftsättning fungerat enligt plan.
- Minskning av antal kontor - Direktionen beslutade under hösten att minska antalet kontor från tre till två, vilket resulterade i att kontoret i Borås stängdes ner i slutet av året. Såväl verksamheten, som delar av medarbetarna, flyttade till Göteborg.
- Avslut av jouten – Under hösten sades avtalet med Regionservice, Västra Götalandsregionen, upp vilka hanterat förbundets bokningar utanför ordinarie kontorstid.
- ISO-Certifiering – Under året övergick förbundet från FR2000 till ISO-standard.
- West Pride – Förbundet medverkade i West Pride-veckan.
- Flertalet rättsärenden – Förbundet har under året haft ett antal rättsärenden; anmälan till konkurrensverket, överklagande av direktionsmöte samt en överklagan gällande avslag om begäran om allmän handling.
- TFV 10 år – Förbundet har under 2023 varit i drift i 10 år. Årsjubileet uppmärksammades under året såväl internt som externt.

Under 2023 utfördes drygt 329 000 uppdrag vilket är 6 000 färre uppdrag än budgeterat. Årets resultat blev -250 tkr att jämföra med budgeterat nollresultat. Det negativa resultatet är främst kopplat till färre utförda uppdrag än budgeterat.

Förbundet bedöms ha uppfyllt samtliga verksamhetsmål och delvis de finansiella målen. Sammantaget bedöms förbundet ha en god ekonomisk hushållning.



PROTOKOLL
Direktionen
2024-03-22
Dnr 24/0001-1

Förslag under sammanträdet

Ordförande föreslår att direktionen beslutar enligt förslaget med ändringsyrkandet att texten under rubriken om väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång på sidan 16 ändras till:
”I ärendet gällande anmälan till Konkurrensverket döms förbundet att betala upphandlingsskadeavgift. Analys av domen pågår och beslut om överklagan är ännu inte fattat. Upphandlingsskadeavgiften har reserverats i bokslutet för 2023.”

Beslutsgång

Direktionen beslutar enligt ordförandens förslag.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- ÅRSREDOVISNING 2023, dnr 24/0011-2
- INTERNKONTROLLRAPPORT, dnr 24/0011-3

Beslutet ska skickas till

Förbundsmedlemmarna
Revisorerna

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-11

Förbundsordning

Gäller fr.o.m. 2024-01-01

Diarienummer: 23/0031-2	Beslutad av: Respektive medlemsfullmäktige
Uppdaterad: 2023-05-26	Granskad: 2023-05-26
Dokumentansvarig: Förbundssekreterare	



Tolkförmedling Väst

1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

2 § Medlemmar

Förbundet utgörs av 46 medlemmar. Medlemsorganisationerna är Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Bengtsfors, Bollebygd, Borås, Dals Ed, Essunga, Falköping, Grästorps, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Stenungsund, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tjörn, Tidaholm, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda, Vänersborg 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

Ordföranden är firmatecknare i förening med förbundsdirektör. Vice ordförande är ersättare för ordföranden.

6 § Mandattid

Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter val.

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 förtroendevalda revisorer som utses av Västra Götalandsregionen. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. Uppdraget är slutfört när revisorerna under det femte året efter valet har avslutat granskningen av det fjärde årets verksamhet och avlämnat sina revisionsberättelser. Det första året i varje mandatperiod inleds således med dubbla revisorskollegier. 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 tillkännagivanden 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 § Eget kapital

Direktionen fattar årligen beslut om återbetalning av eget kapital i samband med direktionens godkännande av årsredovisningen.

17 § 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.

18 § 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.

19 § 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 samrådas med medlemmarna.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten. Direktionsmötet då budgeten fastställs är offentligt.

20 § 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.

21 § 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.

22 § Ändring av förbundsordningen

Ändringar och tillägg till förbundsordningen ska antas av direktionen och fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige.

23 § 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.

24 § 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.

25 § 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.



Till revisorerna i kommunalförbundet Tolkförmedling Väst (org.nr 222000-2972)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i kommunalförbundet Tolkförmedling Väst utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01–2023-12-31.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för kommunalförbundet Tolkförmedling Väst för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar [1] är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunalförbundet.

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

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 1–5. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med



årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen 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.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,
2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunalförbundets 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.



3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i direktionens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna 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.

Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gunilla Lönnbratt
Auktoriserad revisor

[1 De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 6–35].

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-26 11:49:04 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Gunilla Fredrika Lönnbratt

Datum

Gunilla Lönnbratt

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-11

Revisorerna i kommunalförbundet Tolkförmedling Väst

2024-04-08

Till fullmäktige i

Västra Götalandsregionen
Alingsås kommun, Bengtsfors 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,
Mölnåls kommun, Orust kommun,
Partille kommun, Skara kommun, Skövde kommun,
Sotenäs kommun, Stenungsunds 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, Vänersborgs kommun samt
Öckerö kommun

Revisionsberättelse för år 2023

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 2024-04-08

/Marie Engström Rosengren/

/Anne-Lie Sundling/

Bilaga: Yttrande över årsredovisning 2023 Tolkförmedling Väst, PWC

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	MARIE ENGSTRÖM ROSENGREN	
TITEL, ORGANISATION:	Förtroendevald revisor, Västra Götalandsregion...	
TID:	2024-04-08 18:57:13 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_05725333c43e9a5bd87202298616e060fa	

NAMN:	KARIN ANNELIE SUNDLING	
TITEL, ORGANISATION:	Förtroendevald revisor, Västra Götalandsregion...	
TID:	2024-04-08 19:50:23 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_06691647f09089f8ed6734fcb912beef7f	

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2024-04-08 19:50:28 +02:00
Ref: 123790SE
www.comfact.se



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

Internkontrollrapport

Kontrollmoment

Sammanfattning av internkontroller

Enhet

Förbundsövergripande

Metod

Genomgång av utförda internkontroller kopplat till planen för interkontroll.

Mätperiod

2023-01-01 – 2023-12-31

Tillvägagångssätt

Genomgång av kontroller genomförda inom ramen för internkontrollplanen 2023.

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; I ett ärende saknades korrekt beslutsunderlag och i ett ärende fanns ett utbildningsintyg som ej var översatt till svenska, samt var eventuellt behov av auktorisationsförnyelse ej klarlagt. Bristerna åtgärdades skyndsamt.
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

2024-02-13

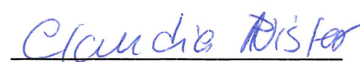


Åsa Fröding
Förbundsdirektör

Kontroll rapporterad

Datum

4/3 - 2024



Claudia Nistor-Pedrini
Ordförande

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-11

ÅRSREDOVISNING

Dnr 24/0011-2

2024-03-22

Årsredovisning 2023

Tolkförmedling Väst

Organisationsnummer 222000-2972



Innehåll

Inledning	4
Vision.....	5
Ledord	5
Förvaltningsberättelse	6
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Organisation	6
Direktionen	7
Förbundets verksamhet.....	9
Tolkar och översättare.....	11
Kunder.....	14
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	14
Ekonomi.....	14
Likviditet.....	15
Utvärdering av ekonomisk ställning	15
Händelser av väsentlig betydelse	15
Driftsättning av nytt bokningssystem.....	15
Minskning av antalet kontor.....	15
Avslut av jouren.....	15
ISO-Certifiering.....	15
West Pride	16
Flertalet rättsärenden	16
TFV 10 år	16
Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.....	16
Styrning och uppföljning av verksamheten.....	17
Övergripande verksamhetsmål.....	17
Verksamhetsmål 2023 och måluppfyllelse.....	18
God ekonomisk hushållning	20
Balanskravsresultat	21
Balanskravsavstämning.....	21
Väsentliga personalförhållanden.....	22
Medarbetare	22
Tillsvidare- och visstidsanställda	22
Sysselsättningsgrad.....	23

Sjukfrånvaro	23
Pensioner.....	24
Förväntad utveckling.....	24
Budget 2023.....	25
Ekonomisk plan 2023–2025.....	25
Räkenskaper.....	26
Redovisningsprinciper, upplysningar och definitioner.....	26
Resultaträkning.....	26
Resultaträkning.....	26
Balansräkning.....	27
Kassaflödesanalys.....	28
Noter.....	29
Driftsredovisning	32
Utfall i förhållande till budget.....	32
Bakgrund till budget.....	32
Utfall.....	32
Förbundets investeringsverksamhet.....	34

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 består av 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 medlemmar

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 ett lokalkontor i Mariestad.

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

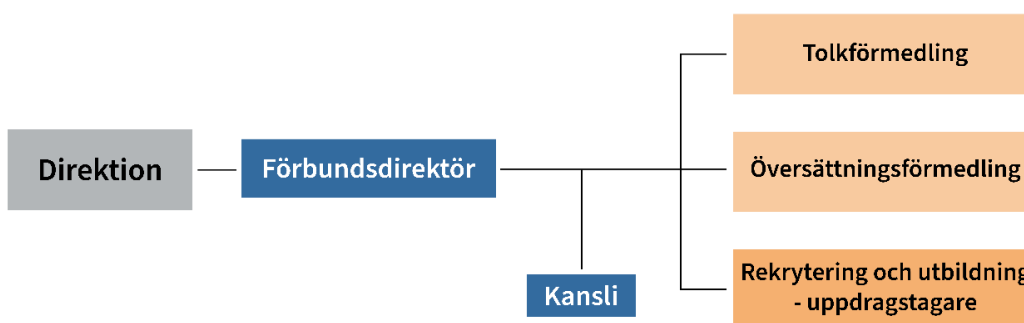
De senaste åren, med undantag för 2020 på grund av pandemin, har efterfrågan på tolk ökat. Under 2023 har dock efterfrågan sjunkit och kommer sannolikt att plana ut de kommande åren då inflödet av nya tolkbehövande är avsevärt mindre. Det minskade inflödet har en koppling till såväl Sveriges som Europas mer slutna gränser. Förbundet har under året haft oväntat höga konsultkostnader på grund av ett antal pågående juridiska ärenden, vilket har bidragit till ett negativt resultat för året. Under 2022 påbörjades investeringen av ett nytt bokningssystem vilket var färdigställt under 2023. Total investering uppgår till 8,3 miljoner, varav 7 mkr har investerats under 2023.

Förbundet (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	221 686	223 851	206 925	195 487	220 370
Verksamhetens kostnader	-218 256	-213 340	-198 269	-190 985	-214 448
Årets resultat	-215	4 177	5 442	3 465	5 867
Soliditet (%)	49 %	50 %	56 %	53 %	49 %
Nettoinvesteringar	7 035	1 254	0	10 086	3 031
Långfristig skuld	0	0	0	0	0

Tabell 1 Översikt över verksamhetens utveckling 2019–2023

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 telefonsystem 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 sex möten under året, varav fyra genomförts på distans.

Direktionen för Tolkförmedling Väst utgjordes 2023-12-31 av:

Göteborgs Stad

Claudia Nistor Pedrini (S), ordförande
Zagros Hama Ada (M), ersättare

Alingsås kommun

Per-Gordon Tranberg (M), ledamot
Ulla Dalén (MP), ersättare

Borås Stad

Marie Samuelsson (S), ledamot
Birgitta Bergman (M), ersättare

Essunga kommun

Marie-Louise Svensson (M), ledamot
Pernilla Jönsson (M), ersättare

Grästorps kommun

Svante Classon (C), ledamot
Lars-Erik Tengeland (M), ersättare

Götene kommun

Rebecka Franzén (GF²), ledamot
Björn Cavalli Björkman (S), ersättare

Hjo kommun

Eva-Lott Gram (KD), ledamot
Lars-Göran Svensson (S), ersättare

Karlsborgs kommun

Ingvar Kärsmyr (KD), ledamot
Hilkka Eskelinen (S), ersättare

Lerums kommun

Halim Azemi (S), ledamot
Yvonne Kuhlin (SD), ersättare

Lilla Edets kommun

Gitte Jensen (S), ledamot
Johan Sösaeter Johansson (SD), ersättare

Västra Götalandsregionen

Dragan Dobromirovic (S), vice ordförande
Monika Beiring (M), ersättare

Bollebygd kommun

Fredrik Drugge (M), ledamot
Lisette Vermeulen (SD), ersättare

Dals-Eds kommun

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

Falköpings kommun

Caroline Lundberg (M), ledamot
Niclas Hillestrand (S), ersättare

Gullspångs kommun

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

Herrljunga kommun

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

Härryda Kommun

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

Kungälv kommun

Ulrica Brogren (S), ledamot
Dagmar Marcusson (S), ersättare

Lidköpings kommun

Vakant
Lena O Jenemark (S), ledamot

Lysekils kommun

Ricard Söderberg (S), ledamot
Philip Nordqvist (M), ersättare

² Götene Framtid

Mariestads kommun

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

Munkedals kommun

Fredrik Roos-Fylksjö (SD), ledamot
Liza Kettel (S), ersättare

Orust kommun

Veronica Almroth (L), ledamot
Martin Reteike (MP), ersättare

Skara kommun

Suzanne Johansson (C), ledamot
Marie Nilsson (M), ersättare

Sotenäs kommun

Gerardo Alas (S), ledamot
Roland Mattsson (M), ersättare

Svenljunga kommun

Birgitta Boo (M), ledamot
Patrik Harrysson (S), ersättare

Tibro kommun

Peter Söderlund (L), ledamot
Bodil Olsson (M), ersättare

Tjörns kommun

Cathrine Berntsson (L), ledamot
Marieanne Berndtsson (S), ersättare

Trollhättans Stad

Margreth Johnsson (S), ledamot
Dana Roman Blomster (KD), ersättare

Uddevalla kommun

Marie-Louise Andreasson (M), ledamot
Stefan Skoglund (S), ersättare

Vara kommun

Elin Härling (SD), ledamot
Fredrik Pettersson (S), ersättare

Öckerö kommun

Sandra Svensson (M), ledamot
Thomas Wijk (S), ersättare

Marks kommun

Niklas Herneryd (L), ledamot
Kerstin Wimman-Lindén (M), ersättare

Mölnads stad

Shahla Alamshahi (S), ledamot
Delaram Wall (L), ersättare

Partille Kommun

Anette Nord (KD), ledamot
Eva Carlsson (S), ersättare

Skövde kommun

Maria Hjärtqvist (S), ledamot
Ann-Britt Nilsson (SD), ersättare

Strömstads kommun

Hans-Robert Hansson (L), ledamot
Merry Johansson (S), ersättare

Tanums kommun

Roger Wallentin (C), ledamot
Birgitta Nilsson (M), ersättare

Tidaholms kommun

Zelal-Sara Yesildeniz (VT³), ledamot
Jonas Storm (S), ersättare

Tranemo kommun

Eva-Karin Haglund (S), ledamot
Erene Bertilsson (KD), ersättare

Töreboda kommun

Björn Lagerqvist (M), ledamot
Anne-Charlotte Karlsson (S), ersättare

Ulricehamn kommun

Sebastian Gustavsson (M), ledamot
Kari Isomaa (S), ersättare

Vårgårda kommun

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

³ Vi Tidaholm

Förbundets verksamhet

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

Bokning av förbundets tjänster kan ske på webben eller via telefon. Förmedlingskontoren har öppet vardagar under kontorstid, övriga tider bokas tolk via webben. Via förbundets digitala tjänst, Akut tolk, tillsätts akuta tolkuppdrag omgående, dygnet runt, årets alla dagar.

Förbundet har under 2023 utfört drygt 329 000⁴ uppdrag vilket är 6 000 färre än budgeterat. Differensen i budget och utfall avseende antal uppdrag beror troligtvis på att behovet av tolk nu planar ut vilket går i linje med tidigare prognoser. Kundernas tolkbehov är påverkade av många parametrar och behovsanalysen för prognosen i budget är därför komplex. En orsak till den minskade efterfrågan är ett minskat inflöde av nya tolkbehövande i landet. Tillsättningsgraden av uppdrag är i stort sett densamma som föregående år och ligger strax över 99 %.

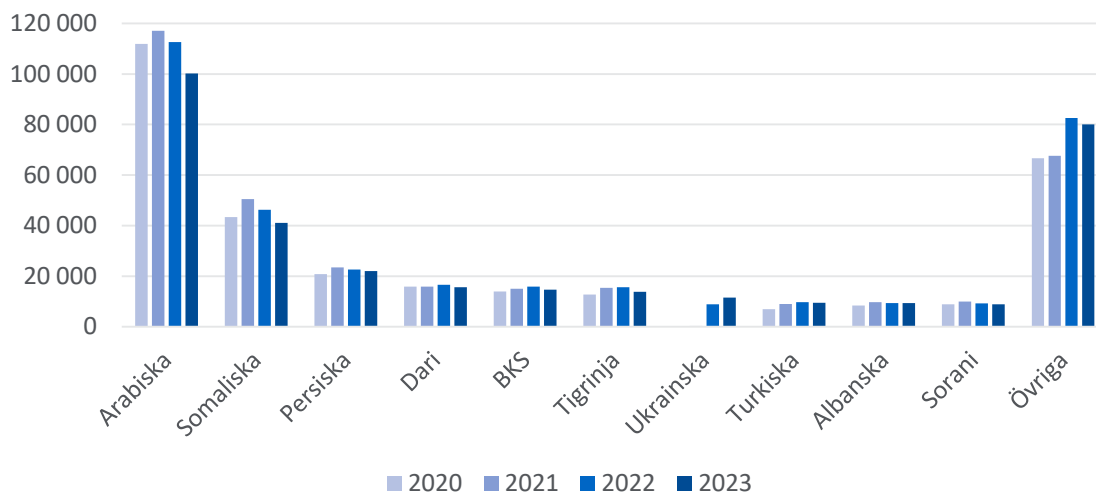
År	Antal utförda uppdrag	Procentuell tillsättning, tolkuppdrag	Antal utförda uppdrag, tolk	Antal utförda uppdrag, översättning
2023	329 156	99,1 %	328 053	1 103
2022	349 349	99,2 %	347 789	1 560
2021	341 088	99,1 %	339 366	1 722
2020	315 663	99,0 %	313 907	1 756
2019	346 564	99,5 %	344 972	1 592
2018	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 2023 utfördes 1 103 översättningsuppdrag vilket är betydligt färre än tidigare år. Någon annan förklaring än att kundernas behov av översättningstjänster har minskat finns i dagsläget inte. Nästan 73 % av översättningsuppdragen beställs av medlemskommunerna och resterande del är kopplat till Västra Götalandsregionens olika verksamheter. Översättningsuppdragen är utförda på 35 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; engelska, arabiska, somaliska, persiska och finska. De största källspråken, där översättning görs från annat språk till svenska är; arabiska, persiska, ukrainska, engelska och finska.

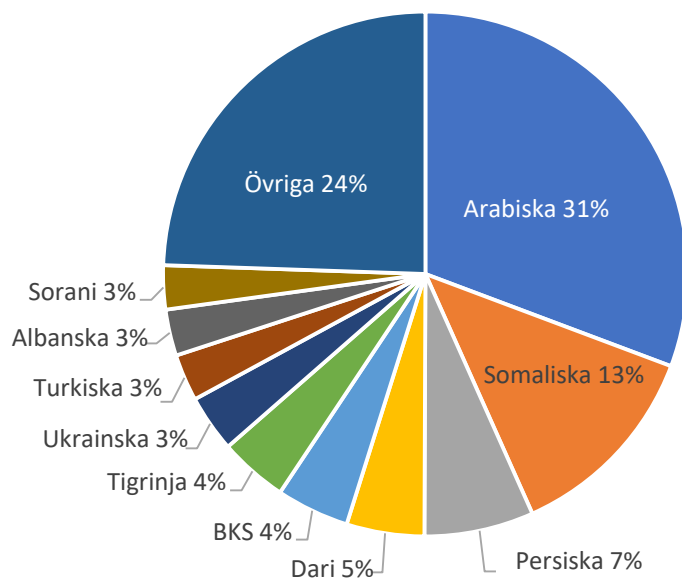
Under året har standardutbudet av översättningstjänster utökats med undertextning till film. En tjänst som bland annat används av medlemmarna för video- och ljudinnehåll på deras webbplatser. Förbundet erbjuder numera även omarbetning av texter till lätt svenska i syfte att möta språksvaga målgrupper och läsare med annat modersmål än svenska.

⁴ Av dessa 329 000 uppdrag är 0,3 % översättningsuppdrag.



Figur 3 Antal uppdrag 2020–2023

Under 2023 var arabiska och somaliska, liksom tidigare år, de mest efterfrågade språken. Tillsammans motsvarar de knappt hälften av de utförda uppdragen. Samtliga av de tio största språken, förutom ukrainska, har minskat i antal beställningar under 2023 jämfört med föregående år. Förbundet förmedlade under året tolkuppdrag på 136 olika språk och dialekter.



Figur 4 Språkfördelning i relation till varandra 2023

Tolkar och översättare

Den 31 december 2023 hade förbundet 1 432 aktiva uppdragstagare. Av dessa var 1 295 tolkar vilket är en ökning med 135 tolkar jämfört med föregående år. Den 31 december 2023 fanns även 137 aktiva översättare vilket är 21 fler än föregående år. Totalt var 44 uppdragstagare aktiva som både tolk och översättare i förbundet. 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
2023	1 295	137	44	377	89
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.

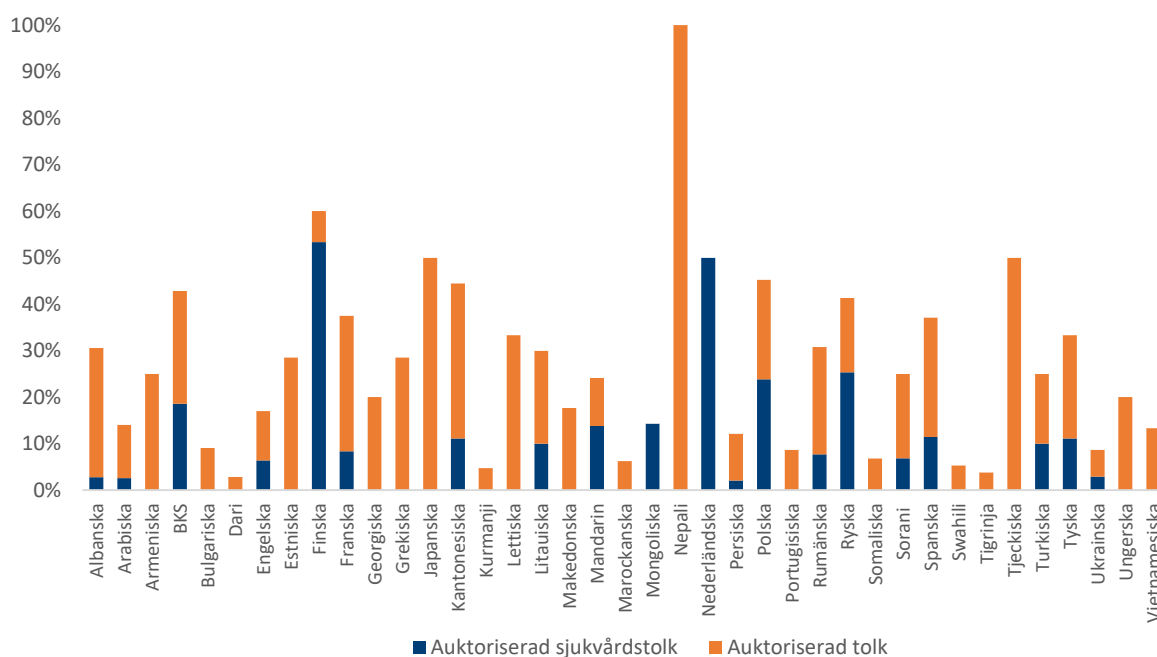
Språk	Antal uppdrag	Antal tolkar	Auktoriserad tolk	Auktoriserad sjukvårdstolk
Arabiska	100 248	270	38	7
Somaliska	41 124	132	9	0
Persiska	22 005	99	12	2
Dari	15 647	70	2	0
BKS	14 654	70	30	13
Tigrinja	13 758	52	2	0
Ukrainska	11 460	69	6	2
Turkiska	9 437	40	10	4
Albanska	9 331	36	11	1
Sorani	8 836	44	11	3
Polska	7 518	42	19	10
Ryska	6 357	75	31	19

Tabell 4 Tolkuppdrag i relation till antal tolkar och auktorisationsnivå på de tolv mest efterfrågade språken per 31 december 2023.

Av förbundets uppdragstagare är 21% av tolkarna auktoriserade och 75 % av översättarna är auktoriserade translatorer. Av de auktoriserade tolkarna innehar 89 även sjukvårdsauktorisering. På förbundets mest efterfrågade språk, arabiska, med totalt 270 tolkar är endast 38 tolkar auktoriserade, varav sju med sjukvårdsauktorisering. Somaliska är det näst mest efterfrågade språket och förbundet har 132 aktiva somaliska tolkar. Endast nio av dessa är auktoriserade tolkar, tyvärr innehar ingen sjukvårdsauktorisering. Procentuellt flest auktoriserade tolkar finns

inom språkgruppen BKS (bosniska/kroatiska/serbiska) och ryska. Av förbundets 70 aktiva tolkar på BKS är 30 auktoriserade, varav 13 med sjukvårdsauktion. 31 av förbundets 75 ryska tolkar är auktoriserade varav 19 även innehar sjukvårdsauktion.

Under året har 18 auktoriserade tolkar rekryterats varav tre med sjukvårdsauktion. Utöver det har nio av förbundets redan etablerade tolkar auktoriserat sig under året och sex tolkar har blivit auktoriserade sjukvårdstolk.



Figur 5 Fördelning utbildningsnivå inom de språk där auktoriserade tolkar finns.

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 tolkar. Rekrytering av tolkar sker bland annat genom annonsering men också i samarbete med externa utbildningsanordnare. Under året har totalt 164 tolkar och 17 översättare rekryterats. Av tolkarna var 72 utbildade och 18 auktoriserade varav tre även innehar sjukvårdsauktion. Av de rekryterade översättarna var sex auktoriserade translatorer. Sju av de totalt 181 rekryterade uppdragstagarna är verksamma som både tolk och översättare.

År	Tolkar	Sjukvårds-auktorisade tolkar	Auktoriserade tolkar	Utbildade tolkar	Översättare	Auktoriserade translatorer
2023	164	3	18	72	17	6
2022	161	3	9	64	10	3
2021	76	9	16	32	13	8

Tabell 5 Totalt antal rekryterade tolkar/översättare samt fördelning per utbildningsnivå.

Under året har ett internt rekryteringstest för översättare tagits fram för förenklad rekrytering av översättare i de språk där möjlighet till utbildning och auktorisation saknas.

Intresset för att tolka för förbundet har under året varit stort. Dock har inte de sökandes språkkompetens speglat förbundets rekryteringsbehov i den utsträckning som efterfrågats. Förbundet har en ständig utmaning i att rekrytera numerärt små språk. Under året genomförde totalt 73 tolkspiranter förbundets rekryteringstest, redan auktoriserade och utbildade tolkar genomgår inte testet. Knappt hälften av de testade tolkspiranterna fick godkänt resultat vilket är i paritet med tidigare år, undantaget 2022 då en stor andel ukrainska tolkar rekryterades. Dessa var generellt mycket välutbildade, med i flera fall akademisk bakgrund, och hade därmed större förutsättningar för godkänt resultat.

År	Antal personer som genomfört rekryteringstest	Andel godkända resultat, rekryteringstest	Antal utfärdade kursintyg	Antal personer som genomgått SRHR-utbildning
2023	73	48%	127	73
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 6 Test- och utbildningsstatistik

I syfte att väcka intresse för tolkyrket samt att synliggöra Tolkförmedling Väst har förbundet återigen under året deltagit på rekryteringsmässor som Opportunity Day men också besökt Göteborgs Universitet för att attrahera flerspråkiga studenter till tolkyrket.

Förbundet uppmuntrar och stöttar aktiva tolkar och översättare att höja sin kompetens, bland annat erbjuds preparandkurs inför auktorisationsprov. 18 tolkar har under 2023 höjt kompetensnivån till utbildad tolk vilket är nivån under auktorisation. Nio tolkar har auktoriserats och sex tolkar har erhållit sjukvårdsauktorisering under året.

Förbundets interna kurser har även under 2023 varit mycket efterfrågade. Genom att förbundet erbjuder samtliga kurser på distans nås numera alla tolkar oavsett bostadsort. Totalt har 41 tolkar genomgått "Fördjupningskurs Psykiatri och psykisk ohälsa", 41 tolkar "Fördjupningskurs Socialtjänst" och 42 tolkar "Att tolka i skolan". 73 tolkar har genomgått SRHR-utbildningen⁵.

Under 2023 har förbundets uppdragstagare vid två tillfällen bjudits in till informationsmöten på distans. I december bjöds tolkar och översättare in till kontoret i Göteborg för att i samband med årets julfika även uppmärksamma förbundets 10-årsjubileum.

Som ett led i förbundets kvalitetsarbete skickades under hösten en enkät ut till förbundets tolkar och översättare i syfte att fånga upp upplevelsen av Tolkförmedling Väst som uppdragsgivare. Totalt inkom 736 svar vilket motsvarar ca 60 % i svarsfrekvens. Uppdragstagarna var generellt mycket positiva och deras synpunkter och idéer beaktas i förbundets kvalitets- och utvecklingsarbete.

⁵ Sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter

Kunder

Den 31 december 2023 hade förbundet 5 415 registrerade medlemskunder. Varje månad under 2023 förmedlades i snitt 25 000 uppdrag till 2 000 kunder. 99,99 % av uppdragen köptes av förbundets medlemmar⁶. Västra Götalandsregionen stod för 69 % av förbundets uppdrag under året vilket är samma siffra som året innan.

Kundarbete

Förbundets kundarbete är numera en naturlig del i verksamheten och i medarbetarnas vardag. Under våren skickades den årliga kundenkäten ut och värdefull input från kunderna inhämtades för verksamhetens utveckling. Nöjd kundindex (NKI) för 2023 uppgick till 80 vilket visar på en mycket stor kundnöjdhet.

Under året har ett antal öppna webinarier genomförts för förbundets kunder i syfte att öka kunskapen kring tolkanvändande. Även skräddarsydda informationsmöten har genomförts på plats hos kund alternativt på distans.

Liksom tidigare år har förbundet besökt Högskolan i Skövde och utbildningen för blivande sjuksköterskor för att utbilda i tolkanvändning. Likaså har de blivande specialistläkarna inom Sahlgrenska Universitetssjukhuset fått besök av förbundet och ett fyrtiotal blivande ST-läkare har utbildats i tolkanvändning.

Vid åtta tillfällen har ”Kulturdialog” under året genomförts på plats hos förbundets kunder. Kulturdialog syftar till att öka kunskapen och förståelsen avseende kulturella utmaningar som kan uppstå i tolksituationen.

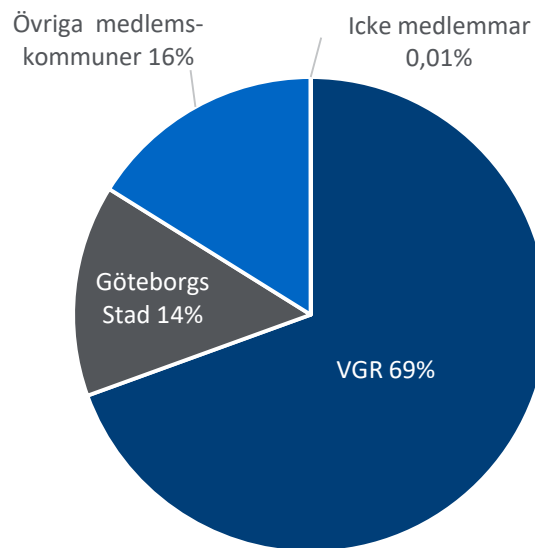
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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.



Figur 6 Fördelning av bokade uppdrag

⁶ Förbundet utför i ett fåtal akuta situationer tolkuppsdrag till domstol och polis.

Likviditet

Förbundet har haft en god likviditet under 2023 och utbetalning av investering av nytt verksamhetssystem har klarats med egna medel. Checkkrediten har inte nyttjats under året.

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 årsredovisningen 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. Trots ett eget kapital över 27 mkr beslutade direktionen, i avvaktan på utfallet av de pågående juridiska ärendena, att inte återbetala medlemmarna under 2023. 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

Driftsättning av nytt bokningssystem

Under 2022 upphandlades ett nytt bokningssystem för förmedling av förbundets tjänster. Efter intensivt implementeringsarbete under hösten 2022 och våren 2023 driftsattes det nya systemet 15 maj. Bokningssystemet har sedan driftsättning fungerat enligt plan.

Minskning av antalet kontor

Direktionen beslutade under hösten att minska antalet kontor från tre till två, vilket resulterade i att kontoret i Borås stängdes ner i slutet av året. Verksamheten flyttade över till Göteborg, där även medarbetarna erbjöds fortsatt anställning.

Avslut av jouten

Under hösten sades avtalet med Regionservice, Västra Götalandsregionen, upp vilka hanterat förbundets bokningar utanför ordinarie kontorstid. Från och med 1 januari 2024 kommer förbundets kunder att boka tolkuppsdragen direkt i förbundets bokningssystem på webben.

ISO-Certifiering

Under 2023 övergick förbundet från kvalitetsledningssystemet FR2000 till ISO-standard. Förbundet är sedan hösten certifierade i enlighet med ISO 9001 (kvalitet) och ISO 45001 (arbetsmiljö).

West Pride

Förbundet har även under 2023 medverkat med monter under West Pride-veckan. Då fler och fler av förbundets kunder efterfrågar tolkar med SRHR⁷-kompetens är det angeläget för förbundet att visa sin medvetenhet avseende HBTQI⁸-frågornas betydelse i tolksammanhang.

Flertalet rättsärenden

Anmälan till konkurrensverket

Förbundet blev anonymt anmälda till Konkurrensverket under våren. Konkurrensverket har yrkat på att Tolkförmedling Väst ska betala en upphandlingsskadeavgift. Ärendet är pågående hos Förvaltningsrätten.

Överklagade direktionsmöte

Direktionsmötet i september överklagades och Förvaltningsrätten dömde till motpartens fördel. Ett extra direktionsmöte sattes därmed in i oktober, även detta möte överklagades dock på andra grunder. Ärendet är pågående i Förvaltningsrätten.

Begäran om allmän handling

Förbundet avslog under hösten utlämnande av allmän handling då den bedömdes omfattas av sekretess. Beslutet överklagades till Kammarrätten som dömde till förbundets fördel. Domen överklagades och ärendet är pågående i Högsta Förvaltningsdomstolen.

TFV 10 år

Förbundet bildades 2013 och har därmed varit i drift i 10 år 2023. 10 årsjubileet uppmärksammades såväl internt tillsammans med förbundets medarbetare som med uppdragstagarna.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

I ärendet gällande anmälan till Konkurrensverket döms förbundet att betala upphandlingsskadeavgift. Analys av domen pågår och beslut om överklagan är ännu inte fattat. Upphandlingsskadeavgiften har reserverats i bokslutet för 2023.

⁷ Sexuell och Reproductiv Hälsa och Rättigheter

⁸ Ett paraplybegrepp för homosexuella, bisexuella, transpersoner, personer med queera uttryck och identiteter och intersexpersoner.

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 miljömedvetet och hållbart
- verka för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare i samhället.

Måluppfyllelse

Tillgången av tolkar har varit god vilket delvis är ett resultat av att förbundet under året löpande arbetat strategiskt med rekrytering av tolkar. Bland annat har flertalet tolkar rekryterats i mindre frekventa språk och i kombination med den fortsatt höga andelen distanstolkning har tillsättningen på efterfrågade uppdrag varit hög. 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 ISO-certifierats.

För att uppnå en god ekonomisk medvetenhet inom förbundet redovisas och kommuniceras verksamhetens ekonomi kontinuerligt. Förbundet arbetar också systematiskt med verksamhetsutveckling för att vara kostnadseffektiva.

Andelen distanstolkning har under året fortsatt dominera. Fördelarna med tolkuppdrag på distans är att antalet resor minskar och tolkens tid kan användas mer effektivt samt att det är mer ekonomiskt fördelaktigt för kunden. Ett kundarbete kopplat till att öka distanstolkningen har under året fortgått för att bibehålla den höga andelen distansuppdrag och därmed bidra till en hållbar och miljömedveten verksamhet.

Under året har förbundet genomfört ett antal Kulturdialoger för att synliggöra de kulturella utmaningar som ofta uppstår i det tolkade mötet. Förbundets kunder bjuds också regelbundet in till webinarier avseende tolkanvändning för att öka kunskapen om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare. Förbundet erbjuder även kundanpassad information och utbildning, såväl på plats som på distans.

Verksamhetsmål 2023 och måluppfyllelse

Direktionen har fastslagit följande verksamhetsmål:

Kvalitetsmål

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

Indikator	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall 2023
Andel tillsatta beställningar ska överstiga 99 %.	99,2 %	≥99 %	99,1 %
Andel tillfällen tolkar kommer sent eller uteblir från bokade uppdrag ska understiga 1 %.	0,8 %	<1 %	0,8 %

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

Indikator	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall 2023
Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserad sjukvårdstolk ska uppgå till minst 7 %.	8,8 %	≥7 %	10,7 %
Andel uppdrag som utförs av auktoriserad tolk ska uppgå till minst 20 %	23,2 %	≥20 %	27,5 %
Andel uppdrag som utförs av utbildad tolk ska uppgå till minst 63 %.	59,3 %	≥63 %	56,8 %

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verksamheten ska utvecklas

Indikator	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall 2023
Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 70 %.	72,7 %	≥70 %	75,6 %
Nöjd kundindex (NKI) ska överstiga 80*	-	-	80

*Ny indikator 2023

Arbetsmiljömål

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikator	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall 2023
Sjukfrånvaron ska understiga 6 %.	5,3 %	<6 %	6,4 %
Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska överstiga 87.	85	>87	89

Miljömål

Tolkförmedling Väst ska bedriva en hållbar verksamhet

Indikator	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall 2023
Andel uppdrag som utförs på distans ska uppgå till minst 65 %.	67,2 %	≥65 %	67,9 %

Måluppfyllelse

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

Utfallet av andel tillsatta beställningar blev 99,1 % och är i paritet med de senaste åren. Andelen uppdrag där tolkar kommer sent eller uteblir från bokade uppdrag ligger på samma nivå som föregående år. Den höga andelen distanstolkningsuppdrag bidrar till utfallet då yttre faktorer, exempelvis trafikproblem, inte existerar vid uppdrag som utförs på distans. 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. Ökningen beror främst på att tolkning på distans fortsatt dominera men också att förbundet rekryterat 18 nya auktoriserade tolkar under året, varav tre även hade sjukvårdsauktorisering. Vid tolkning på distans kan tolkarnas tid i större utsträckning nyttjas till effektiv tolktid vilket resulterar i att de auktoriserade tolkarna kan utföra fler uppdrag. Andelen uppdrag som utförts av nivån utbildad tolk har däremot fortsatt att minska. Minskningen är dock till fördel för andelen uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar och ska därmed inte ses som något negativt. Totalt sett så utförs alltså fler tolkuppsdrag av de högre kompetensnivåerna. Målet att tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar bedöms ha uppnåtts trots att en av indikatorernas målvärde ej uppfyllts.

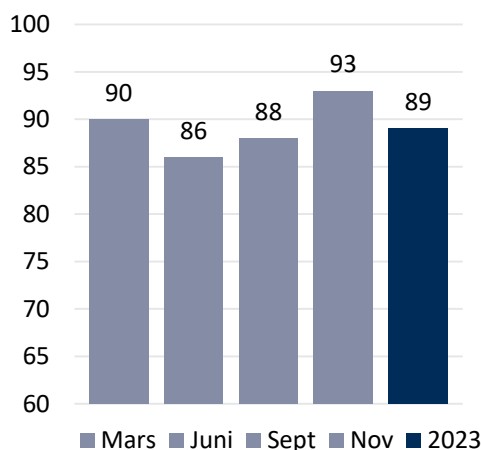
Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verksamheten ska utvecklas

Förbundet har haft en hög andel beställningar som inkommit via digitala tjänster de senaste åren. I mitten på maj implementerade förbundet ett nytt bokningssystem vilket har resulterat i att andelen beställningar som sker via digitala tjänster har ökat ytterligare. Under året genomfördes en mätning av Nöjd kundindex (NKI). Svarefrekvensen var god och 167 frisvar inkom. Genom förbundets lyhördhet för kundernas föränderliga behov sker ett kontinuerligt utvecklingsarbete. Målet att ligga i framkant och att verksamheten ska utvecklas bedöms därmed uppfyllt.

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Det fokuserade värdegrundsarbetet som bedrivits i organisationen de senare åren har haft en fortsatt positiv inverkan på förbundets arbetsmiljö. Att årets indikator avseende att Hållbart Medarbetarengagemang (HME) skulle överstiga 87 var en mycket hög ambition, utfallet blev 89 vilket är synnerligen bra. Förbundet mäter HME fyra gånger per år och den högsta mätningen, i november, var på hela 93.

Sjukfrånvaron under året har varit högre än senaste åren och hänger samman med ett fåtal personers, icke arbetsrelaterade, långtidsfrånvaro samt att flera medarbetare i högre utsträckning än tidigare år varit korttidssjuka i exempelvis vanlig influensa under detta år. Indikatorn avseende att sjukfrånvaron ska understiga 6 % uppfylls inte då utfallet för året blev 6,4%. Även om målvärdet inte uppfylls så finns ingen arbetsrelaterad frånvaro utan förbundet



Figur 7 HME-mätningar 2023

bedöms vara en välmående och välfungerande organisation vilket också det höga HME-värdet visar. Målet att förbundet ska vara en attraktiv arbetsgivare bedöms därför uppfyllt.

Tolkförmedling Väst ska bedriva en hållbar verksamhet

Andelen uppdrag som utförts på distans har ökat med 0,7 procentenheter jämfört med föregående år och uppgick till 67,9 % under 2023. För att öka andelen distanstolkning har distanstolkningens fördelar fortlöpande marknadsförts under året. Riktade insatser har också skett till de kunder som i mindre utsträckning nyttjat tjänsten. 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 negativt resultat för 2023 vilket innebär att målet avseende att den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat ej uppfylls. Underskottet kommer att omhändertas i budgetarbetet för 2025. Checkkrediten har inte nyttjats under året och likviditeten har varit god.

Förbundet bedöms ha uppfyllt samtliga verksamhetsmål, sid 18, och delvis de finansiella målen. Sammantaget bedöms förbundet ha en god ekonomisk hushållning.

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att förbundets intäkter måste vara högre än kostnaderna. Om resultatet i bokslutet är negativt och det egna kapitalet därmed minskar, är förbundet skyldig att inom tre år återställa det egna kapitalet. Balanskravet uppfylls inte 2023. Underskottet kommer att omhändertas i budgetarbetet för år 2025. Inga underskott finns att återställa från tidigare år.

Balanskravsavstämning

(tkr)	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-215	4 177	5 442
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-215	4 177	5 442
Årets balanskravsresultat	-215	4 177	5 442
Balanskravsresultat att reglera inom 3 år	-215	0	0

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare

Förbundet har generellt haft en hög personalomsättning även under 2023. Ett nytt, och mycket välfungerande, bokningssystem driftsattes innan sommaren. Såväl det nya systemet som den i övrigt snabba tekniska utvecklingen har medfört effektivare förmedlingsarbete. Likaså har den stora andelen distanstolkningsuppdrag minskat behovet av lokalkontor vilket har resulterat i att kontoret i Borås stängdes under hösten. Medarbetarna på Boråskontoret erbjöds fortsatt anställning inom förbundet och bemanningsresurserna kopplat till tolkförmedling omfördelades mellan kontoren i Göteborg och Mariestad. Efter en tids underbemanning på översättningsenheten blev åter bemanningen fulltalig i början av året.

Den, i slutet av 2022, nyanställda verksamhetschefen för Boråskontoret valde under sommaren 2023 att lämna sin anställning då hon erbjödits annat uppdrag. Då verksamhetschefens avslut sammanföll med avvecklingen av Boråskontoret har inte tjänsten återbesatts.

Under sensvåren 2023 tillträdde återigen en, och för förbundet välbehövd, ny kommunikator. Detta efter att den under hösten 2022 då nyttillträdde kommunikatorn, efter en lång tids sjukskrivning, valde att avsluta sin anställning i början av 2023. Förbundet har därmed i princip inte haft någon kommunikator i tjänst sedan augusti 2022.

Inför semestern avslutade förbundets digitaliseringsutvecklare sin anställning för nya utmaningar. Huruvida tjänsten kommer att återbesättas eller inte är i dagsläget ännu oklart.

Det kontinuerliga värdegrundsarbetet som bedrivits i organisationen de senare åren har haft en fortsatt positiv inverkan på förbundets arbetsmiljö och medarbetarnas engagemang, vilket tydligt synliggörs i arbetsmiljöverktyget Winningtemp. Hållbart medarbetarengagemang (HME) för 2023 uppgick till 89 vilket är ett extremt högt utfall och tre enheter högre än föregående år.

Den, sedan 2016 årliga, förbundsdagen genomfördes i december med kundfokus som årets tema. Årets externa föreläsare var Vanessa Leporati med rubriken ”Det är DU som gör skillnad - med kunden i fokus”. Under dagen gjordes även en uppskattad tillbakablick av de tio år som förbundet varit i drift. Som tidigare år uttrycktes stor uppskattning från medarbetarna över värdet av en gemensam och utvecklande dag.

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 2023 hade förbundet 52 tillsvidareanställda arbetstagare. Av de tillsvidareanställda arbetstagarna var 46 kvinnor och sex män. Vid mättillfället var sex tillsvidareanställda arbetstagare partiellt lediga, varav två var föräldralediga och en var studielediga. Ytterligare en person var 100 % föräldraledig och två personer var 100 % studielediga. Totalt har 52 olika personer varit tillsvidareanställda i förbundet under året vilket motsvarar en personalomsättning om 25 %. Även under 2023 låg personalomsättningen på en relativt hög nivå, vilket för året har en koppling till minskning av antal kontor.

Under året har totalt antal arbetade timmar inom förbundet motsvarat 53,7 åa vilket är en minskning om 2,2 åa jämfört med föregående år. Såväl visstidsanställda som tillsvidareanställda

har minskat. Det färre antalet arbetade timmar beror främst på att flera tjänster inte har återbesatts.

År	Tillsvidare (åa)	Visstid (åa)	Timavlönade (åa)	Totalt (åa)
2023	52	1,4	0,3	53,7
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 7 Faktiskt arbetade timmar omvandlat till årsarbetare (åa)

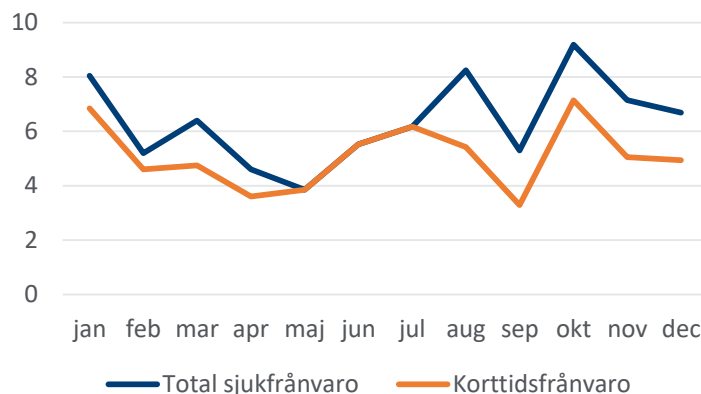
Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 99,6 % vilket är samma utfall som föregående år. 97,4 % av kvinnorna respektive 100 % av männen är heltidsanställda inom förbundet.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för 2023 var 6,4 % vilket är högre än förväntat men är med stor sannolikhet ett resultat av att vi alla efter pandemin tycks ha mindre immunförsvar.

Långtidssjukfrånvaron är betydligt högre än föregående år och motsvarar 19,9 % av den totala sjukfrånvaron, dock är inte långtidssjukfrånvaro arbetsrelaterad.



Figur 8 Sjukfrånvaro 2023

Sjukfrånvaron för förbundets anställda kvinnor har minskat något jämfört med föregående år och var 5,5 % under året. Männen sjukfrånvaro har i stället ökat kraftigt till 11,2 % vilket är direkt kopplat till en icke arbetsrelaterad långtidssjukfrånvaro. Den högre sjukfrånvaron i åldersgrupperna 30 år och uppåt är kopplade till de icke arbetsrelaterade sjukskrivningarna. Övrig sjukfrånvaro bedöms ligga inom ett normalvärde.

	2023	2022
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	6,4	5,3
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	19,9	9,8
Sjukfrånvaron för kvinnor	5,5	5,7
Sjukfrånvaron för män	11,2	4,3
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	4,7	2,9
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år	6,7	3,8
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	6,3	7,2

Tabell 8 Översikt sjukfrånvaro, jämförelse mellan 2022 och 2023

Kostnaden för företagshälsovård var i princip obefintlig under året. Friskvårdsbidraget har under 2023 nyttjats av 37 medarbetare vilket är något färre jämfört med föregående år men fortfarande en mycket hög andel.

Pensioner

Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen och är en pensionslösning via KPA.

Förväntad utveckling

2023 driftsattes ett nytt bokningssystem vilket möjliggör andra utvecklingsmöjligheter. Under kommande år beräknas bokningsförfarandet bli än mer automatiserat och digitaliserat. De traditionella tolktjänsterna kommer med största sannolikhet inom de närmaste åren att kompletteras med digitaliserade tolk och översättningstjänster.

De senaste årens mätning av Nöjd Kundindex (NKI) visar på en hög kundnöjdhet och sedan ett år tillbaka ingår mätetalet i förbundets verksamhetsmål. Under 2024 kommer kundarbetet att intensifieras ytterligare för att än mer kunna möta kundernas olika behov.

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 senaste åren har rekryteringen av tolkar varit mer riktad och ambitionen har varit, och är även framledes, att kunna tillgodose kundernas behov med förbundets egna tolkar även på mindre frekventa språk.

Från och med 2024 kommer förbundets interna kursutbud för tolkar utökas med distansutbildningen "Väld i nära relationer". Introduktionskursen för nya tolkar planeras att erbjudas digitalt under nästa år. Förbundet avser även att delta på olika mässor och event såsom exempelvis Opportunity Day, Kompetensmässan och West Pride.

Budget 2023

Budget 2023 är lagd utifrån gällande förutsättningar och efter samråd med förbundets medlemmar. Medlemmarnas behov beräknades till ca 335 000 uppdrag för 2023. För en budget i balans bedömdes en prisjustering för 2023 resultera i en snitthöjning om 2,9 %.

Budget 2023	(tkr)
Verksamhetens intäkter	213 000
Verksamhetens kostnader	213 000
Årets resultat	0

Ekonomisk plan 2023–2025

Budget, (tkr)	2023	2024	2025
Intäkter	213 000	219 000	225 000
Kostnader	213 000	219 000	225 000
Budgeterat resultat	0	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 av mindre värde (understigande ett halvt prisbasbelopp) aktiveras inte. Avskrivningar av inventarier och immateriella tillgångar skrivs av på fem 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

(tkr)	Not	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	1	213 000	221 686	223 851
Verksamhetens kostnader	2	-210 427	-218 256	-213 340
Avskrivningar	3	2 618	-3 516	-6 232
Verksamhetens nettokostnader		-45	-86	4 279
Finansiella intäkter	4	5	22	5
Finansiella kostnader	5	-50	-151	-107
Resultat före extraordinära poster		0	-215	4 177
Extraordinära poster		0	0	0
Årets resultat		0	-215	4 177

Balansräkning

(tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
Immateriell anläggningstillgång	6,7	7 412	3 820
Inventarier	8	47	120
Summa anläggningstillgångar		7 460	3 940
Omsättningstillgångar			
Fordringar	9	42 055	45 118
Likvida medel	10	18 974	18 467
Summa omsättningstillgångar		61 029	63 585
SUMMA TILLGÅNGAR		68 489	67 525
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11		
Eget kapital		30 946	26 769
Andelskapital, medlemmar		3 135	3 135
Årets resultat		-215	4 177
Summa eget kapital		33 866	34 081
Skulder			
Kortfristiga skulder	12	34 623	33 444
Summa skulder		34 623	33 444
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		68 489	67 525

Kassaflödesanalys

(tkr)	Not	2023	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	11	-215	4 177
Justering för av- och nedskrivning	3	3 516	6 226
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		3 301	10 403
Förändring kortfristiga fordringar		3 063	-3 699
Förändring kortfristiga skulder		1 179	2 686
Medel från den löpande verksamheten		7 542	9 390
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Bruttoinvestering i anläggningstillgångar	6	-7 035	-1 254
Medel från investeringsverksamheten		-7 035	-1 254
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Andelskapital	13	0	0
Återbetalning av Eget Kapital	11	0	-10 000
Medel från finansieringsverksamheten		0	-10 000
ÅRETS KASSAFLÖDE		507	-1 864
Likvida medel vid årets början		18 467	20 331
Likvida medel vid årets slut	10	18 974	18 467

Noter

(tkr)	2023	2022
1 Verksamhetens intäkter		
Förmedlingstjänster	221 671	223 802
Övriga intäkter	15	49
Summa verksamhetens intäkter	221 686	223 851
2 Verksamhetens kostnader		
Direktionskostnader	540	454
Sociala avgifter direktion	241	179
Personalkostnad	21 747	21 209
Sociala avgifter personal	7 043	6 355
Arvoden och ersättning tolkar	144 628	144 003
Sociala avgifter tolkar	30 492	29 354
Tolkutbildning	471	554
Lokalkostnader	4 095	3 553
Dator/IT/telefoni/post	3 831	2 192
Inventarier, förbrukningsmaterial	252	383
Administrativa- och konsulttjänster	4 712	4 992
Summa verksamhetens kostnader	218 051	213 228
Ersättning för revisorer		
Revisionsuppdraget, sakkunniga	205	112
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget, sakkunniga	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	0	0
Summa	205	112
3 Avskrivningar		
Inventarier	3 516	6 232
Summa	3 516	6 232
4 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	22	3
Övriga finansiella intäkter	0	2
Summa	22	5
5 Finansiella kostnader		
Räntekostnad	0	0
Övriga finansiella kostnader	151	106
Summa	151	107

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet i den period de hör hemma.

(tkr)	2023	2022
Anläggningstillgångar		
6 Pågående investeringar		
Pågående investeringar		
- <i>Nytt verksamhetsystem</i>	0	1 254
Summa	0	1 254
7 Immateriella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	12 758	12 758
Årets investering	7 035	0
Årets Utrangering	-12 758	0
Omklassificering från pågående investering	1 254	0
Utgående anskaffningsvärde	8 289	12 758
Avskrivningar		
Ingående avskrivning	-10 191	-4031
Årets Avskrivning	-3 444	-6 160
Försäljning/utrangering	12 758	0
Utgående avskrivningar	-877	-10 191
Utgående bokfört värde vid årets slut	7 412	2 567
8 Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	1 438	1 600
Årets försäljning	0	-162
Årets utrangering	-98	0
Utgående anskaffningsvärde	1340	1438
Avskrivningar		
Ackumulerade avskrivningar	-1 319	-1 409
Årets avskrivning	-72	-72
Försäljning/utrangering	98	162
Utgående avskrivningar	-1293	-1319
Utgående bokfört värde	47	119
9 Fordringar		
Kundfordringar	25 467	26 908
Div. kortfristiga fordringar	83	228
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16 505	17 982
Summa	42 055	45 118

(tkr)	2023	2022
10 Kassa och bank		
Bank	18 974	18 467
Summa	18 974	18 467
En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 december 2023.		
11 Eget kapital		
Ingående balans Allmänt eget kapital	30 946	36 769
Återbetalning av Eget Kapital till förbundets medlemmar	0	-10 000
Utgående balans Allmänt eget kapital	30 946	26 769
Årets resultat	-215	4 177
Andelskapital, medlemskommuner	3 135	3 135
Summa eget kapital	33 866	34 081
12 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1 678	2 047
Moms	8 176	8 722
Personalens skatter och avgifter	3 605	3 541
Skulder till anställda	27	-6
Upplupna semesterlöner	1 013	869
Upplupna tolkkostnader inkl. sociala avgifter	13 149	6 039
Övriga upplupna kostnader	6 976	12 233
Summa	34 623	33 444
13 Andelskapital		
Årets förändring av andelskapital	0	0
Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare		
Summa	0	0

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 2023 är lagd utifrån ett beräknat behov om 335 000 uppdrag och efter samråd med förbundets medlemmar. För en budget i balans bedömdes prisjusteringen för 2023 resultera i en snitthöjning om 2,9 %.

Utfall

Utfallet för 2023 blev 329 000 uppdrag vilket är 6 000 färre än budgeterat. Årets resultat blev -215 tkr att jämföra med budgeterat nollresultat.

INTÄKTER	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023
Förmedlingstjänster	223 802	221 665	213 000
Övriga intäkter	49	21	0
Summering	223 851	221 686	213 000
KOSTNADER			
Ersättning direktionen	633	781	800
Personalkostnader	27 547	28 790	34 600
Arvoden uppdragstagare	173 357	175 120	164 150
Rekrytering och tolkutbildning	554	471	800
Lokalkostnader	3 553	4 095	3 447
Hyra IT-utrustn., IT-program, licenser	2 192	3 831	2 506
Förbrukningsinventarier, förbrukningsmaterial	383	252	237
Administrativa- och konsulttjänster	5 120	4 917	3 797
Finansiella kostnader	6 334	3 645	2 663
Summering	219 674	221 901	213 000
RESULTAT			
Årets resultat	4 177	-215	0

Tabell 9 Utfall mot budget 2023

Den minskade efterfrågan på förbundets tjänster tros hänga ihop med det minskade inflödet av nya tolkbehövande till Sverige. Kundernas tolkbehov är påverkade av många parametrar och behovsanalysen som ligger till grund för budgeten är därför komplex och svårbedömd. Utfallet av försäljningsintäkter och kostnader för uppdragstagare ligger över budget vilket är ett resultat av att andelen distansuppdrag ökat och därmed utförs fler uppdrag av tolkar med högre kompetens. Dessa uppdrag genererar högre arvodeskostnader men också högre intäkter.

Utfallet för personalkostnader blev betydligt lägre än budgeterat vilket främst beror på flera under året vakanta tjänster. Däribland både en chefstjänst samt en specialisttjänst.

Endast hälften av budget för tolkutbildning har använts vilket bland annat är ett resultat av att tolkarnas kompetensutveckling, som skett i förbundets regi, genomförts på distans. I kombination med att förbundet har rekryterat flertalet redan utbildade tolkar har rekryterings- och utbildningsverksamheten varit mer kostnadseffektiv än budgeterat vilket förklarar avvikelsen.

Direktionen beslutade under hösten att minska antalet kontor från tre till två, vilket resulterade i att kontoret i Borås stängdes ner i slutet av året. Hyran för resterande avtalstid belastar därmed 2023 vilket resulterade i ett högre utfall jämfört mot budget.

Även kostnaderna kopplat till IT-program och licenser är högre än budgeterat och beror på att det nya bokningssystemet har en högre driftskostnad än vad som budgeterats för året. När direktionen beslutade om "Förslag till Budget och verksamhetsplan 2023" var inte upphandlingen av nytt bokningssystem klar vilket förklarar avvikelsen.

Kostnadsutfallet för konsulttjänster är betydligt högre än budgeterat och är bland annat kopplat till det juriststöd som förbundet anlitat till följd av de olika juridiska ärenden som pågått under större delen av 2023. Förbundet har också haft högre kostnader i samband med driftsättning av det nya bokningssystemet, delvis för projektledning, men framför allt till följd av att den tidigare leverantören av bokningssystem debiterade förbundet en stor summa för att migrera data till det nya systemet. Då investeringen av nytt bokningssystem blev högre än budgeterat resulterat det i att även utfallet för avskrivningarna blev högre. Sammantaget förklarar detta avvikelserna för konsulttjänster och finansiella kostnader jämfört mot budget.

Förbundets investeringsverksamhet

I september 2022 skrevs avtal med en ny leverantör för nytt bokningssystem. I samband med avtalsskrivningen påbörjades implementeringsarbetet och driftsättning skedde i maj 2023. Budget för investeringen var 6,5 mkr och den totala investeringen uppgick till 8,3 mkr. Avvikelsen beror främst på utvecklingskostnader för att uppnå önskad funktionalitet. Såväl implementeringsprocessen som samarbetet med den nya leverantören har fungerat mycket bra.

Investering, tkr	Budget	Utfall 2022	Utfall 2023	Total investering	Avvikelse
Bokningssystem	6 500	1 254	7 035	8 289	1 789

Tolkförmedling Väst, Göteborg 2023-03-22

Claudia Nistor Pedrini
Ordförande

Dragan Dobromirovic
Vice ordförande

Tolkar med kvalitet

www.tolkformedlingvast.se

KS § 103/24**Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Tolkförmedling Väst**

KS2024.0215

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	85/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	103/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige besluta att godkänna Tolkförmedlingen Västs årsredovisningen 2023 samt ge direktionen och dess ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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 2023. Årsredovisningen innehåller förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning, finansieringsanalys samt drift och investeringsredovisning. Förbundet har uppnått samtliga verksamhetsmål för 2023 samt delvis sina finansiella mål. 2024-03-22 (§550) beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2023 och översända den till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisorerna har 2024-04-08 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

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning samt ansvarsfrihet för Tolkförmedling Väst 2023

Årsredovisning 2023 Tolkförmedling Väst

Internkontrollrapport Tolkförmedling Väst

Revisionsberättelse för verksamhetsår 2023

Sakkunnigas yttrande, pwc

§ 550 Årsredovisning 2023 Tolkförmedling Väst

Förbundsordning 2024-01-01

Skickas till

Tolkförmedling väst, kansli@tolkförmedlingvast.se

KSAU § 85/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet för Tolkförmedling Väst

KS2024.0215

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	85/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna Tolkförmedlingen Västs årsredovisningen 2023 samt ge direktionen och dess ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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 2023. Årsredovisningen innehåller förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning, finansieringsanalys samt drift och investeringsredovisning. Förbundet har uppnått samtliga verksamhetsmål för 2023 samt delvis sina finansiella mål. 2024-03-22 (§550) beslutade direktionen att godkänna årsredovisningen för 2023 och översända den till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisorerna har 2024-04-08 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

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning samt ansvarsfrihet för Tolkförmedling Väst 2023

Årsredovisning 2023 Tolkförmedling Väst

Internkontrollrapport Tolkförmedling Väst

Revisionsberättelse för verksamhetsår 2023

Sakkunnigas yttrande, pwc

§ 550 Årsredovisning 2023 Tolkförmedling Väst

Förbundsordning 2024-01-01

Skickas till

Tolkförmedling väst, kansli@tolkformedlingvast.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-23**

Diarienummer: **KS2024.0349-1**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Räddningstjänsten Skaraborg

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen för Räddningstjänsten Skaraborg 2023 samt bevilja direktionen och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Bakgrund

Räddningstjänsten Östra Skaraborg har lämnat in årsredovisning för 2023. 2024-02-29 (Dir §12) beslutade direktionen fastställa årsredovisningen 2023 och 2024-04-25 (Dir §29) att notera informationen om bokslut 2023 samt delge medlemskommunerna årsredovisningen 2023. Förbundets revisorer har enligt kommunallagen 12 kap bedömt att resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som Direktionen beslutat.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att direktionen för Räddningstjänsten Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Räddningstjänsten Skaraborg

RS Dir § 12 Räddningstjänsten Skaraborgs årsredovisning 2023

Årsredovisning 2023 Räddningstjänsten Skaraborg

Rapport - Granskning av bokslut och årsredovisning 2023, Räddningstjänsten Skaraborg

Det sakkunniga bitrådets yttrande över årsredovisning RS 2023

Revisorernas bedömning årsredovisning 2023, Räddningstjänsten Skaraborg

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-23**

Diarienummer: **KS2024.0349-1**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Uttalande från Räddningstjänsten Skaraborg Revision 2023

RS Dir § 29 Bokslut – årsredovisning 2023

Skickas till

Räddningstjänsten Skaraborg

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-26



Granskning av bokslut och årsredovisning

2023-12-31

Rådningstjänsten Skaraborg

KPMG AB

2024-03-21

Antal sidor 6



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	1
1.1	Årsredovisningens räkenskaper	1
1.2	God ekonomisk hushållning	1
1.3	Balanskravsresultat	1
1.4	Rekommendationer	1
2	Bakgrund	2
2.1	Syfte och revisionsfrågor	2
2.2	Avgränsning	3
2.3	Revisionskriterier	3
2.4	Metod	3
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Årsredovisningens räkenskaper	5
3.1.1	Bedömning	5
3.2	God ekonomisk hushållning	5
3.2.1	Bedömning	6
3.3	Balanskravsresultat	6
3.3.1	Bedömning	6



1 Sammanfattning

Vi har av Räddningstjänst Skaraborg revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

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

Nedan följer en sammanfattning av granskningens bedömningar och rekommendationer.

1.1 Årsredovisningens räkenskaper

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet.

1.2 God ekonomisk hushållning

Direktionen i förbundet Räddningstjänst Skaraborg har 3 finansiella mål som mäts emot god ekonomisk hushållning. Dock har vi inte noterat några verksamhetsmål som mäts emot god ekonomisk hushållning.

Direktionen gör den sammantagna bedömningen att förbundet uppnår samtliga finansiella mål.

Finansiella mål:

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen 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 2023.

1.3 Balanskravsresultat

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

1.4 Rekommendationer

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi direktionen att:

- Vi rekommenderar att direktionen framåt också väljer ut verksamhetsmål som ingår i bedömningen av god ekonomisk hushållning.



2 Bakgrund

Vi har av Rådningstjänst Skaraborgs revisorer fått i uppdrag att granska årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap. kommunallagen (2017:725) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorerna ska vid granskning av årsredovisning pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisorernas revisionsberättelse.

Från och med den 1 januari 2023 ska årsredovisningen granskas enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Standarden ska tillämpas av de sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund.

Standarden består av:

- Ramverk
- Anvisningar för tillämpning i kommunal räkenskapsrevision av International Standards on Auditing (ISA) samt International Standard on Review Engagements (ISRE 2410) inklusive tillämpningsanvisning för granskning av drift-och investeringsredovisning (enligt ISA 501)
- Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper
- Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse

Följande moment regleras inte av standarden utan tillkommer, i enlighet med SKR:s God revisionsred i kommunal verksamhet 2022:

- Granskningen av utfallet rörande verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning samt själva bedömningen av huruvida resultaten i årsredovisningen är förenliga med verksamhetsmålen samt de finansiella målen.
- Bedömning om förbundet efterlever balanskravet samt eventuellt åberopande av synnerliga skäl omfattas inte av Standard för kommunal räkenskapsrevision.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för 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 av årsredovisningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift-och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året?
- Är förvaltningsberättelsens lagstadgade delar förenliga med årsredovisningens övriga delar?



- Har förvaltningsberättelsen upprättats i enlighet med LKBR?
- Har sammanställda räkenskaper konsoliderats i enlighet med LKBR?
- Är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?
- Efterlever förbundet balanskravet och har eventuella negativa balanskravsresultat och åberopande av synnerliga skäl hanterats korrekt?

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar årsredovisningen per 2023-12-31. Granskningen av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Granskningen av måluppfyllelse och bedömning av balanskravet har utförts enligt SKR:s God revisionsred i kommunal verksamhet 2022.

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, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

2.3 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för våra bedömningar avseende årsredovisningens räkenskaper bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningsred, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning bygger vår bedömning även på:

- Interna regelverk och instruktioner
- Direktionsbeslut

2.4 Metod

Granskningarna har genomförts genom bland annat:

- Processgenomgång
- Stickprov och andra urvalsmetoder
- Dataanalys
- Kartläggning av IT-miljön
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Avstämning mot redovisningsregelverk
- Granskning av interna kontroller som är av relevans för upprättandet av de finansiella rapporterna
- Verifiering av årsredovisning mot huvudbok samt underlag för denna

Revisionens faser kan kategoriseras i Planering, Genomförande och Rapportering.

I planeringsfasen har vi haft inledande genomgång av villkoren för uppdraget, fastställande av vilka dokumentationskrav som finns, vem som bär ansvaret vid oegentligheter samt kommunikationen under revisionens gång. En viktig del i



planeringsfasen är att identifiera risker, värdera riskernas utifrån allvarlighet och sannolikhet samt att identifiera lämpliga granskningsåtgärder.

Genomförandefasen har omfattat fortsatt planering då den interna kontrollen som har översiktligt granskats och de iakttagelser som gjorts i samband med denna granskning har beaktats i granskningen av årsbokslutet. Granskningen av den interna kontrollen tar sin utgångspunkt i kundens processer, bedömningar i redovisningen och finansiella ramverk. Förståelsen för de väsentliga processerna har dokumenterats och en bedömning kring risken för oegentligheter har gjorts. Vidare utgör IT-miljön en viktig del av förbundets verksamhet och en dokumenterad förståelse kopplat till detta område har ingått som en del av den interna kontrollen. Vi har skaffat oss en förståelse för den interna kontrollen för att identifiera lämpliga granskningsåtgärder men inte för att uttala oss om effektiviteten i kontrollerna/processerna.

En revisionsstrategi har bestämts utifrån den inledande planeringen och den förståelse som skaffats i samband med granskningen av den interna kontrollen. Andra delen av genomförandefasen har omfattat inhämtande av revisionsbevis genom granskning och dokumentation av:

- Balans och resultaträkning
- Närståendetransaktioner
- Sammanställda räkenskaper
- Drift- och investeringsredovisningen
- Förvaltningsberättelse

Som en del i den avslutande fasen har vi inhämtat ett skriftligt uttalande enligt ISA 580. Det har inhämtats från den de tjänstepersoner som har uppdraget att verkställa bokslutsprocessen och den interna kontrollen i förbundets redovisning, system och rutiner.

Granskningarna avser förbundets årsredovisning som avgetts av direktionen den 2024-02-29.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.



3 Resultat av granskningen

Nedan redogörs för resultatet av granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

3.1 Årsredovisningens räkenskaper

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning.

Förbundets resultat för helåret uppgår till 4 571 tkr i jämförelse med föregående årsresultat om 692 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än föregående år är främst på grund av bra utveckling i kapitalförvaltningen.

3.1.1 Bedömning

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

3.2 God ekonomisk hushållning

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

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

Enligt kommunallagens bestämmelser (KL kap 11) ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Grundprincipen för de verksamhetsmässiga målen är att verksamheten ska bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För ekonomin anges finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Direktionen i Rådningstjänsten Skaraborg har fastställt 3 finansiella mål. Se vidare måluppföljning på sida 5 i förbundets årsredovisning.



3.2.1 Bedömning

Finansiella mål:

Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen 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 2023.

Verksamhetsmål:

Direktionen har ej fastställt några verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Grundprincipen för verksamhetsmässiga mål av betydelse för god ekonomisk hushållning är att säkerställa att verksamheten bedrivs på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Vi rekommenderar därmed att direktionen framåt också väljer ut verksamhetsmål som ingår i bedömningen av god ekonomisk hushållning.

3.3 Balanskravsresultat

En kommun/förbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. 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 bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 1.0 mnkr.

3.3.1 Bedömning

Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Datum som ovan

KPMG AB

Thord Axelsson

Auktoriserad revisor

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-26



Årsredovisning 2023



Fastställd av: Direktionen

Fastställd datum: 2024-02-29

Dokumenttyp: Årsredovisning RS 2023

Dokumentansvarig: Stabschefen



Innehållsförteckning

1	Inledning.....	2
1.1	Räddningstjänsten Skaraborg i korthet.....	2
1.2	Medlemsbidrag och finansiering.....	2
1.3	Våra värderingar.....	2
1.4	Implementering av verksamhetsplan.....	2
2	Förvaltningsberättelse.....	3
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling.....	3
2.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	4
2.2.1	Finansförvaltning pensionsmedel.....	5
2.2.2	Helårsanalys av Räddningstjänsten Skaraborgs placeringsportfölj.....	5
2.3	Händelser av väsentlig betydelse.....	6
2.4	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	7
2.5	Balanskravsresultat.....	7
2.5.1	Analys/kommentarer.....	8
2.6	Väsentliga personalförhållanden.....	8
2.6.1	Personalstatistik.....	8
2.6.2	Sjukfrånvaro.....	8
2.6.3	Olycksfall och tillbud.....	9
2.7	Förväntad utveckling.....	10
2.8	Måluppföljning.....	11
3	Resultaträkning.....	17
4	Balansräkning.....	17
5	Kassaflödesanalys.....	18
6	Noter.....	19
7	Investeringsredovisning (belopp i tkr).....	24
8	Driftredovisning.....	24
9	Verksamheterna.....	25
9.1	Stab/Admin.....	25
9.2	Avdelning Skydd mot olyckor.....	25
9.3	Avdelning Larm och ledning.....	29
9.4	Avdelning Drift- och utbildning.....	32
9.5	Avdelning RiB/Värn.....	34
10	Framtid.....	34

1 Inledning

1.1 Räddningstjänsten Skaraborg i korthet

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 Gullspång.

Räddningstjänsten Skaraborg bemannar och driver också en larmcentral för kommunala trygghetslarm i kommunerna Lidköping, Vara, Grästorp och Essunga.

1.2 Medlemsbidrag och finansiering

Förbundets kostnader, som inte täcks av intäkter, har under verksamhetsåret 2023 finansierats av förbundets medlemskommuner enligt fördelningen i tabellen nedan.

Fördelning av medlemsbidrag (tkr)	Procent	2023
Essunga	3,72%	6 214
Grästorp	3,71%	6 197
Gullspång	5,51%	9 204
Hjo	4,48%	7 483
Karlsborg	4,02%	6 715
Lidköping	21,03%	35 127
Mariestad	16,81%	28 078
Skövde	23,62%	39 453
Tibro	4,82%	8 051
Töreboda	4,50%	7 516
Vara	7,78%	12 995
Summa	100,00 %	167 033

1.3 Våra värderingar

Alla medarbetare vid Räddningstjänsten 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

Förbundsutökningen som trädde i kraft 2023-01-01 genomfördes mot en tidslinje där ett större antal organisatoriskt viktiga aktiviteter och processer lämnades att genomföras under verksamhetsåret 2023, vilket medfört att förbundets resurser har styrts mot både vår kärnverksamhet och fortsatt implementering av det utökade förbundet.

På central nivå har centrala parter förhandlat fram nya avtal inom områdena arbetstidens förläggning (Allmänna bestämmelser – AB - och bilaga R) och särskild avtalspension för arbetstagare inom räddningstjänsten (SAP-R). Dessa processer har inneburit ett omfattande förändringsarbete som också kommer att fortsätta under kommande verksamhetsår.

Rysslands invasionskrig i Ukraina har fortsatt påverka samhällsutvecklingen på olika sätt, bland annat med höga energipriser, stigande inflation och ett mycket instabilt säkerhetspolitiskt läge. Kommunal räddningstjänst utgör en vital del av det civila försvaret, varför vi fortsatt arbetat med att se över våra sårbarheter för att ha så god förmåga som möjligt att verka vid olika typer av samhällsstörningar. Vårt arbete inom detta område behöver fortsätta lång tid framåt, då vi som samhällsviktig verksamhet har krav på oss och förväntas fullgöra vår uppgift att ge våra medborgare trygghet oavsett fred, kris eller under höjd beredskap. I detta perspektiv har vi tillsammans med Skövde kommun genomfört ett dialogmöte kring övningsfältet Hasslums framtida framdrift och finansiering. Övningsfältet Hasslum är unikt och möjliggör utbildning, övning och utveckling i stor skala för många olika aktörer inom samhällets krishantering.

Sommaren inleddes med en varmare och torrare juni än normalt och det prognostiserades från flera håll att 2023 riskerade att bli lika torr och varm som 2018 med extremt hög risk för brand i terräng, men under juli ändrades väderförhållandena så att brandriskerna återgick till det normala. I början av augusti drabbades flera av förbundets medlemskommuner av skyfallsliknande regn med många samtidiga larm om översvämningar i fastigheter eller av vägar/markor. Förbundet har utöver det inte drabbats av någon extraordinärt stor och insatstidskrävande olycka eller händelse under verksamhetsåret 2023.

Flerårsöversikt	2023**	2022	2021	2020	2019
Antal anställda	551	345	346	347	342
Varav RiB-anställda ¹	398	-	-	-	-
Befolkning	192 293	124 310	123 627	123 282	121 991
Verksamhetens kostnader, tkr	-209 085	-102 753	-109 289	-98 154	-99 213
Personalkostnader, tkr	-137 083	-79 005	-77 932	-76 668	-74 388

¹ RiB-anställda: Räddningstjänstpersonal i beredskap – "Deltidsbrandmän".

Nettoinvesteringar, tkr	36 026	6 404	6 555	13 969	14 205
Årets resultat, tkr	4 571	693	4 625	4 931	447
Eget kapital, tkr	67 454	40 655	39 962	35 337	30 405
Medlemsbidrag, tkr	167 033	108 971	107 511	103 902	100 388
Övriga intäkter, tkr	45 477	8 567	6 372	4 814	9 689
Soliditet % ²	35	41	31	30	25
Likviditet % ³	141	248	146	142	149

***Jämförelse med tidigare år tappar relevans i och med att förbundet utökas med fyra ytterligare medlemskommuner från och med 2023-01-01. Förbundet har även tagit in helt ny verksamhet – Trygghetscentralen som påverkar samtliga områden i flerårsöversikten. Fastighetskostnader utgör såväl kostnader som intäkter. Verksamhetsåret 2023 blir nytt "nollår"*

Källa invånarantal: Kolada (SCB). Delårssiffror från 31/12 föregående år då siffror för 2023 ej finns att tillgå vid årsredovisningens upprättande.

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Arbetet med utökning av förbundet till 2023-01-01 genomfördes under stark tidspress och med en medvetenhet om konsekvensen att många områden lämnades ofärdiga samt att därtill ytterligare osäkerhetsfaktorer kommer finnas under hela verksamhetsåret 2023. Nedan ges exempel på några viktiga förhållanden som behöver beaktas i denna årsredovisning.

- Förhållandet vid jämförelse med tidigare år får väldigt låg relevans eftersom Räddningstjänsten Skaraborg med 11 medlemskommuner jämförs med tidigare Räddningstjänsten Östra Skaraborg med 7 medlemskommuner.
- Förbundet ansvarar för Trygghetscentralen som servar fyra av förbundets elva kommuner för närvarande. Trygghetscentralens ekonomi (personalkostnader, intäkter och utgifter) särredovisas, men har påverkan på resultaten i årsredovisningen.
- Hantering av förbundets fastigheter påverkar resultaten i årsredovisningen. Alla fastighetskostnader bokförs som kostnader. Förbundet fakturerar i sin tur alla fastighetskostnader till respektive medlemskommun, vilka bokförs som intäkter.
- Flera centralt styrda processer påverkar ekonomiskt utfall av personalkostnader, till exempel förändring av särskild avtalspension för brandmän (SAP-R) och löneavtal för Kommunals och BRF:s⁴ medlemmar där märket fastställdes till högre nivå än förbundets budgetutrymme för löneökningkostnader.
- Den höga inflationen genererar fortsatt en betydande kostnadsökning för inköp kopplade till vår dagliga verksamhetsdrift.
- Företrädare från Västragötalandsregionen (VGR), Skaraborgs Sjukhus informerade i mitten av december att de avser att fakturera Räddningstjänsten Skaraborg 484 742 kr för att inte ha levt upp till planerad andelen av finansiering av ett större projekt⁵. Fakturabeloppet har bokats upp som kostnad för verksamhetsåret 2023.

² Soliditet är ett ekonomiskt nyckeltal som beskriver förhållandet mellan det egna kapitalet och det totala kapitalet. Soliditet beskrivs som förbundets betalningsförmåga på lång sikt.

³ Likviditet är ett mått på förbundets kortsiktiga betalningsförmåga - tillgängliga likvida medel, dvs. tillgångar i kassa och bank och som motsvarar en god betalningsberedskap.

⁴ BRF – Brandmännens Riksförbund

⁵ Räddningstjänsten Östra Skaraborg gick 2019 in som medfinansierare i ett projekt gällande utbildning av blåljuspersonal i utryckningskörning via simulatorteknik.

2.2.1 Finansförvaltning pensionsmedel

Räddningstjänsten Skaraborg förvaltar ett kapital som är avsett att trygga 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 pensionsskulden återfinns i Not 14.

Under 2023 har pensionsskulden ökat och den förväntas öka relativt kraftigt även under 2024. Den största anledningen till att pensionskostnaderna ökat är den senaste årens inflation vilket påverkar prisbasbeloppet vilket i förlängningen bidrar till högre pensionskostnader. Även marknadsvärdet på placeringarna har ökat från 26,79 mnkr till 32,7 mnkr, vilket innebär en avkastning motsvarande 13% under 2023. Trots att pensionskostnaderna ökat har förbundets konsolideringsgrad stärkts från 75,9 till 81% under 2023, detta på grund av att pensionsportföljen också har ökat i värde.

2.2.2 Helårsanalys av Räddningstjänsten Skaraborgs placeringsportfölj

Placeringsåret 2023 har varit en berg- och dalbana som avslutades med en stark återhämtning under årets sista två månader. Året har i stora drag präglas av inflationsbekämpning och spekulationer om hur länge Riksbanken kommer behålla styrräntan på historiskt höga nivåer.

Förutom de inhemska utmaningarna har den geopolitiska arenan fortsatt att präglas av Rysslands invasionskrig i Ukraina samt att Hamas i oktober attackerade israeliska gränsstäder vilket ytterligare bidragit till en osäker omvärld. Aktiemarknaden, så länge konflikten mellan Hamas och Israel inte utvidgas, verkar dock inte påverkas av konflikten.

I samband med att inflationen gått ner under hösten och Riksbanken lämnade styrräntan oförändrad i november prisade marknaden in betydande räntesänkningar. I stället för att förvänta sig de första räntesänkningar under sommaren 2025 prisas räntesänkningar in redan under vår/sommaren 2024. Det tillsammans med att kronan stärktes under hösten har bidragit till en positiv utveckling av framför allt den svenska aktiemarknaden något som portföljen har haft glädje av.

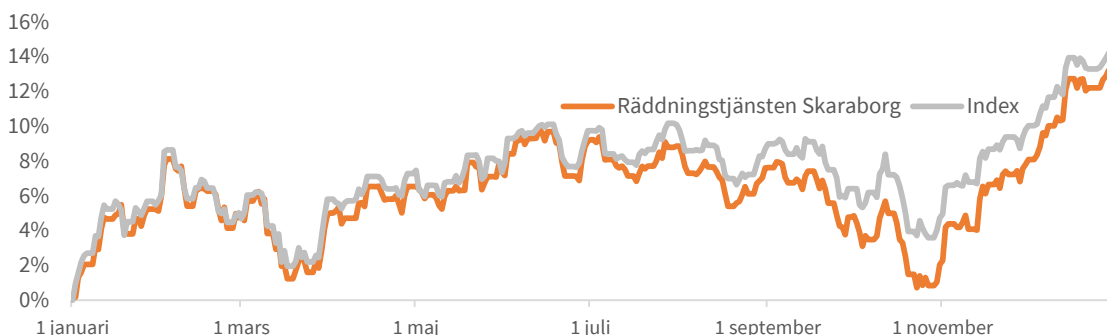
Under flera år har investerare pratat om "TINA", There is no alternative" vilket syftar till att om en kapitalförvaltare vill ha avkastning på börsen är det i aktier som kapitalet ska placeras. Räntefonder har alltså inte varit ett attraktivt tillgångsslag när vi har haft negativa räntor under en lägre tid. Under 2023 såg vi att det tidigare oattraktiva tillgångsslaget numera är en välkommen källa till diversifiering i portföljerna som också bidrar till positiv avkastning.

Räddningstjänstens placeringsportfölj har utvecklats positivt men något sämre än sitt jämförelseindex. Anledningen är densamma som tidigare tertiäl, portföljens viktning mot hållbara placeringar. Aktier i fossil energi, tobak, vapenindustri och kasinobolag har haft en något bättre utveckling, vilket har gjort att Räddningstjänstens placeringar halkat efter något i jämförelse med sitt index. Under året har portföljen haft en något större vikt än normalportföljen mot räntebärande fonder, något som ur ett allokeringssperspektiv varit positivt då räntorna presterat bättre än aktier.

För helåret 2023 ökade förbundets placeringar med 3 542 029 kronor. Sedan start av förvaltningen hos Swedbank Robur i början av 2021 är den total avkastningen 3 761 054 kr.

Avkastning (jämförelseindex inom parentes)		Tillgångsfördelning vid årets slut (skillnad gentemot normalportfölj inom parentes)	
Marknadsvärde (mnkr)	30,32	Aktier (%)	69,47 (-0,53)
2022 (%)	13,22 (14,21)	varav svenska (%)	46,01 (4,01)
Från start (%)	14,15 (19,66)	varav utländska (%)	27,01 (-0,98)
		Räntefonder (%)	26,98 (-0,02)

Värdeutveckling 2023



2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Den enskilt viktigaste händelsen är utökningen av förbundet med de fyra nya medlemskommunerna Lidköping, Vara, Essunga och Grästorp. Förbundet har genom utökningen blivit robustare och uthålligare, samlad kompetens har ökat, möjligheterna till specialiseringar har förbättrats och bedömningen är också att vi ökat vår förmåga att kompetensförsörja organisationen på ett bättre sätt över tid.

Övning och utbildning är en stor del av vår verksamhet och vi har, efter godkännande av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB), under verksamhetsåret 2023 beviljats fortsatt möjlighet att bedriva grundutbildning för räddningspersonal i beredskap (GRiB) i egen regi.

Samarbetet med flera räddningsledningssystem har lett fram till bildandet av en gemensam räddningsregion, Räddningsregion Västra Götaland (RRVG). Samarbetet regleras genom avtal där de samverkande räddningsledningssystemen i dagsläget utgör varandras reservledningsplatser samt redundans vid behov.

Efter beslut av Kommunfullmäktige i Skövde kommun att tillföra ekonomiska förutsättningar att utöka vaktstyrkan heltid i Skövde från och med 2024 har rekrytering av fem nya brandmän genomförts. Utökningen har gett nödvändiga förutsättningar för att upprätthålla de olika förmågor, bland annat som nationell kemresurs, som vaktstyrkan i Skövde förväntas ha.

Som tidigare beskrivits är utbildnings- och övningsverksamheten en stor del av räddningstjänstens vardag, större samverkansövningar sker dock mer sällan. Mellan den 17 april och 11 maj 2023 genomfördes totalförsvärsövningen Aurora 23. Övningen engagerade en stor mängd militära och civila enheter samt enheter från 13 olika länder, vilket gjorde övningen till en av de största som genomförts i Sverige på många år. Räddningstjänsten Skaraborg deltog flera slutövningsmoment under sista veckan i april, bland annat i Skövde centrum samt på övningsfältet Hasslum. Onsdagen den 8 november, genomfördes en större räddningsövning på Såtenäs flygplats. Övningen innebar att F 7 tillsammans med räddningstjänst, sjukvård och polis övade på en stor och omfattande räddningsinsats vid ett haveri med ett flygplan.

Befintliga avtal för sotning och brandskyddskontroll, mellan Räddningstjänsten Skaraborg och entreprenörerna i förbundets östra och norra områden, löper ut 2024-12-31. Förbundet utredde därför under 2023 förutsättningarna gällande sotning och brandskyddskontroll och alternativ för framtida hantering. Direktionen beslutade i oktober att brandskyddskontroll från och med 2025-01-01 ska hanteras i förbundets egen regi. Sotning kommer dock även i framtiden att hanteras genom upphandlade entreprenörer och upphandling, vilken genomförs under våren 2024.

2.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Räddningstjänstförbundet 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.

Enligt kommunallagen ska budgeten innehålla finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Förbundet har valt tre finansiella mål för att med trygghet bedöma om förbundet har god ekonomisk hushållning och har därför beslutat att det endast är dessa tre mål som viktas i bedömningen av god ekonomisk hushållning i denna årsredovisning.

Finansiella mål	
1.	<p>Resultat</p> <p>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.</p>
2.	<p>Soliditet</p> <p>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 %.</p>
3.	<p>Betalningsberedskap</p> <p>Förbundet ska ha tillgängliga likvida medel, dvs. tillgångar i kassa och bank och som motsvarar en god betalningsberedskap. Betalningsberedskapen bör därför inte någon gång understiga 7 000 tkr under året för att säkerställa kapacitet att hantera löpande utbetalningar, ex. löner och fakturor.</p>

2.5 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	4 571 310	692 450	4 624 893	4 931 889
- Samtliga realisationsvinster				
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper	3 540 175	- 4 819 144	-5 250 141	-208 982
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 031 135	5 511 594	- 625 248	4 722 907

- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Synnerliga skäl				
Årets balanskravsresultat	1 031 135	5 511 594	-625 248	4 722 907
Balanskravsunderskott från tidigare år		-625 248		
Summa	1 031 135	4 886 346	-625 248	4 722 907

2.5.1 Analys/kommentarer

Årets resultat enligt resultaträkningen visar ett positivt utfall om 4 571 310. Resultatet är mer än 4 mnkr över finansiellt mål 1 som anger att resultatet ska vara positivt med minst 500 tkr. Orealiserad vinst från förbundets värdepapper uppgår till 3 540 175 kr. Balanskravsresultatet visar därför ett positivt resultat på 1 031 135 kr.

Förbundets direktion har fattat beslut att merparten av pensionskostnader som överstiger budgeterade medel 2023 tillförs förbundet som ett särskilt medlemsbidrag.

Förändring av särskild avtalspension för brandmän (SAP-R) har medfört att 29 berörda medarbetare har valt att erhålla ett lönetillägg på 2000 kr/månaden (plus arbetsgivaravgifter och löneskatter), vilket medfört avsevärt högre personalkostnader än budgeterat 2023.

Aviserad faktura från Västra Götalandsregionen, ambulansverksamheten på 484 742 kr för ej fyllt åtagande i medfinansiering av EU-projekt påverkar 2023 års resultat negativt.

Förbundet har under året erhållit 722 tkr i inlåningsränta. (Se Not. 6 Finansiella intäkter)

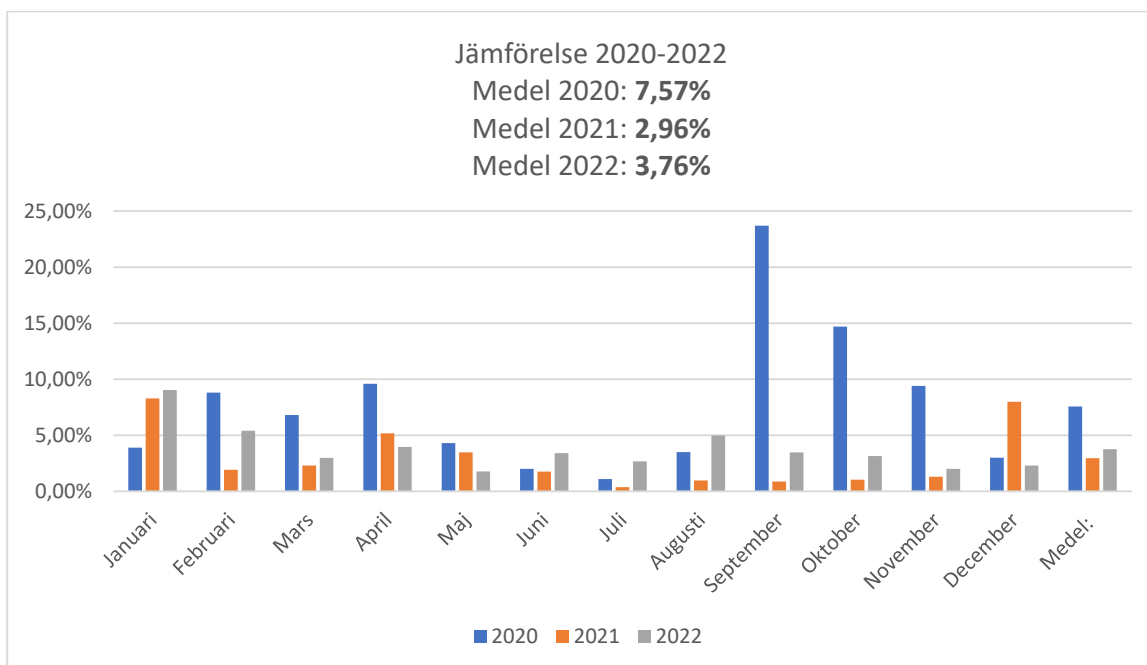
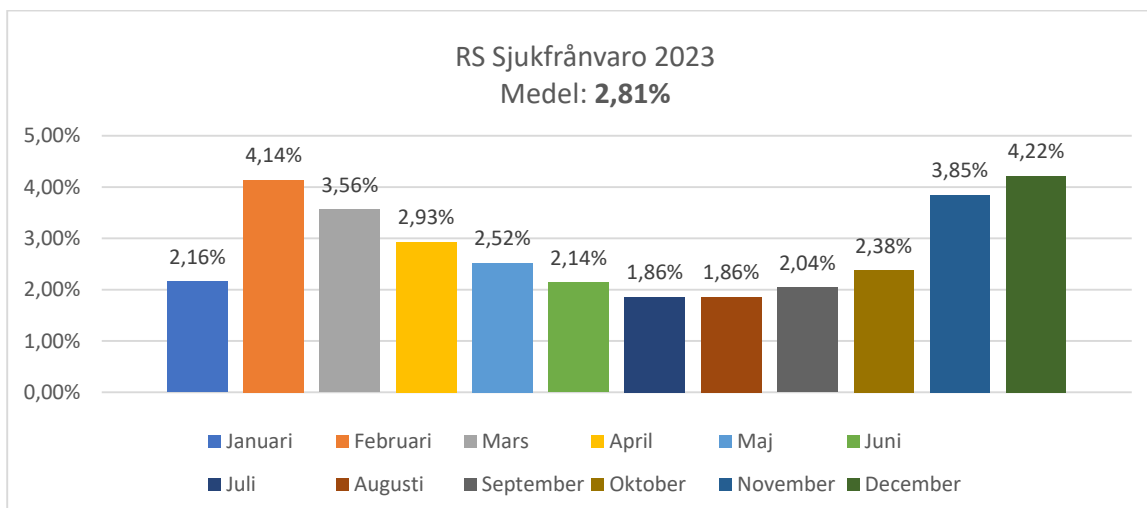
2.6 Väsentliga personalförhållanden

2.6.1 Personalstatistik

Personalstatistik 2023	Antal	Procent
Totalt antal anställda (heltid samt RiB-anställda)	551	100%
Totalt antal anställda män	501	91%
Totalt antal anställda kvinnor	50	9%
Antal anställda tillsvidare totalt	153	100%
Antal anställda tillsvidare män	122	80%
Antal anställda tillsvidare kvinnor	31	20%
Antal RiB- och värnanställda totalt	398	100%
Antal RiB- och värnanställda män	379	95,3%
Antal RiB- och värnanställda kvinnor	19	4,7%

2.6.2 Sjukfrånvaro

Sjukskrivningstalen i förbundet ligger på en fortsatt låg nivå jämfört med annan kommunal verksamhet. Vi ser en mer normal kurva än de närmast tidigare åren, då covidsmitta gav ordentliga toppar. Sjukfrånvaron består till större delen av korttidssjukfrånvaro och endast enstaka fall av långtidssjukskrivningar. Snittet är det lägsta under en fyraårsperiod i jämförelse.



2.6.3 Olycksfall och tillbud

Under 2023 har totalt 47 händelser registrerats i vårt informationssystem om arbetsmiljö – IA. Fördelning av olika händelsetyper per månad redovisas i tabellen nedan.

47 händelser. Alla 5 val av händelsetyp visas.

	2023-01	2023-02	2023-03	2023-04	2023-05	2023-06	2023-07	2023-08	2023-09	2023-10	2023-11	2023-12	Totalt
Riskobservation	2	0	0	0	0	0	1	0	1	1	1	3	9
Tillbud	0	1	4	0	0	5	1	3	0	2	1	4	21
Olycksfall	0	1	3	3	0	0	1	2	2	0	4	1	17
Färdolycksfall	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arbetsjukdom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt	2	2	7	3	0	5	3	5	3	3	6	8	47

De flesta händelser har registrerats inom heltidsorganisationen. Nedan tabell redovisar registrerade händelser per månad och händelseenhet.

47 händelser. Alla 16 val av händelseenhet visas.

	2023-01	2023-02	2023-03	2023-04	2023-05	2023-06	2023-07	2023-08	2023-09	2023-10	2023-11	2023-12	Totalt
Administrativa avdelningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	2
Avdelning RIB och värn	0	0	2	1	0	1	0	0	1	0	0	0	5
Avdelning skydd mot olyckor	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	2
Drift- och utbildningsavdelningen	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	4	6
Driftenheten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	2
heltid	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Hjo	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Järpås	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Mariestad deltid	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Operativ heltid Lidköping	0	0	1	2	0	0	0	3	0	0	0	0	6
Operativ heltid Mariestad	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	4
Operativ heltid Skövde	1	1	1	0	0	2	0	0	1	3	2	0	11
Skövde deltid	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1
Trygghetscentralen	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Övningsfält Mariestad	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	2
Övningsfält Skövde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Totalt	2	2	7	3	0	5	3	5	3	3	6	8	47

2.7 Förväntad utveckling

2023 och de närmast följande åren prognosticeras bli ekonomiskt tuffa tider till följd av inflation och den pågående lågkonjunkturen. Kostnaderna har ökat i takt med inflationen och i en tid där besparingar behöver göras inom kommunal verksamhet, kommer kraven på räddningstjänsten i stället att öka inom flera områden. Våra medlemskommuner har beslutat om utökade resurser inom både det förebyggande och operativa området, men förbundet bedöms utöver det vara i fortsatt behov av utökade ekonomiska medel föra att klara av att leva upp till de krav som kommer att ställas på exempelvis vårt uppdrag och vår förmåga till räddningstjänst under höjd beredskap.





Skaraborg har flera större etableringsprojekt som pågår eller kommer att startas upp i närtid, vilket är mycket positivt för samhällsutvecklingen och ekonomin i vår delregion. Etableringarna får en direkt påverkan på riskbild och därmed också vår verksamhet.




Behov av nya brandstationer har identifierats för kommunerna Skövde (Hel- och deltid), Mariestad (Hel- och deltid) samt Grästorp (Deltid). Förstudier finns framtagna gällande nya brandstationer i Skövde och Mariestad, i Grästorp förs dialog med kommunledning, men förstudieprocessen har ej inletts ännu.

Vid utökning av förbundet organiserades resurserna utifrån befintliga kompetenser och kraven vid en verksamhetsövergång. Vid personalrörlighet framåt ges möjlighet att omfördela resurser samt tillgodose identifierade behov och rekrytera alternativt samverka kring behövda kompetenser som exempelvis kommunikatör, verksamhetsutvecklare och säkerhetsskyddsarbete.

Det finns ett särskilt angeläget behov att utveckla säkerhetsskyddsarbetet inom förbundet, vilket också är ett område där vi saknar nödvändig formell kompetens. Säkerhetsskydd handlar om att skydda information och verksamheter som är av betydelse för Sveriges säkerhet mot spioneri, sabotage, terroristbrott och vissa andra hot genom att vidta säkerhetsskyddsåtgärder utifrån genomförd säkerhetsskyddsanalys. Säkerhetsskyddsåtgärder kan delas in i tre huvudområden: Personalsäkerhet, fysisk säkerhet och informationssäkerhet. Förbundet har behov att utveckla och stärka skyddet inom samtliga tre huvudområden. Förbundet har tillsammans med Skövde kommun utrett möjligheterna att genom samarbetsavtal samverka inom området informationssäkerhet och dataskydd från och med 2024.

2.8 Måluppföljning

Symbol-förklaring	 Uppfylls	 Uppfylls delvis	 Uppfylls ej	 Utfall saknas
--------------------------	--	---	---	---

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>	 Uppfylls delvis
Målbild 2	<i>Räddningstjänstens rekryteringsunderlag speglar samhället, mångfald är en naturlig del i att bedriva verksamheten.</i>	 Uppfylls
Målbild 3	<i>Räddningstjänsten levererar en bra och jämlik service till hela befolkningen</i>	 Uppfylls delvis

Kommentar/analys:


Målbild 1: RS fortsätter stödja nätverk som aktivt arbetar med utveckling av området jämställdhet och mångfald. Arbetet med att stärka linjechefers medvetenhet om normer, bemötande och likabehandling fortgår, men vi ser att vi även behöver göra insatser för hela organisationen. Genom vår plattform för medarbetarengagemang, Winningtemp, framkommer tyvärr att det förekommer kränkningar/mobbing i vår organisation.

Målbild 2: RS har under året tagit fram en ny arbetsrelaterad bana som vi bedömer på ett bättre sätt visar vilka krav brandmannayrket ställer på individen och genom det förhoppningsvis kan attrahera en bredare grupp att söka sig till oss. RS har under våren genomfört "öppet hus-dagar" på samtliga heltidsstationer.

Målbild 3: Aktiviteter för att öka medvetenheten i jämlikt och jämställt bemötande har ej genomförts under första halvåret 2023.

Sammanfattande analys:


Området jämställdhet och mångfald behöver i förbundet utvecklas på flera sätt och en strukturerad plan med prioriteringar behöver arbetas fram. Ett område som är grundläggande är förbundets fastigheter och lokaler som behöver inventeras, för att sedan tillsammans med medlemskommunerna åtgärda olika förhållanden som inte ger likvärdiga förutsättningar i till exempel ett jämställdhets- eller mångfaldsperspektiv. Rekryteringsprocessen behöver också analyseras för att utveckla delar av den som behövs så att vi lyckas med vår ambition att attrahera en bredare urvalsbas när vi rekryterar. Ytterligare en viktig del i arbetet framåt är att genom information, utbildning och utmanande processfrågor höja den allmänna kunskapsnivån hos hela organisationen. Som ett led i det arbetet har förbundet tagit ett inriktningsbeslut att några personer i förbundet ska i mån av platstilldelning genomgå MSB:s utbildning "Gender Coach" för att kunna leda detta arbete framåt. Hittills har en avdelningschef gått utbildningen.

Förebygga bränder		Resultat helår
Inriktningsmål	<i>Antalet bränder och utvecklade bränder i byggnader per 1 000 invånare ska, i medeltal, minska med minst 10 % under perioden⁶.</i>	 Uppfylls inte

Kommentar/analys:

För år 2023 har 189 bränder i byggnad inträffat inom förbundet varav 128 är utvecklade bränder, dvs. de har gått vidare från det objekt som först antändes. Motsvarande siffror för år 2022 är 186 bränder varav 137 utvecklade bränder. Antalet bränder i byggnader har ökat med tre från samma period 2022 till 2023 och antalet utvecklade bränder har minskat med nio styck. Minskningen gällande utvecklade bränder motsvarar 6,6 %. Observera att statistiken gäller korta perioder och påverkar resultatets korrekthet på lång sikt.

Under året har räddningstjänsten informerat förbundets Direktion om stärkt brandskydd för särskilt riskutsatta med förhoppningen att genom detta få gehör för konceptet och dess bakgrund samt räddningstjänstens ambition i samtliga medlemskommuner. Efter detta har kontakt upprättats med Mariestads kommun som visat intresse för konceptet. Uppföljning har också skett med Hjo kommun som sedan tidigare har ett beslut att arbeta med frågan. Implementeringen av konceptet har inte kommit så långt som räddningstjänstens ambitioner är, dvs. att det ska vara ett implementerat koncept i alla förbundets medlemskommuner. Räddningstjänsten har utöver detta bedrivit informationsverksamhet gällande brand i olika sammanhang, tyvärr i begränsad omfattning. Prioritering av verksamheten, mycket med hänsyn till det nya förbundet, har begränsat förutsättningarna i målarbetet.

Förhindra eller begränsa skador		Resultat helår
Inriktningsmål	<i>Ingen ska omkomma i brand i byggnad och antalet skadade i brand i byggnad per 1 000 invånare ska, i medeltal, minska med minst 10 % under perioden¹.</i>	 Uppfylls delvis

Kommentar/analys:


För år 2023 har skadade personer förekommit vid totalt 16 händelser med brand i byggnader och åtta personer har behövt omhändertas på grund av sina skador. Under året har en person omkommit vid brand i byggnad. För år 2022 förekom skadade personer vid totalt 12 händelser med brand i byggnader och fyra personer behövde omhändertas på grund av sina skador. Under år 2022 har ingen person omkommit vid brand i byggnad. Andelen skadade har ökat mellan period respektive år. Observera att statistiken gäller korta perioder och påverkar resultatets korrekthet på lång sikt.

Utöver vad som tagits upp under inriktningsmålet gällande antalet bränder och utvecklade bränder i byggnader så har ett samarbete inletts med förbundets trygghetscentral för att utvärdera möjligheterna att utöka antalet vidarekopplade brandvarnare via trygghetslarm och utreda möjligheten för snabbare larmning av räddningstjänsten. En kontakt har också tagits med Västra

⁶ Perioden avser en fyraårsperiod där första perioden startar 2022-01-01.

Götalandsregionen för att inkludera råd om stärkt brandskydd till patienter som skickas hem med någon typ av tillfällig eller varaktig funktionsnedsättning.

Räddningstjänsten utvecklar kontinuerligt den operativa verksamheten och verksamhetens rutiner i syfte att effektivisera de insatser som hanteras, i synnerhet de gällande brand. Prioritering av verksamheten, mycket med hänsyn till det nya förbundet, har begränsat förutsättningarna i målarbetet.

Påbörja räddningsinsatser inom godtagbartid		Resultat helår
Inriktningsmål	<i>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.</i>	 Uppfylls


Kommentar/analys:

Vid delåret redovisades att målet till stora delar uppfylldes. Vissa felhanteringar i statusrapportering medförda fel indata. När dessa nu analyserats vidare ses resultatet att målet uppfylls. Andelen händelser som nås inom 10 minuter är 75 % och andelen som nås inom 20 minuter är 97 %.

Under förra året infördes en så kallad första insatsperson (FIP) i en av förbundets medlemskommuner. Denna funktion har nu ytterligare analyserats och det står klart utom allt tvivel att detta är ett effektivt sätt att snabbare komma fram med en resurs till en hjälpsökande.

FIP-funktionen innebär att en medarbetare i utryckningsstyrkan har ett eget fordon som används under beredskapsveckan för att respondera på händelser direkt från där hen befinner sig utan att åka via brandstationen. Detta redovisas ytterligare under målet kring Förmåga till räddningsinsats i Karlsborgs kommun. Nu bör en analys göras av kostnad/nytta av att införa en sådan funktion även vid andra stationer.

Genom systematiskt underhållsarbete säkerställs att Räddningstjänsten har fungerande fordon och materiel för att säkerställa tillförlitlighet i att respondera på händelser.

Effektiva räddningsinsatser		Resultat helår
Inriktningsmål	<i>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.</i>	 Uppfylls <i>Bedömningen är att räddningsinsatser genomförs på ett effektivt sätt utifrån de data som finns tillgängliga.</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, utökning

av förbundet samt förändringar kring arbetstidens förläggning


För att kunna använda "omställningspunkten" som ett mätverktyg behöver hela organisationen utbildas i hur denna bedöms och används. En första utbildning är för högre befälsnivåer är genomförd under hösten i syfte att implementera verktyget. Bedömningen är att det kommer ta flera år att hitta erfarenhetsvärlden som gör det trovärdigt att nyttja omställningspunkten som mätmetod att dra mer vidsträckt slutsatser ifrån.

Samtliga genomförda räddningsinsatser utvärderas, dock i olika omfattning. Vid en genomgång av genomförda räddningsinsatser under 2023 är bedömningen att generellt genomförs dessa på ett effektivt sätt.

Allmänhetens förmåga till räddningsinsats		Resultat helår
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>	 Uppfylls med ett medeltal på 47 % under året.

Kommentar/analys:

Brandskyddsutbildning till våra medlemskommuners anställda samt information till allmänheten bedrivs med regelbundenhet. Inom ramen för denna brandskyddsutbildning så ingår information om handhavande av enklare brandsläckningsutrustning samt agerande vid brand. Dessa utbildningar och informationsinsatser bedöms ha en positiv effekt på allmänhetens agerande i händelse av olycka eller brand.

Förebygga bränder i Gullspångs kommun		Resultat helår
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>	 Uppfylls delvis Statistiken ser bra ut men marginellt med verksamhet har bedrivits för att påverka utfallet.

Kommentar/analys:

För år 2023 har 15 bränder i byggnad inträffat i Gullspångs kommun varav åtta är utvecklade bränder, dvs. de har gått vidare från det objekt som först antändes. Motsvarande siffror för samma period 2022 är 17 bränder varav sju utvecklade bränder. Antalet bränder i byggnader har minskat med 11,8 % från år 2022 till 2023 och antalet utvecklade brände har ökat med 14,3 %. Observera att statistiken gäller korta perioder och påverkar resultatets korrekthet på lång sikt.

Räddningstjänsten har informerat företrädare för Gullspångs kommun i förbundets Direktion om konceptet stärkt brandskydd för särskilt riskutsatta men ännu inte haft något tillfälle för att informera fler delar av Gullspångs kommun.

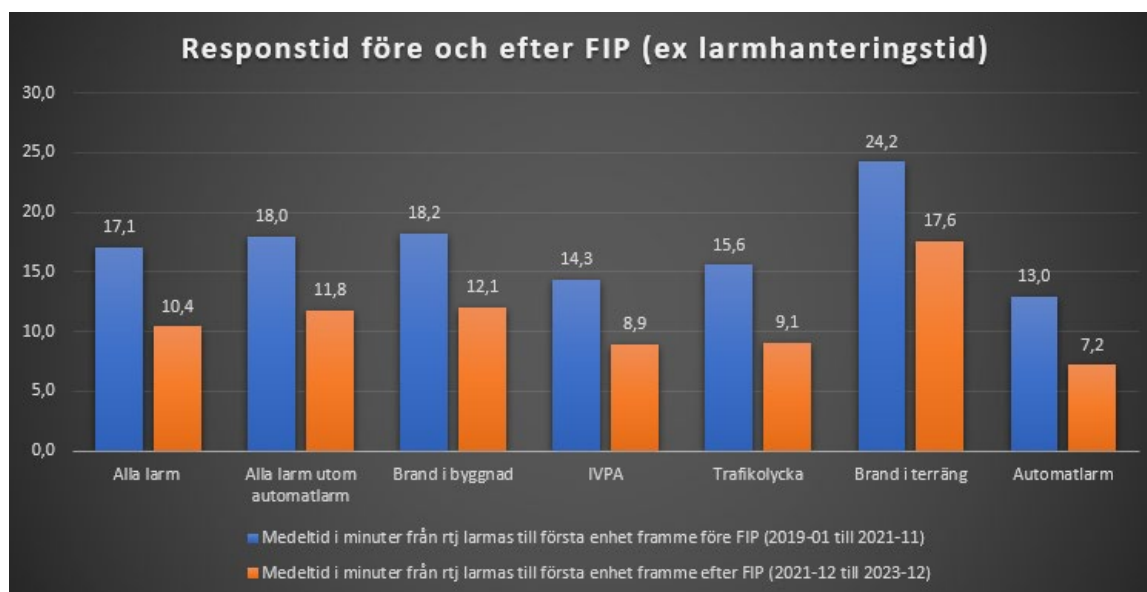
Räddningstjänsten har haft dialog med en industriverksamhet i kommunen som står för en stor del av antalet bränder i kommunen med syfte att se vilka åtgärder som kan implementeras inom verksamheten för att minska andelen inträffade och utvecklade bränder.

Förmåga till räddningsinsats i Karlsborgs kommun		Resultat helår
Inriktningsmål	<i>Responstiderna i Karlsborgs kommun för alla händelsetyper ska minska under perioden² för att hamna under medelvärdet för kommungruppen.</i>	 Uppfylls med en beräknad medelresponstid på cirka 11 minuter

Kommentar/analys:

Den FIP-funktion som inrättats samt implementerats i Karlsborgs kommun har fortsatt följts upp och utvärdering för 18 månader har genomförts grundligt. Därutöver har verksamhetsåret 2023 analyserats specifikt. FIP-funktionen innebär att styrkeledaren har ett eget fordon som används under beredskapsveckan vilket medför att denne responderar på händelser direkt från där hen befinner sig utan att behöva åka via brandstationen.

Responstiden i nedanstående diagram visar tiden, i medeltal, från det att räddningstjänsten får larmet till dess att första enhet är framme.






Tabell: Responstid i Karlsborgs kommun före och efter införandet av FIP

Larmtyp	Minskning i min	Minskning i %
Alla larm	6,7	39%
Alla larm utom automatlarm	6,1	34%
Brand i byggnad	6,2	34%
IVPA	5,4	38%
Trafikolycka	6,5	42%
Brand i terräng	6,7	27%
Automatlarm	5,8	44%

Tabell: Minskning av responstid efter införandet av FIP i Karlsborg

Utifrån räddningstjänstens egen statistik kommer responstiden i medeltal bli ca 11 minuter för samtliga larmtyper. Detta innebär en betydande sänkning av de historiska tiderna. Inrättande av en FIP-funktion i Karlsborg anses således hanterat en stor del av problematiken kring responstider. Detta betyder att målet anses uppfyllt. I sammanhanget ska dock inses att först anländande enhet är en styrkeledare i gen bil med begränsad förmåga att avbryta ett händelseförlopp.

Ekonomiska mål		Resultat helår
1.	Resultatet för året efter finansnetto ska vara positivt, dvs. verksamheten ska leverera ett ekonomiskt överskott för året.	 Uppfylls
2.	Soliditeten ska inte understiga 27 %.	 Uppfylls
3.	Betalningsberedskapen bör inte understiga 7000 tkr under året för att säkerställa kapacitet att hantera löpande utbetalningar, ex. löner och fakturor.	 Uppfylls

Kommentar/analys:

Årets resultat enligt resultaträkningen visar ett positivt utfall med 4 571 310 kr. Finansiellt mål är uppnått. Målen gällande soliditet och betalningsberedskap uppnås också helt.

3 Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
		-2023-12-31	-2022-12-31
Verksamhetens intäkter	2,5	218 650 439	128 075 097
Verksamhetens kostnader	3	-209 084 703	-116 773 037
Avskrivningar	4	-9 305 753	-5 794 242
Verksamhetens resultat		259 983	6 217 818
Finansiella intäkter	6	4 411 282	271 009
Finansiella kostnader	7	- 99 955	-5 086 378
Resultat efter finansiella poster		4 571 310	692 449
Årets resultat		4 571 310	692 450

4 Balansräkning

Tillgångar	Not	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark och byggnader	8	1 404 005	1 779 320
Maskiner, inventarier, bilar och transportmedel	9	68 900 459	41 042 318
Summa anläggningstillgångar		70 304 464	42 821 638
Omsättningstillgångar			

Fordringar	10	65 575 750	10 216 623
Kortfristiga placeringar	11	30 332 798	26 790 769
Kassa och Bank	12	26 422 680	19 991 394
Summa omsättningstillgångar		122 331 228	56 998 786
Summa tillgångar		192 635 692	99 820 425

Eget kapital, avsättningar och skulder	Not	2023-12-31	2022-12-31
Övrigt eget kapital		67 454 286	40 654 122
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	13	40 412 952	35 280 000
Skulder			
Långfristiga skulder	14	1 292 758	893 836
Kortfristiga skulder	15	83 475 696	22 992 467
		84 768 454	23 886 303
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder		192 635 692	99 820 425
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

5 Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01	2022-01-01
		-2023-12-31	-2022-12-31
Årets resultat		-503 468	692 450
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Av- och nedskrivningar		9 305 753	5 794 242
Gjorda avsättningar		5 132 952	-520 952
Övriga ej likviditetspåverkande poster	16	-3 903 872	4 658 637
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		10 031 365	10 624 377
Ökning/minskning förråd och varulager		12 050	7 300
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-49 233 322	28 973 643
Ökning/minskning kortfristiga skulder		59 418 346	-31 449 900
Kassaflöde från den löpande verksamheten		20 228 439	8 155 420
Investeringsverksamheten			

Investering i materiella anläggningstillgångar		-36 025 959	-6 404 837
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	9 337 372
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-36 025 959	2 932 535
Finansieringsverksamheten			
Kapitaltillskott nya medlemmar		22 228 806	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		22 228 806	0
Årets kassaflöde		6 431 286	11 087 955
Likvida medel vid årets början		19 991 394	8 903 439
Likvida medel vid årets slut		26 422 680	19 991 394

6 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 3 år 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.

Pensionsskulden 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

	2023	2022
Kommunbidrag	167 033 000	108 971 065
Driftbidrag från Staten	406 422	492 771
Övriga taxor och avgifter	47 583 976	13 730 089
Försäljning av verksamhet	3 246 744	4 535 775
Övriga intäkter	380 297	345 397
	218 650 439	128 075 097

Not 3 Verksamhetens kostnader

	2023	2022
Arvoden. Löner och sociala avgifter, personalförsäkringar	137 083 305	79 004 750
Pensionskostnader	17 685 000	7 174 934
Material,entreprenad,konsulter,bidrag och transfereringar	324 963	677 118
Bränsle, energi och vatten	420 968	1 275 843
Lokal- och markhyror	18 860 853	6 518 502
Övriga tjänster	5 850 939	6 015 837
Övriga kostnader	28 858 675	16 106 054
Summa verksamhetens kostnader	209 084 703	116 773 037

Total kostnad för räkenskapsrevision för år 2023 är 60tkr och för år 2022 är det 50tkr.

Not 4 Avskrivningar

	2023	2022
Avskrivning byggnader och anläggningar	528 183	917 928
Avskrivning maskiner, inventarier och fordon	8 777 570	4 862 992
Nedskrivningar	0	13 322
Summa avskrivningar	9 305 753	5 794 242

Not 5 Medlemsbidrag

	2023	2022
Skövde	39 453 000	40 783 439
Tibro	8 051 000	7 648 427
Hjo	7 483 000	7 640 343
Karlsborg	6 715 000	7 631 099
Mariestad	28 078 000	28 591 403
Töreboda	7 516 000	7 640 143
Gullspång	9 204 000	9 036 211
Essunga	6 214 000	
Grästorp	6 197 000	
Lidköping	35 127 000	
Vara	12 995 000	
Summa medlemsbidrag	167 033 000	108 971 065

Not 6 Finansiella intäkter

	2023	2022
Ränteintäkter	771 152	4 448
Värdepapper resultat	3 301 771	
Övrig finansiella intäkter	338 359	266 561
Summa finansiella intäkter	4 411 282	271 009

Not 7 Finansiella kostnader

	2023	2022
Räntekostnader	0	-625
Övriga finansiella kostnader	-99 955	-8 707
Värdepapper resultat		-5 077 046
Summa finansiella kostnader	-99 955	-5 086 378

Not 8 Mark och byggnader

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 218 965	40 365 665
Investeringar	152 868	448 017
Försäljningar/utrangeringar		-33 201 089

Omklassificeringar		-368 028
Utrangeringar		-25 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 371 833	7 218 965
Ingående avskrivningar	-5 452 767	-28 347 010
Försäljningar/utrangeringar		23 813 015
Årets avskrivningar	-528 183	-918 772
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 980 950	-5 452 767
Ingående nedskrivningar	13 122	
Försäljningar/utrangeringar		0
Årets nedskrivningar		13 122
Utgående ackumulerade nedskrivningar	13 122	13 122
Utgående redovisat värde	1 404 005	1 779 320
Bokfört värde byggnader	1 404 005	1 779 320
Bokfört värde mark		0
	1 404 005	1 779 320

Not 9 Maskiner, inventarier, bilar och transportmedel

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	98 849 970	92 525 122
Investeringar	36 635 710	5 994 718
Omklassificeringar		368 028
		-37 898
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	135 485 680	98 849 970
Ingående avskrivningar	-57 807 651	-52 944 660
Årets avskrivningar	-8 777 570	-4 863 657
Utrangeringar		665
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66 585 221	-57 807 652
Ingående uppskrivningar	0	
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	
Utgående redovisat värde	68 900 459	41 042 318

Not 10 Fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	52 130 940	2 954 343
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 529 711	2 206 165

Skolmåltidskuponger	7 400	19 450
Övriga kortfristiga fordringar	5 908 037	5 036 665
Summa fordringar	65 575 750	10 216 623

Not 11 Kortfristiga placeringar

	Anskaffn värde	Bokfört värde	Marknads- värde
Fonder	26 790 769	30 332 798	30 332 798
	26 790 769	30 332 798	30 332 798

Not 12 Kassa och bank

	2023-12-31	2022-12-31
Bank	26 422 680	19 991 394
Summa Kassa och Bank	26 422 680	19 991 394

Not 13 Avsättningar för pensioner

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående avsättning	35 280 000	35 801 000
Pensionsutbetalningar	-2 136 000	-2 232 000
Nyintjänad pension	4 581 000	1 875 000
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2 774 000	710 000
Förändring löneskatt	1 002 000	-102 000
Övrigt	-1 088 048	-772 000
Utgående avsättning	40 412 952	35 280 000

Not 14 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skuld investeringsbidrag	3 198 488	2 435 869
Ackumulerade upplösta investeringsbidrag	-1 905 730	-1 542 033
Summa långfristiga skulder	1 292 758	893 836

Not 15 Kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	10 954 459	5 302 920

Löneskulder inkl. semesterlöner	13 880 030	8 563 731
Övriga kortfristiga skulder	4 948 667	3 928 052
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	53 692 540	5 197 764
Summa kortfristiga skulder	83 475 696	22 992 467

Not 16 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Upplösning investeringsbidrag	-363 697	-211 257
Orealiserade vinster värdepapper	-3 540 175	4 819 192
Förlust försäljning fastighet	0	50 702
	-3 903 872	4 658 637

7 Investeringsredovisning (belopp 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.

Projekt	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Fastigheter	2 100	227	-1 873	
Fordon	15 000	11 003	-3 997	5 872
Inventarier	800	2 262	1 462	452
IT-stöd förebyggande	100		-100	
Rakel	450	53	-397	80
RS-nätet	570		-570	
Överlåtelse maskiner och inventarier Räddningstjänsten Västra Skaraborg		22 481		
Summa nettoinvesteringar	19 020	36 026	-5 475	6 404

8 Driftredovisning

	Budget	Utfall	Utfall	Avvikelse
Driftredovisning (beloppen är i tkr)	2023	2023	2022	budget
				2023
Verksamhetens intäkter	26 095	51 617	19 104	19 382
Verksamhetens kostnader	-182 424	-209 085	-116 063	-22 821

Avskrivningar	-9 023	-9 306	-5 794	-283
Medlemsbidrag	167 033	167 033	108 971	
Finansiella intäkter		871	4	4 411
Finansiella kostnader	-1 095	-100	-711	-1 778
Värdepapper resultat		3 540	-4 819	
Summa	586	4 571	692	-1 089

9 Verksamheterna

9.1 Stab/Admin

Stab/Admin är ett verksamhetsstöd till alla avdelningar inom Räddningstjänsten Skaraborg. Inom enheten finns ekonomiadministratör, personaladministratör, förbundssekreterare och två administratörer. Arbetet leds av Stabschef. Räddningstjänsten Skaraborg köper även tjänster som HR-partner (50%), controller (30%) och IT (100%) av Skövde kommun.

I augusti 2023 minskade den köpta tjänsten av HR-partner från Skövde kommun till 50%.

I november 2023 gick en av administratörerna i pension och tjänsten ersätts av ny medarbetare i början på 2024. Det kommer innebära att fördelningen av arbetsuppgifter förändras och utgöra bättre redundans vid frånvaro inom områdena ekonomi-/och personaladministration.

Under 2023 har arbetet med utökning av förbundet betytt förändringar i både arbete och processer även för enhet Stab/Admin.

- Nytt personalsystem att sätta sig in i för både chefer och medarbetare från den västra sidan under 2023.
- Arbete med implementering av nytt ekonomisystem från och med januari 2024.
- Översyn och implementering av ny budgetprocess för att möta medlemskommunernas budgethantering.
- Ny Direktion och nya ledamöter från och med 2023.
- Implementering av nya medlemskommuner till 2023.
- Översyn av förbundets styrande och stödjande dokument.
- Implementering av intranät och ny hemsida.

9.2 Avdelning Skydd mot olyckor

Avdelning Skydd mot olyckor påverkades mycket av bildandet av det nya förbundet då avdelningen i samband med detta utökades med ungefär en tredjedel, både vad gäller verksamhet och antal medarbetare. Året har präglats av arbetet med att komma i gång med den nya avdelningen och dess organisation. Utöver detta har nya förutsättningar gällande dygnsvila i Allmänna bestämmelser, som träder i kraft för räddningstjänsten 2024-02-01, haft stor påverkan på avdelningens verksamhet och avdelningens medarbetare under året. Mycket tid och kraft har också lagts på planering av personal, framför allt inför semesterperioden, för att säkerställa bemanningen under sommaren och hantera konsekvenserna av en mycket stor frånvaro under sommaren. Frånvaron under semesterperioden för annan frånvaro än semester, framförallt föräldradighet, har ökat från år till år och var under sommaren 2023 på den högsta nivån hittills.

Tabell 1: Nyckeltal som beskriver avdelningens medarbetar- och chefsammansättning [procentuell andel].

Antal anställda (fasta tjänster)	Antal män	Antal kvinnor
----------------------------------	-----------	---------------

97	[100 %]	85	[87,6 %]	12	[12,4 %]
Antal brandmän		Antal män		Antal kvinnor	
63	[100 %]	57	[90,5 %]	6	[9,5 %]

Inom avdelningen finns i slutet av året 97 tillsvidareanställda medarbetare, inkluderat tre överanställningar (*brandmän*) som finansieras av andra medarbetares frånvaro. Av dessa är 12,4 % kvinnor och 87,6 % män. Bland brandmännen utgörs andelen kvinnor av 9,5 % och andelen män av 90,5 %, bland tillsynsförrättare utgörs andelen kvinnor av 40 % och andelen män av 60 %. Bland avdelningens chefer är samtliga män. Utöver de tillsvidareanställda medarbetarna är avdelningen kontinuerligt beroende av ca 10-15 timanställda och vikarier för att bedriva den operativa utryckningsverksamheten, flera av dessa kommer från förbundets RiB organisation. Medarbetargruppen inom enhet samhällsskydd är avdelningens enda jämställda grupp då jämställdhet uppnås vid en fördelning på 40/60 eller jämnare.

Tabell 2: Nyckeltal som beskriver avdelningens medarbetar- och chefsammansättning [procentuell andel].

Antal tillsynsförrättare	Antal män	Antal kvinnor
15	9	6
[100 %]	[60 %]	[40 %]
Antal chefer	Antal män	Antal kvinnor
19	19	0
[100 %]	[100 %]	[0 %]

Resultat

I början av året har en ny riktlinje gällande fysisk arbetsförmåga implementerats inom verksamheten. Till riktlinjen har ett arbetsgruppsarbete genomförts under året för att dels ta fram en arbetsrelaterad bana. Den arbetsrelaterade banan blev klar i slutet av året. Allt är delat i en modell för att skapa goda förutsättningar för medarbetarna att upprätthålla en tillräcklig fysisk förmåga för arbetsuppgifterna.

Under slutet av föregående år beslutades om förändringar gällande dygnsvila i regelverket Allmänna bestämmelser, AB, för att anpassa regelverket efter regler inom EU. Vilken påverkan förändringarna skulle få har klargjorts under året. Under året har ett arbetsgruppsarbete bedrivits inom förbundet, med flera medverkande medarbetare från avdelningen, för att analysera de nya reglerna och implementera dem inom verksamheten. Förändringarna gällande dygnsvila kommer påverka medarbetare och verksamhet i stor utsträckning. Det har under perioden funnits, och finns fortfarande, en stor oro bland medarbetarna gällande den framtida förläggningen av arbetstiden och vilken påverkan den får på den enskilde medarbetaren och dennes liv utanför arbetet.

Den förebyggande verksamheten inom avdelningen har varit något begränsad under året av olika anledningar framför allt kopplade till anpassningar till ny organisation, fortsatt arbete för att anpassa verksamheten till de nya föreskrifter som reglerar tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor samt för att flera nya medarbetare har introducerats i verksamheten. Under hösten föregående år rekryterades flera medarbetare, både internt och externt, som saknade formell utbildning för att få utföra tillsyn. Dessa medarbetare har under perioden genomgått utbildning och introducerats i verksamheten och utgör nu ett välkommet tillskott till avdelningens tillsynskapacitet. För att anpassa verksamheten ytterligare till de nya kraven gällande tillsyn har Direktionen under året fattat beslut om att tillskjuta medel för att rekrytera ytterligare medarbetare till verksamheten, två medarbetare 2024 och två medarbetare 2025. De nya medarbetarna bedöms, då tillsynsverksamheten är intäktsfinansierad, möjliggöra rekrytering av ytterligare två medarbetare 2026 och två medarbetare 2027, totalt åtta medarbetare på en fyraårsperiod.

Tabell 3: Nyckeltal i form av resultat för perioden.

Egensotning	Tillsyner LSO totalt	Tillsyn LSO verks.	Tillsyn badplatser	Tillsyn LBE totalt	Övningstid/person
57	174	62	112	7	226 tim

Resultatet gällande delar av verksamheten fortsätter att vara lågt under året, bland annat tillsynsverksamheten där det genomförts 59 tillsyner, av verksamheter, enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 2 §, 7 tillsyner enligt lag om brandfarliga och explosiva varor och 3 tillsyner av farlig verksamhet enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 4 §. Övriga ärenden, exempelvis tillstånd enligt lag om brandfarliga och explosiva varor, egensotning, olika typer av yttranden med mera, har hanterats kontinuerligt på en normal nivå. Antalet operativa händelser som avdelningens uttryckande del hanterat under perioden ligger på en normal nivå och uppgår till 1 292 händelser, varav 686 händelser för Skövde, 253 händelser för Lidköping och 353 händelser för Mariestad.

Tabell 4: Nyckeltal i form av resultat för perioden.

Yttranden totalt	Yttrande plan/bygg	Yttrande polis	Yttrande servering	Yttrande miljöbalk
1 117	409	590	102	16
Sakkunnighetsutlåtande	Olycksutredningar	Tillstånd LBE	Tillstånd brandfarlig v.	Tillstånd explosiv v.
19	1	90	78	12

Under året har arbetet med att utveckla framför allt första linjens chefer, dvs. styrkeledare men även övriga chefer inom avdelningen, fortsatt. Dock har det gjorts i begränsad omfattning med hänsyn till den nya organisationen och implementeringen av denna. 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. Avdelningschefen samt två av avdelningens enhetschefer har under året genomgått ledarskapsutbildningar för respektive funktion.

Tabell 5: Nyckeltal i form av resultat för perioden. (Händelser gäller 253-2010, 253-4010 respektive 253-3010)

Händelser totalt	Händelser Skövde	Händelser Lidköping	Händelser Mariestad
1 292	686	253	353
Händelsetid totalt	Händelsetid Skövde	Händelsetid Lidköping	Händelsetid Mariestad
989 tim	568 tim	160 tim	261 tim
Tid/händelse totalt (medel)	Tid/händelse Skövde (medel)	Tid/händelse Lidköping (medel)	Tid/händelse Mariestad (medel)
46 min	50 min	38 min	44 min

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, Lidköping och Mariestad, har inte fullt ut 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, Lidköping och Mariestad, ska kunna genomföra livräddning eller invändig brandsläckning genom rökdykning parallellt med livräddning från höjdfordon (gäller *ej Lidköping*) 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. För Skövdes del har Skövde kommun under året tagit beslut om att tillskjuta förbundet ekonomiska medel för att utöka den operativa styrkan i Skövde med en medarbetare från 2024-01-01, vilket är mycket välkommet och ett första steg mot rätt dimensionerad uttryckningsstyrka i Skövde.

Räddningstjänsten har under de senaste åren haft en hög och, från år till år, ökande frånvaro under semesterperioden för annan frånvaro än semester. Många medarbetare väljer att ta ut föräldraledighet i anslutning till sin ordinarie semester under semesterperioden, framförallt om semestern är förlagd till juni eller augusti väljer medarbetarna att ta ut föräldraledighet i juli. Att medarbetare väljer att ta ut föräldraledighet är positivt, speciellt i en verksamhet, som idag är mansdominerad, mot bakgrund att det i samhället fortfarande är så att kvinnor tar ut mer föräldraledighet än män. Den höga frånvaron generellt under semesterperioden ger en negativ påverkan på förbundets förmåga som måste hanteras.

Under sommaren 2023 hade förbundet ett stort uttag av föräldraledighet under semesterperioden med följderna att det var svårt att få ihop bemanningen under perioden på ett sådant sätt att vår grundläggande förmåga upprätthölls kontinuerligt. Med många olika typer av lösningar och stor hjälp av medarbetare från både heltidsorganisationen och RiB-organisationen lyckades vi ändå klara bemanningen, dock med vissa begränsningar. Under sommaren 2023 arbetades som exempel totalt 70 extrapass fördelat på 5 extrapass i juni, 43 extrapass i juli och 22 extrapass i augusti. En heltidstjänst består av 12 arbetspass på en fyraveckorsperiod. I förbundet fanns sommaren 2023 olika scheman i Skövde och Mariestad (*delat dygn med dygn på helger*) respektive Lidköping (*dygn kontinuerligt*) med likvärdig påverkan så lösningen på problemet är inte i förstahand schemarelaterad utan framförallt kopplad till den höga frånvaron.

Analys

Det kan konstateras att organisationens myndighetsutövning gällande tillsyn inte ännu når upp till den kapacitet att utföra tillsyner som krävs. Antalet genomförda tillsyner ligger fortsatt 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 av tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor 2 kap. 2 §.

Det kan konstateras att de operativa resurserna inom avdelningen, i Skövde, Lidköping och Mariestad, inte fullt ut har den bemanning som krävs för att hantera de uppdrag som åligger resurserna. Styrkan i Skövde får, som beskrivet ovan, utökade resurser från 2024-01-01, vilket är mycket välkommet och ett första steg mot rätt dimensionerad utryckningsstyrka i Skövde. Styrkornas uppbyggnad med en styrkeledare och fyra brandmän (*fem brandmän i Skövde från 2024*) 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. Skövde har något bättre förutsättningar för detta med den utökade bemanningen från 2024 men trots detta inte fullt ut den kapacitet som krävs. 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.

Den höga och ökande frånvaron under semesterperioden är svår för räddningstjänsten att hantera då det inte går att upprätthålla förbundets förmåga fullt ut med vikarier. Medarbetarna behöver ha vissa grundkompetenser för att vi ska kunna utföra vårt uppdrag och ex. köra våra fordon som vikarier inte har eller har förutsättningar att få med rimliga förutsättningar. Det är dessutom svårt att hitta tillräckligt med vikarier. Kombinerat andelen medarbetare som har möjlighet att ta ut föräldraledighet (ca 50 % och ökande) med att 33 % av medarbetarna har semester respektive månad under semesterperioden, juni-augusti, är det tydligt att påverkan på verksamheten blir stor.

Möjligheten att arbeta extra på annan schemarad än sin ordinarie blir i princip omöjligt med de nya reglerna gällande dygnsvila. Detta innebär att extrapass inte kan tillämpas i framtiden. Det blir också svårare att använda övertid för annat än oförutsedda händelser då det också innebär arbete på annan schemarad.

Det finns inte en generell lösning eller några enkla lösningar för att hantera de rådande förutsättningarna utan vi behöver hitta flera olika dellösningar som tillsammans ger oss de förutsättningar vi behöver för att upprätthålla vår förmåga för framtiden och framförallt kommande somrar. Det som kan konstateras är att det behöver vidtas åtgärder för att säkerställa heltidsstyrkornas förmåga under semesterperioden samtidigt som våra medarbetare har möjlighet att nyttja sin rätt till exempelvis föräldraledighet. Rådande läge gällande beskriven frånvaro är redan är kostnadsdrivande och kommer för de kommande åren med stor sannolikhet bli ytterligare kostnadsdrivande.

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. Direktionens beslut om att tillskjuta pengar till förbundet för rekrytering av ytterligare medarbetare till verksamheten är mycket positivt och kommer på fyra års sikt skapa den förmåga som, just nu, bedöms krävas för att bedriva tillsynsverksamheten enligt gällande regelverk idag.

Det finns ett stort behov att utöka de operativa resurserna i Skövde, Lidköping och Mariestad för att de ska ha de förmågor som samhället förväntar sig vid ex. en brand. Behovet av utökning finns i samtliga orter och bör uppgå till en utökning med två brandmän i respektive ort. Skövde kommuns beslut att tillskjuta förbundet ekonomiska medel för att utöka den operativa styrkan i Skövde med en medarbetare är mycket välkommet och ett första steg mot rätt dimensionerad utryckningsstyrka i Skövde.

Det är viktigt att beakta de förutsättningar som ligger till grund för den höga frånvaron under sommaren och att vidta åtgärder för att skapa förutsättningar för att möjliggöra frånvaron utan påverkan på verksamhetens förmåga. Åtgärder måste identifieras och implementeras för att möjliggöra den frånvaro som sker, under framför allt sommarperioden, utan att verksamhetens förmåga påverkas negativt. Dessa åtgärder kommer med stor sannolikhet leda till ökade kostnader.

9.3 Avdelning Larm och ledning

Avdelning Larm- och ledning består av enheterna Ledningscentral och Trygghetscentral.

Enhet Ledningscentral är den enhet som hanterar verksamheten enligt LSO, där alltså vårt ledningssystem ingår. Det som varit fokus inom enhet ledningscentral senaste tiden är att skapa en ny ledningsdoktrin för RS som i stort utgår från den som gällde för RÖS/RVS gemensamma ledningssystem. Därutöver har ett större arbete genomförts tillsammans med övriga ledningssystem inom Räddningsregion Västra Götaland för att skapa en, till stora delar, gemensam instruktion för stabsarbete. RS har varit mycket tongivande i detta arbete. Utöver detta så har riktlinjen för räddningstjänst under höjd beredskap med tillhörande bilagor reviderats för att stämma med aktuell omvärldsanalys samt det utökade förbundet.

Inom Räddningstjänsten Skaraborg ses nu övningsverksamheten över. Som en del av detta har en långsiktig plan för utbildning och övning upprättats för vakthavande befäl. Denna skall nu fortsatt utvecklas för att kunna implementeras för övriga befälsfunktioner.

Stort fokus har under året varit Räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB). Svårigheten med att planera för detta är avsaknaden av styrningar och planeringsförutsättningar. Därtill kan nämnas att inga ekonomiska medel tillskjutits för att återta förmågor. Detta kommer fortsatt vara en stor utmaning för RS som organisation.

MSB inledde i våras tillsynen av landets samtliga 18 ledningssystem. Initialt har RS fått svara på ett antal frågor kring hur ledningssystemet är uppbyggt och dimensionerat. Nästa steg i tillsynen som är MSB:s återkoppling var utlovad till oktober men kommer istället bli i januari 2024. Därefter vet vi mer vad statens syn på ledningssystem är och om RS behöver göra justeringar i sitt ledningssystem.

Under året har enheten varit en aktiv del i arbetet med arbetstidens förläggning. Inom ramen för detta arbete har identifierats risker med att nuvarande med att nuvarande bemanning kan komma att visa sig vara något underdimensionerad. Detta bland annat på grund av att det avlösarsystem som funnits i många år blir mindre tillgängligt.

Rent kvantitativt blir det från och med årsskiftet 2022/2023 ett nytt sätt att redovisa antalet händelser eftersom förbundet utökades då. Redovisningen kommer utgå från RS såsom det ser ut nu och som jämförelse kommer endast resonemang föras utifrån de mätningar som tidigare gjorts inom RÖS och RVS. Eftersom händelsetyperna tidigare redovisades lite olika mellan RÖS och RVS så blir det svårt att hitta en tydlig redovisningsmodell som blir överblickbar. För ytterligare detaljer kring händelser per kommun eller stationsområde hänvisas till enhet Larmcentral.

Olyckstyper	2023
Brand i byggnad	191
Brand, ej i byggnad	264
Trafikolycka	290
Utsläpp, farligt ämne	67
Drunkning/Tillbud	9
Automatiskt brandlarm	940
IVPA (i väntan på ambulans)	232
Övriga olyckstyper	388
Totalt	2381

Medlyssning där uttryckning inte behövdes	2023
Händelser där VB fattar beslut – ej uttryckning	1116

Fördelning personskador	2023
Avtransporterade	120
Omkomna	8

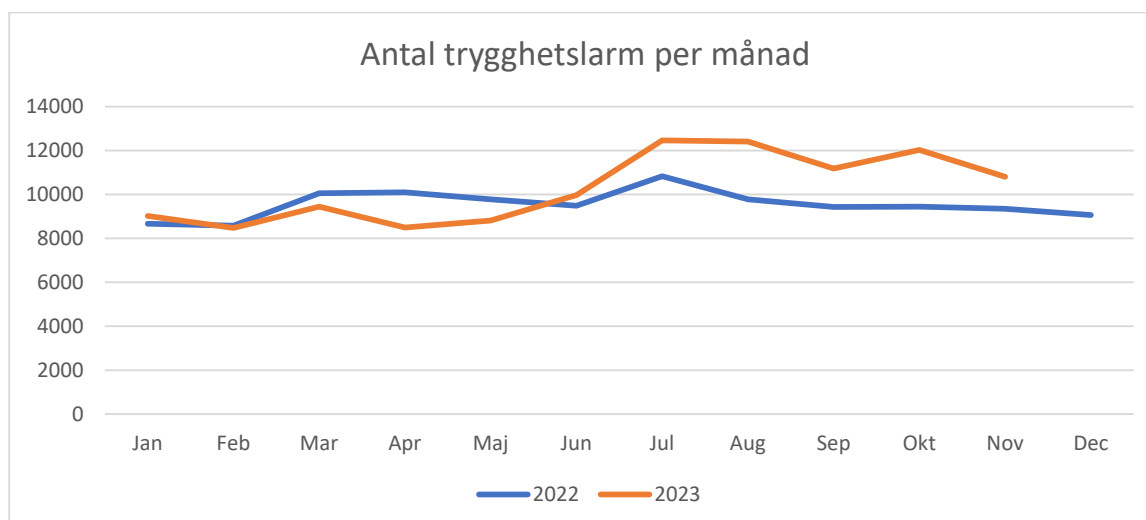
Händelser med omkomna

Datum	Adress	Händelse	Antal
1/1	E 20 Mariestad	Trafikolycka	1
9/1	Väg 49 Lidköping	Trafikolycka	1
4/6	Väg 2504 Nossebro	Trafikolycka	1
14/6	Väg 195 Hjo	Trafikolycka Mc	1
1/7	Resecentrum Skövde	Järnväg	1
24/9	Väg 202 Forsvik	Trafikolycka MC	1
17/10	Väg 3014 Greby	Trafikolycka	1
27/11	Gullspång	Brand i byggnad	1

Enhet Trygghetscentral är den enhet som hanterar trygghetslarm med mera i Trygghetscentralen vid brandstationen i Lidköping. Här har verksamheten präglats av att förfinas och utveckla redan befintlig verksamhet men också att börja blicka framåt. Enhetschefen har skapat en målbild, inte bara för vår egen trygghetscentral, utan även för hur alla kommuner i Skaraborg skulle kunna samverka mellan flera trygghetscentraler och då också bli redundanta för varandra. Stort fokus ligger på digitalisering av verksamhet men också på hur vi kan samverka i fler frågor tillsammans med våra medlemskommuner, i första hand i område väst.

Antalet trygghetslarm per månad minskade något under de inledande månaderna men ökade i stället under den senare halvan jämfört med föregående år. Fixarbrandis, som även ligger placerad under Trygghetscentralen och utför fixaruppdrag i Lidköping, ökade antalet uppdrag med ca 20% jämfört med 2022 och börjar närma sig nivåer innan pandemin. Sett till numerären innebär det ungefär ett hundratal fixaruppdrag i snitt per månad under 2023. Nya avtal har tagits fram och ersatt de tidigare avtalen med kommunerna som överläts från RVS till RS. I samband med detta har även debiteringsmodellen mot de anslutna kommunerna Vara, Essunga och Grästorps bytt från en klumpsumma till ett pris per anslutet larm eller brukare.

Diskussioner har inletts med Mariestads kommun i syfte att reda i förutsättningarna för att eventuellt etablera en liknande verksamhet där. Trygghetscentralen är främst ett stöd i diskussionerna. Arbetet leds av Mariestads kommun.



9.4 Avdelning Drift- och utbildning

Driftenheten

För att den skadeavhjälpare verksamheten inom räddningstjänsten skall kunna fullgöra sina uppgifter krävs ett väl fungerande system för drift och underhåll. Kontroll och uppföljning av funktions säkerheten hos fordon och materiel sker i huvudsak genom regelbundna vecko-, månads- och årskontroller med funktionsprover och besiktningar. 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 driftenheten en viktig roll att fylla när det gäller att skapa uthållighet genom materielförsörjning och akuta reparationer av fordon och materiel. I räddningstjänsten Skaraborg kan behovet av driftpersonal vid insatser bli så frekvent att en beredskapsfunktion kommer att utredas.

Året startade med att räddningstjänsten Skaraborg bildades och vi blev ett större räddningstjänstförbund. Detta innebar bland annat att två driftenheter blev en och personalstyrkan ökade från fem personal till åtta. Enheten har under första halvåret haft fokus på att lära känna varandra inom enheten. Då det är ett nytt, större, geografiskt område så har vi även besökt varandra där vi även gått igenom våra olika rutiner gällande drift och underhåll på de olika brandstationerna. Vi har försökt lära av varandra och tagit det bästa från två organisationer.

En process med framtagandet av ny logotype har genomförts och därefter påbörjades ett stort arbete med att märka om fordon, byta skyltar på fastigheter och märka om kläder. Under året har också uppfräschning av lokaler skett med bland annat nya möbler och anpassning av kontor främst på stationerna i Lidköping, Mariestad och Skövde. Ny mötes- och visualiseringsteknik har installerats i lektionssalar, stabsutrymmen och konferensrum på våra heltidsstationer. En ny släckbil är levererad och tagen i tjänst under hösten med placering i Skövde. Fordonsgruppen tillsammans med driftenheten har på ett mycket bra sätt utrustat den nya bilen. Hovastationen har fått Skövdes tidigare släckbil och Mariestads deltid kommer att överta Hovas släckbil under början av 2024. En begagnad tungräddningsbil har köpts till Mariestad under hösten. Förbundet har även köpt in två begagnade släckbilar där den ena placerades i Järpås och den andra på övningsfältet Hasslum. Två personbilar är köpts in och placerats i Skövde. En servicebil är inköpt och den gamla flyttades då över till Lidköpings brandskyddstekniker. En ny räddningsbåt till brandstationen i Mariestad är upphandlad och levererad under hösten.

Förbundet har under året skänkt två släckbilar till Ukraina genom ett samarbete med Rotary Sverige.

Utbildningsenheten

Under 2023 har arbetet inriktats med att forma enheten och dess uppdrag påbörjats och rekryteringar till enheten har genomförts. Enheten består i dagsläget av en enhetschef samt 8 medarbetare. Enheten arbetar med förbundets utbildning och övningsverksamhet samt extern utbildning. Inom enheten bedrivs även utvecklingsprojekt kopplat mot metod och teknik.

Arbetet framåt handlar fortsatt om att skapa en gemensam struktur genom en utbildningsplan för vår övnings och utbildningsverksamhet för såväl intern som extern utbildning. Enheten har också påbörjat analysera vilket utbildningsbehov organisationen har kopplat till förmåga och uppdrag inom räddningstjänst under höjd beredskap. Dialog med myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har förts tillsammans med Skövde kommun huruvida Hasslum kan vara en utbildningsplats för att möta detta behov.

Under året har bland annat följande utbildning- och övningsaktiviteter genomförts:

- Tema räddning – övningar med inriktning mot olika typer av uppdrag och i aktuellt fall mot räddning. Vid årets övningar övades bland annat trafikolycka, undsättning av person i svår belägenhet.
- Tema Brand – övningar med inriktning mot ämnesområde och typolycka brand. Vid årets temaövningar så fokuserades funktionsrollen som Rökdykarledare. Alla övningar syftar till att säkerställa individen, gruppen och organisationens operativa förmåga.
- AOSP- Personal från enhet Utbildning samt Op enhet H gick under början på året en instruktörsutbildning i AOSP (Akut omhändertagande av självmordsnära person) Under våren har utbildningar genomförts för personal inom Op enhet H. Målbilden är fortsatt att samtlig operativ personal inom RS skall ha genomgått denna utbildning.
- Hasslumsdagar 2023 – heldagsövningar för samtliga hel- och deltidsskift i RS. 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.
- Befälsutvecklingsdagar – i syfte att vidareutveckla våra olika befälsnivåer så har under året bedrivits 2 dagar för förbundets olika ledningsfunktioner (L2-L5) Innehållet har varit bland annat RUHB (Räddningstjänst under höjd beredskap), Erfarenhetsåterföring från genomförda insatser samt även de första delarna av den stabsutbildning som skall genomföras. Medverkande vid denna första del av stabsutbildningen var även medlemskommunernas säkerhetssamordnare/-chefer. Vidare så har fokusområden under dessa övningar varit restvärdesräddning.
- Ledningsteamutvecklingsdag har genomförts under 5 torsdagar på Volvo Powertrain i Skövde. Dessa dagar syftar till att stärka ledningsteamet och dess olika funktioner. Under dagen genomfördes besök och orientering av verksamheten samt en kaderövning bedrevs.
- Grundutbildning för deltidspersonal (GuRIB) – Två kurser på 4 veckor med totalt 30 deltagare har genomförts. Kursen är första delen i utbildningen till deltidsbrandman och efter genomförd kurs har man kompetens för att gå i tjänst. Deltagare från 5 olika räddningstjänster har genomfört kursen.
- Övning Aurora - Under v17 så deltog RS med personal i Övningen Aurora. Detta var en lokal övningsserie där vi tillsammans med Skövde Kommun, Polis, Ambulanssjukvården samt Försvarmakten genomförde en rad olika övningar. Scenarierna bedrevs delvis mot olika objekt i Skövde Kommun men även vid Hasslum
- Introduktionsutbildning Semestervik Op enhet H – Under v22 så genomfördes en introduktionsutbildning för våra nya kollegor som under sommaren kommer att tjänstgöra i skift. Veckan innehöll en rad olika moment och aktiviteter som syftar till att ge kunskap inför sommaren.
- Större samverkansövningar har också genomförts tillsammans med FM, ambulansen och Polisen på Såtenäs flygflottilj. Scenariot baserades på en större flygplansolycka där ca 200 personer deltog i övningen.

- Större samverkansövning på Vänern har också genomförts där vi deltog med resurser och personal från enhet utbildning, enhet norr och enhet väst. I övningen deltog förutom ett flertal räddningstjänster runt Vänern bland annat Kustbevakningen, MSB samt en rad andra aktörer. Scenariot utgick ifrån ett större fartygshaveri med ett större oljeutsläpp som följd.
- Externa aktörer – Utöver RS och andra räddningstjänster övar och utbildar sig även andra externa aktörer på övningsfältet Hasslum. Bland annat har övningar genomförts av Frivillig organisationer, Ambulanssjukvården, Försvarmakten etcetera.

9.5 Avdelning RiB/Värn

Under 2023 har arbete lagts på att ensa arbetssätt till att bli en RiB-avdelning. Ett stort arbete har även lagts i område väst på att implementera all lönehantering i Daedalos. Det har även genomförts en rekrytering av nya brandmän till flertalet stationer och den resulterade i 25 nya medarbetare. Rekryteringen av nya brandmän till våra RiB-stationer i förbundet är fortsatt en utmaning, framför allt i mindre orter. Vi ser även utmaningar avseende utbildning till styrkeledare på RiB-stationerna. Anledningar till detta är dels tilldelningen av platser på den av MSB anordnade utbildningen, dels den utökade studietid som det nya utbildningssystemet för ledningspersonal har givit där medarbetare har svårt att vara lediga från sin huvudarbetsgivare. Behovet av antalet utbildningsplatser till våra RiB-stationer förväntas öka de närmsta åren med anledning av personal som avslutar sin anställning och pensionsavgångar.

Under året har vi, tillsammans med Räddningstjänsternas riksorganisation för beredskapsbrandmän (RRB), stått som medarrangör till RRB:s årliga konferens. Konferensen arrangerades under 2 dagar på Billingeus.

10 Framtid

Utökning av förbundet har setts och genomförts som en sammanslagning av två organisationer och därför kommer ett av de allra viktigaste områdena att arbeta vidare med vara att bygga en stark god gemensam organisationskultur med ett tydligt "Vi-perspektiv" samt hög grad av intern samverkan. Detta arbete måste planeras genom flera olika aktiviteter och processer, vara uthålligt och involvera alla delar i organisationen.

Inför 2023 fastställde direktionen flera långsiktiga prioriteringar, vilka vi behöver påminna oss om för att hålla rätt fokus på både vad och hur vi utför vår verksamhet. Det råder stor osäkerhet inom flera områden, där vår förmåga inom säkerhet och ekonomi påverkar vår verksamhet övergripande. Beslut och avtal/överenskommelser som görs på central nivå med krav och förväntan på snabb implementering som till exempel förändringar i pensionssystemet, förändring av arbetstidsavtalet allmänna bestämmelser, löneavtalsförhandlingar och förändringar av särskild pension för brandmän har också stor påverkan på såväl vår verksamhet som ekonomi och kräver hög grad av flexibilitet hos förbundets medlemskommuner.

Att hitta rätt kompetens är en utmaning för i stort sett hela svenska arbetsmarknaden, kommunal räddningstjänst utgör inget undantag. All rekrytering ska också genomföras i ett jämställdhets- och mångfaldsperspektiv. För RS del ligger de största utmaningarna framåt i att rekrytera kompetenser inom områdena brandskyddskontroller, tillsyn/handläggare och en allmän utmaning att rekrytera brandmän till vår deltidsorganisation.

Förbundet äger ett större antal övningsobjekt, de flesta objekten finns på övningsfältet Hasslum i Skövde, men vi har också övningsobjekt i Mariestad och Grästorp. Det finns ett identifierat behov att anlägga en övningsplats med övningsobjekt för att upprätthålla grundläggande förmågor för heltidsstyrkan i Lidköping och deltidsstyrkorna i västra området. Övningsobjekten för brand och olyckor slits hårt och underhållet har dessvärre varit eftersatt sedan en längre tid tillbaka, vilket lett till

att vi har både en relativt stor underhållsskuld och ett ny-/återinvesteringsbehov. En underhållsplan som påvisar årlig kostnad behöver framarbetas. En särskild rapport med underhållsplan och årliga kostnader för detta behöver arbetas fram och fastställas.

Regeringen har fattat beslut om att aktivera civilplikten för bland annat kommunal räddningstjänst. Beslutet innebär att personer som redan har relevant utbildning inom området räddningstjänst kommer kunna omfattas av civilplikt redan från och med den 19 januari 2024. Regeringen har avsatt totalt 60 miljoner kronor för civilplikten under 2024. För 2025 föreslås medlen och därmed också antalet civilpliktiga öka. Återaktivering av civilpliktiga brandmän kommer påverka befintlig verksamhet framåt där det i skrivande stund inte är tydliggjort hur de särskilt avsatta medlen för detta kommer att hanteras och eventuellt fördelas av MSB.

Sammanfattningsvis konstateras att det ligger flera spännande och prövande utmaningar framför oss, där våra medarbetares kompetens, engagemang och förmåga är vårt absolut främsta kapital för att fortsätta lyckas så bra som möjligt i alla våra uppdrag.

Underskrifter

Detta dokument innehåller digitala signaturer, vilka återfinns på sista sidan.

Direktionen för Räddningstjänsten Skaraborg fastställer upprättad årsredovisning för Räddningstjänsten Skaraborg.

Skövde 2024-02-29

Johan Ask
Ordförande

Anders Bredelius
1:e vice ordförande

Linn Brandström
2:e vice ordförande

Linnea Hultmark
3:e vice ordförande



Räddningstjänsten Skaraborg
010-173 63 00 rtjskaraborg.se





D § 12 Räddningstjänsten Skaraborgs årsredovisning 2023

Beslut

Direktionen beslutar att fastställa Räddningstjänsten Skaraborgs årsredovisning 2023 med tilläggsyrkande från Robert Fransson.

Yrkande

Robert Fransson yrkar på tillägg i målbild för jämställdhet och mångfald. Förbundschefen får i uppdrag att förtydliga textavsnittet avseende jämställdhet och mångfald.

Bakgrund

Räddningstjänsten Skaraborgs (RS) årsredovisning 2023 är upprättad av förbundschefen tillsammans med ledningsgruppen och förbundsekonom. Ett utkast av årsredovisning 2023 skickades in till KPMG den 5 februari. KPMG kommer skicka tillbaka ett utkast på granskningsrapporten till Räddningstjänsten Skaraborg senast den 20 februari.

Fastställd årsredovisning av Direktionen ska vara inskickad till KPMG senast 1 mars.

Under förutsättning att tidigare beslut av direktionen fattat att genom särskilt medlemsbidrag tillföra RS medel för pensionskostnader överstigande budgeterade uppnås ett positivt resultat och balanskravsresultat.

Revisionsmöte med KPMG är den 21 mars tillsammans med Presidiet och tjänstepersoner från Räddningstjänsten Skaraborg.

Underlag

- UTKAST RS årsredovisning 2023

Beslut fattat av Anna Eklund, 2024-04-26



Räddningstjänsten Skaraborg

Revisionen

2024-03-21

Till Kommunfullmäktige i:

Skövde, Mariestad, Hjo, Tibro, Karlsborg,
Töreboda, Gullspång, Essunga, Grästorp,
Lidköping, Vara kommuner

Revisorernas bedömning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i årsredovisningen per 2023-12-31 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 årsredovisningen inför fullmäktiges behandling av densamma.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av årsredovisningen, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsmetod i kommunal verksamhet.

För 2023 finns tre finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Grundat på vår översiktliga granskning av årsredovisningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2023. Direktionen gör den sammantagna bedömningen att förbundet uppnår samtliga finansiella mål. Vi noterar att direktionen inte fastställt några verksamhetsmål som mäts emot god ekonomisk hushållning. Grundprincipen för verksamhetsmässiga mål med betydelse för god ekonomisk hushållning är att säkerställa att verksamheten ska bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Vi rekommenderar därmed att direktionen framåt också väljer ut verksamhetsmål som ingår i bedömningen av god ekonomisk hushållning.

Förbundets resultat för helåret uppgår till 4 571 tkr i jämförelse med föregående årsresultat om 692 tkr. Anledningen att resultatet är bättre än föregående år är främst på grund av en bra utveckling i kapitalförvaltningen.

Förbundet redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 1,0 mnkr. Vi bedömer, utifrån redovisningen av balanskravsresultatet i årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

Vår bedömning är att:

- Årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed
- De finansiella målen för god ekonomisk hushållning uppfylls
- Det saknas verksamhetsmässiga mål som mäts emot god ekonomisk hushållning. Vi rekommenderar direktionen att framåt också välja ut verksamhetsmål som ingår i bedömningen av god ekonomisk hushållning.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Skövde 2024-03-21

Ronny Wennerström
Revisor Tibro kommun

Bo Kindbom
Revisor Töreboda kommun



Det sakkunniga bitrådets yttrande

Till revisorerna i Räddningstjänst Skaraborg (org.nr 222000-1115)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Räddningstjänst Skaraborg utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för år 2023-01-01–2023-12-31.

Våra uttalanden i detta yttrande är förenliga med innehållet i den revisionsrapport som har överlämnats till förbundets förtroendevalda revisorer 2024-03-21.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* för Räddningstjänst Skaraborg för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet Det sakkunniga bitrådets ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

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

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 1-3 och 25-34. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. 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.

Det sakkunniga bitrådets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av

oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera de förtroendevalda revisorerna 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.

DocuSign Envelope ID: 10CD924E-1830-495E-BFDA-016393A401CB



Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" och "Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Jönköping daterad enligt den elektroniska underskrift

KPMG AB

Thord Axelsson

Auktoriserad revisor/sakkunnigt biträde

Certificate Of Completion

Envelope Id: 10CD924E1830495EBFDA016393A401CB	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Yttrande bokslut 2023 .pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Thord Axelsson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	thord.axelsson@kpmg.se
	IP Address: 217.210.133.221


Record Tracking

Status: Original	Holder: Thord Axelsson	Location: DocuSign
3/27/2024 7:45:55 PM	thord.axelsson@kpmg.se	

Signer Events

Thord Axelsson
 thord.axelsson@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

 71B76C47A11844F...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 217.210.133.221

Timestamp

Sent: 3/27/2024 7:49:38 PM
 Viewed: 3/27/2024 7:50:51 PM
 Signed: 3/27/2024 7:50:56 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: e706ce4d-b056-583d-9a31-7c580e38da94
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/27/2024 7:50:30 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	3/27/2024 7:49:38 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/27/2024 7:50:51 PM
Signing Complete	Security Checked	3/27/2024 7:50:56 PM
Completed	Security Checked	3/27/2024 7:50:56 PM

Payment Events

Status

Timestamps



D § 29 Bokslut – årsredovisning 2023

Beslut

Direktionen att notera informationen samt att förbundet därefter delger medlemskommunerna årsredovisning 2023 tillsammans med tillhörande underlag, samt

Presidiet skickar med tjänstepersoner på RS att omhändertaga verksamhetsmål som är kopplade till god ekonomisk hushållning som presenteras i Räddningstjänsten Skaraborgs verksamhetsplan 2025.

Bakgrund

Den 21 mars genomfördes revisionsmöte gällande Räddningstjänsten Skaraborgs årsredovisning 2023. På uppdrag av revisorerna i Räddningstjänsten Skaraborg har KPMG granskat förbundets årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2023. KPMG:s uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Förbundets revisorer har enligt kommunallagen 12 kap bedömt att resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som Direktionen beslutat. Revisorerna bedömning är att:

- Årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed
- De finansiella målen för god ekonomisk hushållning uppfylls
- De sakas verksamhetsmässiga mål som mäts emot god ekonomisk hushållning. Vi rekommenderar direktionen att framåt också välja ut verksamhetsmål som ingår i bedömningen av god ekonomisk hushållning.

Underlag

- Årsredovisning 2023 - Fastställd 240229
- Protokollsutdrag D § 12 Räddningstjänsten Skaraborgs årsredovisning 2023
- Yttrande bokslut 2023, Räddningstjänsten
- Rapport granskning av bokslut och årsredovisning 2023
- Revisorernas bedömning årsredovisning 2023, Räddningstjänsten
- Uttalande från RS Revision 2023

KPMG AB
Thord Axelsson
Södra Strandgatan 13B
551 14 Jönköping

21 mars 2024

Detta dokument undertecknas i anslutning till revisionen av Räddningstjänsten Skaraborg årsredovisning för perioden 2023-01-01-2023-12-31 Dokumentet syftar till att ge sakkunnigt biträde ett (av flera) underlag vid granskningen av årsredovisningen

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:

Vårt uppdrag

Vi bekräftar att vårt uppdrag är att upprätta årsredovisningen i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt normering från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Vi har i uppdrag att utforma bokslutsprocessen och den interna kontrollen i redovisningens system och rutiner, och är den/de som bäst känner de sakförhållanden som intygats i detta utlåtande.

Årsredovisningen

- Upprättandet av årsredovisningen skett enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.
- Vi har gått igenom de metoder, data och betydelsefulla antaganden som använts för att göra uppskattningar i redovisningen med tillhörande upplysningar och vi bedömer att dessa är lämpliga för att uppnå redovisning, värdering eller upplysningar som är rimliga.
- Justeringar har gjorts och tilläggsupplysningar har lämnats för alla väsentliga händelser som inträffat efter årets utgång.
- Effekterna av eventuella felaktigheter som inte har rättats är oväsentliga, både enskilt och sammantaget för årsredovisningen som helhet. En förteckning över de felaktigheter som inte har rättats finns som bilaga till detta uttalande.

Lämnad information och fullständighet i transaktioner

- För granskningens genomförande har sakkunnigt biträde tillhandahållits:
 - all relevant information och åtkomst enligt uppdragsbrev, och
 - tillgång till personal som har bedömts vara nödvändig.
- Vi har säkerställt att alla transaktioner har bokförts och avspeglas i årsredovisningen
- Vi har säkerställt att alla ekonomiska händelser under året bokförts, inklusive de tillgångs-, avsättnings- och skuldposter som är nödvändiga för att bestämma periodens intäkter och kostnader samt den finansiella ställningen på balansdagen och att dessa avspeglas i årsredovisningen
- Vi har upplyst er om resultaten av vår bedömning av risken för att årsredovisningen kan innehålla väsentliga felaktigheter som beror på oegentligheter.
- Vi har upplyst er om all information som rör misstänkta/påstådda/faktiska oegentligheter som vi känner till och som påverkar förbundet och inbegriper:
 - direktionen,
 - anställda som har viktiga roller inom den interna kontrollen, och
 - andra personer, när oegentligheterna kan ha en väsentlig inverkan på årsredovisningen.
 -
- Sakkunnigt biträde har upplysts om kända avtal och eventuella tvister vars effekter ska beaktas när årsredovisningen

DocuSign Envelope ID: E231A737-5735-4542-AE1D-2A84AF3E7EFB

Räddningstjänst Skaraborg

Med vänlig hälsning

Skövde den 21 mars 2024

Johan Ask
Förbundsordförande

Mikael Wallin
Förbundsdirektör

Certifikat om färdigställande

Kuvert-ID: E231A73757354542AE1D2A84AF3E7EFB

Status: Färdigställda

Ämne: Complete with DocuSign: Uttalande från ledningen bokslut - enligt standard för kommunal räkensk...

Källkuvert:

Dokumentsidor: 2

Signaturer: 2

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: 90.129.203.199

Spela in spårning

Status: Original

Hållare: Thord Axelsson

Plats: DocuSign

2024-03-21 14:13:30

thord.axelsson@kpmg.se

Signeringshändelser

Johan Ask

johan.ask@skovde.se

Säkerhetsnivå: E-post, Kontoautentisering (ingen)

Signatur

DocuSigned by:

Johan Ask

446342941DA34D7...

Signaturantagande: Förvald stil

Med IP-adress: 94.191.136.103

Signerad med mobil

Tidsstämpel

Skickade: 2024-03-21 14:18:17

Omskickade: 2024-03-25 09:31:44

Visade: 2024-03-27 18:04:35

Signerade: 2024-03-27 18:05:28

Delgivande av elektronisk uppgift och signatur:

Godkänt: 2024-03-27 18:04:35

ID: 40d3de89-b43a-4f6c-ae79-da8fb37759a8

Mikael Wallin

mikael.wallin@rtjskaraborg.se

Säkerhetsnivå: E-post, Kontoautentisering (ingen)

DocuSigned by:

Mikael Wallin

DE027F96A70C401...

Signaturantagande: Förvald stil

Med IP-adress: 90.230.18.107

Skickade: 2024-03-21 14:18:16

Visade: 2024-03-21 14:22:49

Signerade: 2024-03-21 14:23:53

Delgivande av elektronisk uppgift och signatur:

Godkänt: 2024-03-21 14:22:49

ID: 333652db-a99c-4180-be6f-b3f6cc50eb64

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:

Erbjöds inte via DocuSign

Kopierad

Skickade: 2024-03-21 14:18:16

Omskickade: 2024-03-27 18:05:32

Visade: 2024-03-21 20:12:14

Vittneshändelser

Signatur

Tidsstämpel

Notariehändelser	Signatur	Tidsstämpel
Sammanfattning av kuverthändelser		
	Status	Tidsstämplar
Kuvertet har skickats	Hashkodat/krypterat	2024-03-21 14:18:17
Certifierat levererat	Säkerhetskontrollerat	2024-03-21 14:22:49
Signeringen är slutförd	Säkerhetskontrollerat	2024-03-21 14:23:53
Färdigställda	Säkerhetskontrollerat	2024-03-27 18:05:28
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: Johan Ask, 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 dpreporting@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.

KS § 107/24**Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Räddningstjänsten Skaraborg**

KS2024.0349

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	89/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	107/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen för Räddningstjänsten Skaraborg 2023 samt bevilja direktionen och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Bakgrund

Räddningstjänsten Östra Skaraborg har lämnat in årsredovisning för 2023. 2024-02-29 (Dir §12) beslutade direktionen fastställa årsredovisningen 2023 och 2024-04-25 (Dir §29) att notera informationen om bokslut 2023 samt delge medlemskommunerna årsredovisningen 2023. Förbundets revisorer har enligt kommunallagen 12 kap bedömt att resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som Direktionen beslutat.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att direktionen för Räddningstjänsten Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Räddningstjänsten Skaraborg

RS Dir § 12 Räddningstjänsten Skaraborgs årsredovisning 2023

Årsredovisning 2023 Räddningstjänsten Skaraborg

Rapport - Granskning av bokslut och årsredovisning 2023, Räddningstjänsten Skaraborg

Det sakkunniga bitrådets yttrande över årsredovisning RS 2023

Revisorernas bedömning årsredovisning 2023, Räddningstjänsten Skaraborg

Uttalande från Räddningstjänsten Skaraborg Revision 2023

RS Dir § 29 Bokslut – årsredovisning 2023

Skickas till

Räddningstjänsten Skaraborg

Skövde kommun
Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag

49 (60)

KSAU § 89/24

Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Räddningstjänsten Skaraborg

KS2024.0349

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	89/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen för Räddningstjänsten Skaraborg 2023 samt bevilja direktionen och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Bakgrund

Räddningstjänsten Östra Skaraborg har lämnat in årsredovisning för 2023. 2024-02-29 (Dir §12) beslutade direktionen fastställa årsredovisningen 2023 och 2024-04-25 (Dir §29) att notera informationen om bokslut 2023 samt delge medlemskommunerna årsredovisningen 2023. Förbundets revisorer har enligt kommunallagen 12 kap bedömt att resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som Direktionen beslutat.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår att direktionen för Räddningstjänsten Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

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

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Godkännande av årsredovisning 2023 samt beslut om ansvarsfrihet, Räddningstjänsten Skaraborg

RS Dir § 12 Räddningstjänsten Skaraborgs årsredovisning 2023

Årsredovisning 2023 Räddningstjänsten Skaraborg

Rapport - Granskning av bokslut och årsredovisning 2023, Räddningstjänsten Skaraborg

Det sakkunniga biträdets yttrande över årsredovisning RS 2023

Revisorernas bedömning årsredovisning 2023, Räddningstjänsten Skaraborg

Uttalande från Räddningstjänsten Skaraborg Revision 2023

RS Dir § 29 Bokslut – årsredovisning 2023

Skickas till

Räddningstjänsten Skaraborg

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-25**

Diarienummer: **KS2024.0353-1**

Handläggare: **Louise Stöök**



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Medfinansiering och samverkansavtal Trafikplats Stallsiken, väg 26. TRV 2017/115433. Tilläggsavtal

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige besluta att;

1. Teckna tilläggsavtal till tidigare undertecknat medfinansieringsavtal med Trafikverket avseende bygghandling och produktion av ny trafikplats i Stallsiken
2. Godkänna en utökning av investeringsutgift om 44,6 miljoner kronor, att hantera som en avvikelse inom investeringsbudgeten
3. Hantera tillkommande avsättning om 14,4 miljoner kronor inom finansenheten vilket kommer att påverka kommunens resultat 2024 med motsvarande.
4. Låta den tillkommande driftkostnaden om en miljon kronor hanteras i kommande budgetprocess för 2026-2028.

Sammanfattning

Efter inkomna anbud på entreprenadupphandlingen av Trafikplats Stallsiken - väg 26, behövs ytterligare medel skjutas till projektet innan tilldelning av entreprenör kan ske.

Bakgrund

Skövde kommun genomförde år 2017 tillsammans med Trafikverket en åtgärdsvalsstudie för hela Skövde tätort. I denna pekades ett antal åtgärder ut med syftet att förbättra tillgängligheten i Skövde, där en av åtgärderna berörde behovet av att bygga om cirkulationsplats Stallsiken till en planskild trafikplats.

I det förslag som finns framtaget kommer väg 26 löpa genom den nya trafikplatsen och fortsätta vara statlig väg medan själva trafikplatsen med brokonstruktioner och ramper kommer vara kommunal. Samma princip som exempelvis vid Norra Ryds trafikplats.

För att möjliggöra byggnationen av trafikplats Stallsiken har en vägplan tagits fram av Trafikverket, denna vann laga kraft i januari 2023. Inför fastställandet av vägplanen tecknades ett medfinansieringsavtal mellan kommunen och Trafikverket som bland annat reglerar projektets kostnadsfördelning mellan parterna baserat på den då beräknade kostnaden för bygghandling och produktion. Överenskommelsen med Trafikverket enligt tidigare avtal bygger på att Trafikverket ska finansiera 25% av hela åtgärdens kostnad och kommunen 75%. Den del av anläggningen som avser det kommunala vägnätet kommer att finansieras genom kommunala investeringsmedel och blir då en anläggningstillgång i kommunen. Den delen som Skövde kommun medfinansierar i den statliga anläggningen finansieras genom driftmedel vilket belastar resultatet det år som tilläggsavtalet tecknas.

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-25**

Diarienummer: **KS2024.0353-1**

Handläggare: **Louise Stöök**



Trafikverket har arbetat fram ett förfrågningsunderlag för att upphandla entreprenör gällande framtagande av bygghandling för samt anläggande av trafikplatsen. I upphandlingens nu inkomna anbud framgår att anläggningskostnaden ökat mot vad tidigare framtagna kalkyler visat. Samtliga inkomna anbud ligger i samma storleksordning med mindre differenser mellan sig, det anbud som antas är det ekonomiskt mest fördelaktiga.

Sektor samhällsbyggnad gemensamt med Trafikverket har, för att fastställa rimligheten i anbudet, gjort en jämförelse mellan samtliga inkomna anbud utifrån rådande marknadsläge. Trafikverket har även jämfört mot andra projekt av liknande karaktär. Den gemensamma bedömningen från Trafikverket och kommunen är att inkomna anbud är rimliga sett till åtgärdens omfattning samt det marknadsläge som nu råder.

Finansiering av åtgärden

Projektets totala kostnad uppgår till 190 mnkr. För Skövde kommun uppgår total kostnad i projektet till 142,8 mnkr varav 102,6 mnkr belastar investeringsbudget. Resterande 40,2 mnkr belastar driftbudget, av dessa är 36,2 mnkr engångspost och resterande 4 mnkr del av årlig drift.

Skövde kommun	Besöksadress	Postadress	Kontaktcenter	Webbplats
	Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde	Skövde kommun, 54183 Skövde	Telefon: 0500-49 80 00	Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-25**Diarienummer: **KS2024.0353-1**Handläggare: **Louise Stöök**

Driftbudget	Belopp (kronor)
<i>Tidigare beslutat (Skede vägplan 2018)</i>	
Avsättning 2018 (engångspost)	3 750 000
<i>Tidigare beslutat (Skede produktion 2021)</i>	
Avsättning 2021 (engångspost)	18 000 000
Investeringsrelaterad drift (beslutad)	3 000 000
<i>Tillkommande driftkostnader (2024)</i>	
Avsättning 2024 (engångspost)	14 400 000
Investeringsrelaterad drift (tillkommande)	1 000 000
Summa tillkommande kostnader	15 400 000
Totalt tidigare beslutat + tillkommande 2024	40 150 000
Investeringsbudget	Belopp (kronor)
<i>Tidigare beslutat (Skede produktion 2021)</i>	
Investeringsutgifter	58 000 000
<i>Tillkommande investeringsutgift (2024)</i>	
Investeringsutgifter (tillkommande)	44 600 000
Tillkommande investeringsutgifter	44 600 000
Totalt tidigare beslutat + tillkommande 2024	102 600 000
Totalt Skövde kommun	142 750 000
Totalt Trafikverket	48 750 000
Totalt projektet	187 500 000

Konsekvensanalys vid utebliven investering

Sektor samhällsbyggnad bedömer att trafiknätet inom Skövde kommun kommer drabbas negativt av en utebliven investering. Vid ett fortsatt tryck på platsen kommer trafik söka sig till andra områden där det inte är av godo att trafiken leds exempelvis genom tätare områden som bostadsområden. Optimalt är att ha de stora trafikflödena på ytterlederna. Fördelen vid en sämre framkomlighetssituation är att det kan gynna andra färdstätt som med cykel eller kollektivtrafik. Trafikplatsen är dock förlagd geografiskt så att den fortsättningsvis bör ha en bra framkomlighet för alla trafikslag för att gynna kommunens kommande exploateringsområden.

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-25**

Diarienummer: **KS2024.0353-1**

Handläggare: **Louise Stöök**



En möjlig kostnadsreducerande åtgärd skulle kunna vara att utelämna anläggandet av ny gång- och cykelväg längs trafikplatsens nordvästra hörn då den påverkar gång- och cykelbron konstruktion på ett kostnadsdrivande sätt. I stället skulle man nå den nya gång- och cykelbron via befintligt gång- och cykelnät som kan förstärkas och förtydligas för trafikanter genom ny skyltning. Innan entreprenör tilldelats kontraktet är det inte känt hur kostnaderna är fördelade inom entreprenaden och därmed är kostnaden för denna anläggningsdel okänd i dagsläget.

Ytterligare en möjlig kostnadsbesparande åtgärd kan vara att gå ner från två körfält igenom trafikplatsen till ett. Detta kräver dock att en trafikanalys utförs för att säkerställa att en sådan utformning ger tillräckligt kapacitet. Trafikanalysen kommer göra att projektets genomförande försenas ytterligare och bidra till ytterligare fördyring eftersom en ny upphandling kommer att krävas vid sådan stor förändring. Trafikanalysen för även den med sig tillkommande kostnad.

Bedömningen är att om entreprenaden inte genomförs med start 2024 kommer det att ta tid innan det finns möjlighet att genomföra investeringen på nytt och att det sannolikt inte kommer innebära lägre kostnader i framtiden. Det kommer dessutom vara svårare att expandera verksamheter och bostäder i närområdet då trafikmängderna inte kan hanteras i det övergripande vägnätet.

Motivering till beslut

Med anledning av ovanstående analyser samt att det finns ett stort behov av en åtgärd för att förbättra framkomligheten på Nolhagavägen och väg 26 ser Sektor samhällsbyggnad att ytterligare medel bör skjutas till projektet.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Medfinansiering och samverkansavtal Trafikplats Stallsiken, väg 26. TRV 2017/115433. Tilläggsavtal

Tilläggsavtal medfinansiering 2024

Bilaga Drift- och investeringsbudget

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Handläggare

Louise Stöök

Kommunstyrelsen

AVTAL

1 (4)

Trafikverkets ärendenummer
TRV 2017/115433
Motpartens ärendenummer
ADM.2018.56

Datum
2024-04-04

Tilläggsavtal till medfinansierings- och samverkansavtal – Trafikplats Stallsiken, väg 26 och Nollhagavägen, Skövde kommun – bygghandling och produktion

Mellan nedanstående parter träffas härmed avtal om medfinansiering och samverkan enligt följande:

§1 Parter

Trafikverket, Västra regionen, org.nr 202100-6297, 781 89 Borlänge, nedan Trafikverket Skövde kommun, org.nr 212000-1710, 541 83 Skövde, nedan Kommunen

§2 Definitioner och begrepp

Följande definitioner och begrepp används i detta avtal:

GC står för gång och cykel.

Grundutförande avser den trafikala lösning som Trafikverket föreslår för att lösa en trafiksituation. Begreppet används i samband med medfinansiering från annan part till statlig infrastruktur.

Tillägg avser de förbättringar/ anpassningar som annan part föreslår för att lösa trafiksituationen utöver det som ingår i statens ansvar. Begreppet används i samband med medfinansiering från annan part till statlig infrastruktur.

§3 Syfte och bakgrund

Syftet med detta tilläggsavtal är att reglera respektive parts åtagande och finansiella ansvar för åtgärderna efter inkomna anbud vid entreprenadupphandling för att kunna teckna kontrakt med entreprenör för att påbörja produktion.

Vägplanen för den planskilda korsningen vid Stallsiken vann laga kraft januari 2023.

Medfinansiärens nyttor och motivering av finansiering

Ökad framkomlighet på väg 26 och Nollhagavägen, som möjliggör fortsatt utbyggnad av Kommunens närbelägna utvecklingsområden och ökar tillgängligheten till dessa.

Tidigare studier och utredningar avseende detta objekt är

Åtgärdsvalsstudie – tillgänglighet Skövde, TRV 2017/22844
Vägplan, Väg 26 Trafikplats Stallsiken, 2022-07-08, TRV 2019/14569

§4 Tidigare avsiktsförklaring eller avtal avseende medfinansiering och samverkan för åtgärderna

Parterna har tidigare träffat följande avseende medfinansiering av åtgärderna:

3.
0
Me
dfi
na
nsi
eri
ng
oc
h
sa
mv
erk
an
sa
vta
l
T
M
A
LL
04
62

Medfinansieringsavtal – Planläggningsprocess Trafikplats Stallsiken, väg 26 Skövde kommun, träffat 2018-03-14, TRV 2017/115433, ADM.2018.56

Tilläggsavtal – Planläggningsprocess Trafikplats Stallsiken, väg 26 Skövde kommun, träffat 2019-06-19, TRV 2017/115433, ADM.2018.56

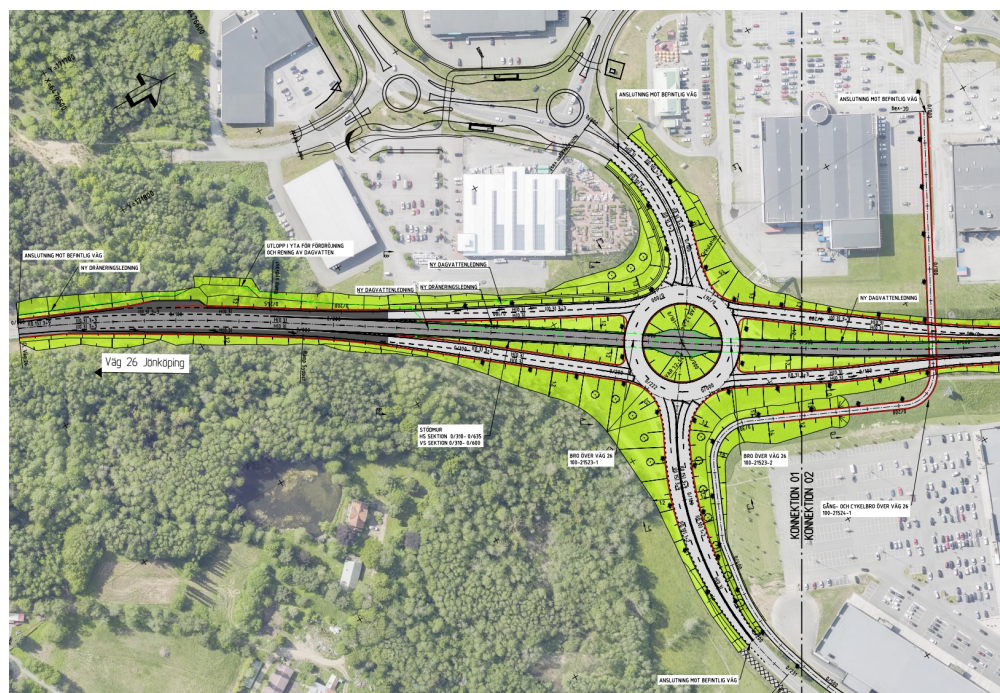
Medfinansierings- och samverkansavtal – Trafikplats Stallsiken, väg 26 och Nohlagavägen, Skövde kommun – bygghandling och produktion, träffat 2021-10-12, TRV 2017/115433, ADM.2018.56.

§5 Beskrivning av åtgärder

Avtalet avser åtgärder i anläggningar som Trafikverket och Kommunen äger och ansvarar för.

Trafikplatsen planeras att utföras i form av en upphöjd tvåfilig cirkulationsplats över väg 26 med av- och påfartsramper till väg 26 samt anpassning av Nohlagavägen till den nya cirkulationsplatsens höjd. Befintlig GC-vägs sträckning behöver justeras med anledning av utformningen och en ny GC-bro över väg 26 planeras norr om den nya cirkulationsplatsen. Se figur 2.

Trafikverket ska utföra åtgärderna som omfattas av detta avtal, i såväl statlig som kommunal anläggning, enligt tidigare medfinansieringsavtal. Kommunen ska upprätthålla funktionen bevakande projektledare enligt tidigare avtal som ska tillvarata Kommunens intressen avseende den kommunala anläggningen.



Figur 1. Illustrerad utformning av ny trafikplats Stallsiken.

§6 Finansiering

Den totala kostnaden för åtgärderna som omfattas av detta tilläggsavtal beräknas uppgå till cirka 180 000 000 baserat på lägsta inkomna anbud vid entreprenadupphandling. Finansieringen av åtgärderna fördelas enligt tabellen nedan.

AVTAL

3 (4)

Nr.	Åtgärder	Utförare	Kostnad (kr)	Finansiär			
				TRV NTP	Kommunen	Summa	
Åtgärder i den statliga anläggningen (Trafikverket)							
1	26	Projektering och produktion för av- och påfartsramper till väg 26 samt justering av väg	Trafikverket	77 400 000	45 000 000	32 400 000	77 400 000
Åtgärder i kommunal anläggning							
2	ny GC-bro	Projektering och produktion för upphöjd tvåfilig cirkulationsplats, anpassning av Nohlagavägen samt justering av GC-väg inklusive	Trafikverket	102 600 000		102 600 000	102 600 000
Totalkostnad för alla åtgärder i detta avtal				180 000 000	45 000 000	135 000 000	180 000 000

Kommunen svarar för 75 % och Trafikverket för 25 % av den faktiska kostnaden för åtgärderna i detta avtal. Fördelningen ska ske enligt tidigare avtal, genom att hela Trafikverkets andel investeras i den statliga anläggningen. Kommunen svarar, genom medfinansiering, för resterande del av kostnaderna i statlig anläggning samt för hela kostnaden i kommunal anläggning. Medfinansiering till den statliga anläggningen beräknas uppgå till cirka 32 400 000 kr.

Hantering av kostnadsförändringar ska ske enligt §8.

Grundutförande och Tillägg

Åtgärderna i detta avtal utgör till viss del ett Grundutförande, som förbättrar framkomligheten på väg 26, och till viss del Tillägg, som möjliggör fortsatt exploatering av närbelägna utvecklingsområden och ökad tillgänglighet till dessa.

Ägar-, drift- och underhållskostnader

Kostnader för ägande respektive drift och underhåll i förvaltningsskedet ingår inte i ovan angivna totala kostnader. Respektive part svarar i framtiden för kostnader i den egna anläggningen.

§7 Ansvarsfördelning

Ansvarsfördelning mellan parterna kvarstår oförändrad enligt tidigare undertecknat medfinansieringsavtal.

§8 Hantering av kostnadsförändringar

Kostnadsökningar till följd av parts ensidigt önskade tillägg bekostas till 100 % av den parten, om inte annat överenskommits skriftligt i förväg.

I de fall projektet avbryts eller avtalet upphör att gälla står respektive part för de kostnader inom sitt ansvar som dittills nedlagts.

§9 Betalning

Trafikverket har rätt att löpande rekvirera/fakturera Kommunen för upparbetade kostnader. Till rekvisitioner/fakturor bifogas underlag i form av utdrag från Trafikverkets ekonomisystem.

Rekvisitioner/fakturor adresseras till:
Skövde kommun
Sektor Samhällsbyggnad

T
M
A
LL
04
62
M
ed
fin
an
si
eri
ng
oc
h
sa
m
ve
rk
an
sa
vt
al
3.
0

AVTAL

4 (4)

541 83 Skövde

§10 Projektorganisation och former för parternas samarbete

Kommunen ska ges insyn i arbetet med åtgärderna genom rapportering om hur arbetet framskrider tekniskt och tidsmässigt.

Ömsesidiga informationsmöten ska genomföras med den regelbundenhet som parterna beslutar i särskild ordning.

§11 Tidplan

Nedan tidplan är preliminär och förutsätter att detta avtal träder i kraft våren 2024.

Byggstart beräknas kunna ske under år 2024. Anläggningarna beräknas kunna färdigställas och öppnas för trafik under år 2026.

§12 Avtalets giltighet

Detta avtal gäller under förutsättning av att

1. båda parter undertecknat avtalet senast 2024-05-30
2. kommunfullmäktige i Skövde godkänt avtalet senast samma datum, genom beslut som vinner laga kraft.

Om avtalet upphör att gälla kvarstår respektive parts finansieringsansvar av dittills genomförda och upparbetade kostnader för de beskrivna åtgärderna enligt §§5 och 6.

§13 Övrigt

Ändringar eller tillägg till detta avtal ska vara skriftliga och undertecknas av parterna för att vara giltiga.

§14 Tvistlösning

Tvist avseende tillämpning eller tolkning av detta avtal ska avgöras av allmän domstol enligt svensk lag.

Detta avtal är upprättat i två likalydande exemplar varav parterna tagit var sitt.

För Trafikverket

För Skövde kommun

Ort och datum

Ort och datum

Jörgen Einarsson

Regional direktör

T
M
A
LL
04
62
M
ed
fin
an
si
eri
ng
oc
h
sa
m
ve
rk
an
sa
vt
al
3.
0

Driftbudget	Belopp (kronor)
<i>Tidigare beslutat (Skede vägplan 2018)</i>	
Avsättning 2018 (engångspost)	3 750 000
<i>Tidigare beslutat (Skede produktion 2021)</i>	
Avsättning 2021 (engångspost)	18 000 000
Investeringsrelaterad drift (beslutad)	3 000 000
<i>Tillkommande driftkostnader (2024)</i>	
Avsättning 2024 (engångspost)	14 400 000
Investeringsrelaterad drift (tillkommande)	1 000 000
Summa tillkommande kostnader	15 400 000
Totalt tidigare beslutat + tillkommande 2024	40 150 000
Investeringsbudget	Belopp (kronor)
<i>Tidigare beslutat (Skede produktion 2021)</i>	
Investeringsutgifter	58 000 000
<i>Tillkommande investeringsutgift (2024)</i>	
Investeringsutgifter (tillkommande)	44 600 000
Tillkommande investeringsutgifter	44 600 000
Totalt tidigare beslutat + tillkommande 2024	102 600 000
Totalt Skövde kommun	142 750 000
Totalt Trafikverket	48 750 000
Totalt projektet	187 500 000

KS § 100/24

Medfinansiering och samverkansavtal Trafikplats Stallsiken, väg 26. TRV 2017/115433. Tilläggsavtal

KS2024.0353

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	82/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	100/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- teckna tilläggsavtal till tidigare undertecknat medfinansieringsavtal med Trafikverket avseende bygghandling och produktion av ny trafikplats i Stallsiken
- godkänna en utökning av investeringsutgift om 44,6 miljoner kronor, att hantera som en avvikelse inom investeringsbudgeten
- hantera tillkommande avsättning om 14,4 miljoner kronor inom finansenheten vilket kommer att påverka kommunens resultat 2024 med motsvarande.
- låta den tillkommande driftskostnaden om en miljon kronor hanteras i kommande budgetprocess för 2026-2028.

Yrkanden

Torbjörn Bergman (SP) och Jerzy Kucier (SD) yrkar på följande tillägg:

att kommunen som villkor för ökad medfinansiering ställer motkrav om att trafikplatsen utformas så att den:

- möjliggör byte mellan färdväg
- möjliggör en framtida ökad kapacitet genom att brospannen görs vida nog för fyrfältsväg på väg 26.

Maria Hjärtqvist (S) yrkar avslag på Torbjörn Bergmans (SP) och Jerzy Kuciers (SD) tilläggsyrkande samt bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordförande finner att kommunstyrelsen beslutar enligt huvudförslaget. Ordförande finner sedan att kommunstyrelsen beslutar enligt Maria Hjärtqvist (S) förslag om att avslå Torbjörn Bergmans (SP) och Jerzy Kuciers (SD) tilläggsyrkande.

Reservationer

Torbjörn Bergman (SP), Stefan Ingemarsson (SP), Jerzy Kucier (SD) och Gustav Jacobsson (SD) reserverar sig beslutet.

Sammanfattning

Efter inkomna anbud på entreprenadupphandlingen av Trafikplats Stallsiken - väg 26, behövs ytterligare medel skjutas till projektet innan tilldelning av entreprenör kan ske.

Bakgrund

Skövde kommun genomförde år 2017 tillsammans med Trafikverket en åtgärdsvalsstudie för hela Skövde tätort. I denna pekades ett antal åtgärder ut med syftet att förbättra tillgängligheten i Skövde, där en av åtgärderna berörde behovet av att bygga om cirkulationsplats Stallsiken till en planskild trafikplats.

I det förslag som finns framtaget kommer väg 26 löpa genom den nya trafikplatsen och fortsätta vara statlig väg medan själva trafikplatsen med brokonstruktioner och ramper kommer vara kommunal. Samma princip som exempelvis vid Norra Ryds trafikplats.

För att möjliggöra byggnationen av trafikplats Stallsiken har en vägplan tagits fram av Trafikverket, denna vann laga kraft i januari 2023. Inför fastställandet av vägplanen tecknades ett medfinansieringsavtal mellan kommunen och Trafikverket som bland annat reglerar projektets kostnadsfördelning mellan parterna baserat på den då beräknade kostnaden för bygghandling och produktion. Överenskommelsen med Trafikverket enligt tidigare avtal bygger på att Trafikverket ska finansiera 25% av hela åtgärdens kostnad och kommunen 75%. Den del av anläggningen som avser det kommunala vägnätet kommer att finansieras genom kommunala investeringsmedel och blir då en anläggningstillgång i kommunen. Den delen som Skövde kommun medfinansierar i den statliga anläggningen finansieras genom driftmedel vilket belastar resultatet det år som tilläggsavtalet tecknas.

Trafikverket har arbetat fram ett förfrågningsunderlag för att upphandla entreprenör gällande framtagande av bygghandling för samt anläggande av trafikplatsen. I upphandlingens nu inkomna anbud framgår att anläggningskostnaden ökat mot vad tidigare framtagna kalkyler visat. Samtliga inkomna anbud ligger i samma storleksordning med mindre differenser mellan sig, det anbud som antas är det ekonomiskt mest fördelaktiga.

Sektor samhällsbyggnad gemensamt med Trafikverket har, för att fastställa rimligheten i anbudena, gjort en jämförelse mellan samtliga inkomna anbud utifrån rådande marknadsläge. Trafikverket har även jämfört mot andra projekt av liknande karaktär. Den gemensamma bedömningen från Trafikverket och kommunen är att inkomna anbud är rimliga sett till åtgärdens omfattning samt det marknadsläge som nu råder.

Finansiering av åtgärden

Projektets totala kostnad uppgår till 190 mnkr. För Skövde kommun uppgår total kostnad i projektet till 142,8 mnkr varav 102,6 mnkr belastar investeringsbudget. Resterande 40,2 mnkr belastar driftbudget, av dessa är 36,2 mnkr engångspost och resterande 4 mnkr del av årlig drift.

Driftbudget	Belopp (kronor)
Tidigare beslutat (Skede vägplan 2018)	
Avsättning 2018 (engångspost)	3 750 000

<i>Tidigare beslutat (Skede produktion 2021)</i>	
Avsättning 2021 (engångspost)	18 000 000
Investeringsrelaterad drift (beslutad)	3 000 000
<i>Tillkommande driftkostnader (2024)</i>	
Avsättning 2024 (engångspost)	14 400 000
Investeringsrelaterad drift (tillkommande)	1 000 000
Summa tillkommande kostnader	15 400 000
Totalt tidigare beslutat + tillkommande 2024	40 150 000
Investeringsbudget	Belopp (kronor)
<i>Tidigare beslutat (Skede produktion 2021)</i>	
Investeringsutgifter	58 000 000
<i>Tillkommande investeringsutgift (2024)</i>	
Investeringsutgifter (tillkommande)	44 600 000
Tillkommande investeringsutgifter	44 600 000
Totalt tidigare beslutat + tillkommande 2024	102 600 000
Totalt Skövde kommun	142 750 000
Totalt Trafikverket	48 750 000
Totalt projektet	187 500 000

Konsekvensanalys vid utebliven investering

Sektor samhällsbyggnad bedömer att trafiknätet inom Skövde kommun kommer drabbas negativt av en utebliven investering. Vid ett fortsatt tryck på platsen kommer trafik söka sig till andra områden där det inte är av godo att trafiken leds exempelvis genom tätare områden som bostadsområden. Optimalt är att ha de stora trafikflödena på ytterlederna. Fördelen vid en sämre framkomlighetssituation är att det kan gynna andra färdmedel som med cykel eller kollektivtrafik. Trafikplatsen är dock förlagd geografiskt så att den fortsättningsvis bör ha en bra framkomlighet för alla trafikslag för att gynna kommunens kommande exploateringsområden.

En möjlig kostnadsreducerande åtgärd skulle kunna vara att utelämna anläggandet av ny gång- och cykelväg längs trafikplatsens nordvästra hörn då den påverkar gång- och cykelbrons konstruktion på ett kostnadsdrivande sätt. I stället skulle man nå den nya gång- och cykelbron via befintligt gång- och cykelnät som kan förstärkas och förtydligas för trafikanter genom ny skyltning. Innan entreprenör tilldelats kontraktet är det inte känt hur kostnaderna är fördelade inom entreprenaden och därmed är kostnaden för denna anläggningsdel okänd i dagsläget.

Ytterligare en möjlig kostnadsbesparande åtgärd kan vara att gå ner från två körfält igenom trafikplatsen till ett. Detta kräver dock att en trafikanalys utförs för att säkerställa att en sådan utformning ger tillräckligt kapacitet. Trafikanalysen kommer göra att projektets genomförande försenas ytterligare och bidra till ytterligare fördyring eftersom en ny upphandling kommer att krävas vid sådan stor förändring. Trafikanalysen för även den med sig tillkommande kostnad.

Bedömningen är att om entreprenaden inte genomförs med start 2024 kommer det att ta tid innan det finns möjlighet att genomföra investeringen på nytt och att det sannolikt inte kommer innebära lägre kostnader i framtiden. Det kommer dessutom vara svårare att expandera verksamheter och bostäder i närområdet då trafikmängderna inte kan hanteras i det övergripande vägnätet.

Motivering till beslut

Med anledning av ovanstående analyser samt att det finns ett stort behov av en åtgärd för att förbättra framkomligheten på Nollhagavägen och väg 26 ser Sektor samhällsbyggnad att ytterligare medel bör skjutas till projektet.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Medfinansiering och samverkansavtal Trafikplats Stallsiken, väg 26. TRV 2017/115433. Tilläggsavtal
Tilläggsavtal medfinansiering 2024
Bilaga Drift- och investeringsbudget

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

KSAU § 82/24

Medfinansiering och samverkansavtal Trafikplats Stallsiken, väg 26. TRV 2017/115433. Tilläggsavtal

KS2024.0353

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	82/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

- teckna tilläggsavtal till tidigare undertecknat medfinansieringsavtal med Trafikverket avseende bygghandling och produktion av ny trafikplats i Stallsiken
- godkänna en utökning av investeringsutgift om 44,6 miljoner kronor, att hantera som en avvikelse inom investeringsbudgeten
- hantera tillkommande avsättning om 14,4 miljoner kronor inom finansenheten vilket kommer att påverka kommunens resultat 2024 med motsvarande.
- låta den tillkommande driftskostnaden om en miljon kronor hanteras i kommande budgetprocess för 2026-2028.

Sammanfattning

Efter inkomna anbud på entreprenadupphandlingen av Trafikplats Stallsiken - väg 26, behövs ytterligare medel skjutas till projektet innan tilldelning av entreprenör kan ske.

Bakgrund

Skövde kommun genomförde år 2017 tillsammans med Trafikverket en åtgärdsvalsstudie för hela Skövde tätort. I denna pekades ett antal åtgärder ut med syftet att förbättra tillgängligheten i Skövde, där en av åtgärderna berörde behovet av att bygga om cirkulationsplats Stallsiken till en planskild trafikplats.

I det förslag som finns framtaget kommer väg 26 löpa genom den nya trafikplatsen och fortsätta vara statlig väg medan själva trafikplatsen med brokonstruktioner och ramper kommer vara kommunal. Samma princip som exempelvis vid Norra Ryds trafikplats.

För att möjliggöra byggnationen av trafikplats Stallsiken har en vägplan tagits fram av Trafikverket, denna vann laga kraft i januari 2023. Inför fastställandet av vägplanen tecknades ett medfinansieringsavtal mellan kommunen och Trafikverket som bland annat reglerar projektets kostnadsfördelning mellan parterna baserat på den då beräknande kostnaden för bygghandling och produktion. Överenskommelsen med Trafikverket enligt tidigare avtal bygger på att Trafikverket ska finansiera 25% av hela åtgärdens kostnad och kommunen 75%. Den del av anläggningen som avser det kommunala vägnätet kommer att finansieras genom kommunala investeringsmedel och blir då en anläggningstillgång i kommunen. Den delen som Skövde kommun medfinansierar i den statliga anläggningen finansieras genom driftmedel vilket belastar resultatet det år som tilläggsavtalet tecknas.

Trafikverket har arbetat fram ett förfrågningsunderlag för att upphandla entreprenör gällande framtagande av bygghandling för samt anläggande av trafikplatsen. I upphandlingens nu inkomna anbud framgår att anläggningskostnaden ökat mot vad tidigare framtagna kalkyler visat. Samtliga inkomna anbud ligger i samma storleksordning med mindre differenser mellan sig, det anbud som antas är det ekonomiskt mest fördelaktiga.

Sektor samhällsbyggnad gemensamt med Trafikverket har, för att fastställa rimligheten i anbudet, gjort en jämförelse mellan samtliga inkomna anbud utifrån rådande marknadsläge. Trafikverket har även jämfört mot andra projekt av liknande karaktär. Den gemensamma bedömningen från Trafikverket och kommunen är att inkomna anbud är rimliga sett till åtgärdens omfattning samt det marknadsläge som nu råder.

Finansiering av åtgärden

Projektets totala kostnad uppgår till 190 mnkr. För Skövde kommun uppgår total kostnad i projektet till 142,8 mnkr varav 102,6 mnkr belastar investeringsbudget. Resterande 40,2 mnkr belastar driftbudget, av dessa är 36,2 mnkr engångspost och resterande 4 mnkr del av årlig drift.

Driftbudget	Belopp (kronor)
<i>Tidigare beslutat (Skede vägplan 2018)</i>	
Avsättning 2018 (engångspost)	3 750 000
<i>Tidigare beslutat (Skede produktion 2021)</i>	
Avsättning 2021 (engångspost)	18 000 000
Investeringsrelaterad drift (beslutad)	3 000 000
<i>Tillkommande driftkostnader (2024)</i>	
Avsättning 2024 (engångspost)	14 400 000
Investeringsrelaterad drift (tillkommande)	1 000 000
Summa tillkommande kostnader	15 400 000
Totalt tidigare beslutat + tillkommande 2024	40 150 000
Investeringsbudget	Belopp (kronor)
<i>Tidigare beslutat (Skede produktion 2021)</i>	
Investeringsutgifter	58 000 000
<i>Tillkommande investeringsutgift (2024)</i>	
Investeringsutgifter (tillkommande)	44 600 000
Tillkommande investeringsutgifter	44 600 000
Totalt tidigare beslutat + tillkommande 2024	102 600 000
Totalt Skövde kommun	142 750 000
Totalt Trafikverket	48 750 000
Totalt projektet	187 500 000

Konsekvensanalys vid utebliven investering

Sektor samhällsbyggnad bedömer att trafiknätet inom Skövde kommun kommer drabbas negativt av en utebliven investering. Vid ett fortsatt tryck på platsen kommer trafik söka sig till andra områden där det inte är av godo att trafiken leds exempelvis genom tätare områden som bostadsområden. Optimalt är att ha de stora trafikflödena på ytterlederna. Fördelen vid en sämre framkomlighetssituation är att det kan gynna andra färdstätt som med cykel eller kollektivtrafik. Trafikplatsen är dock förlagd geografiskt så att den fortsättningsvis bör ha en bra framkomlighet för alla trafikslag för att gynna kommunens kommande exploateringsområden.

En möjlig kostnadsreducerande åtgärd skulle kunna vara att utelämna anläggandet av ny gång- och cykelväg längs trafikplatsens nordvästra hörn då den påverkar gång- och cykelbrons konstruktion på ett kostnadsdrivande sätt. I stället skulle man nå den nya gång- och cykelbron via befintligt gång- och cykelnät som kan förstärkas och förtydligas för trafikanter genom ny skyltning. Innan entreprenör tilldelats kontraktet är det inte känt hur

kostnaderna är fördelade inom entreprenaden och därmed är kostnaden för denna anläggningsdel okänd i dagsläget.

Ytterligare en möjlig kostnadsbesparande åtgärd kan vara att gå ner från två körfält igenom trafikplatsen till ett. Detta kräver dock att en trafikanalys utförs för att säkerställa att en sådan utformning ger tillräckligt kapacitet. Trafikanalysen kommer göra att projektets genomförande försenas ytterligare och bidra till ytterligare fördyring eftersom en ny upphandling kommer att krävas vid sådan stor förändring. Trafikanalysen för även den med sig tillkommande kostnad.

Bedömningen är att om entreprenaden inte genomförs med start 2024 kommer det att ta tid innan det finns möjlighet att genomföra investeringen på nytt och att det sannolikt inte kommer innebära lägre kostnader i framtiden. Det kommer dessutom vara svårare att expandera verksamheter och bostäder i närområdet då trafikmängderna inte kan hanteras i det övergripande vägnätet.

Motivering till beslut

Med anledning av ovanstående analyser samt att det finns ett stort behov av en åtgärd för att förbättra framkomligheten på Nolhagavägen och väg 26 ser Sektor samhällsbyggnad att ytterligare medel bör skjutas till projektet.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Medfinansiering och samverkansavtal Trafikplats Stallsiken, väg 26. TRV 2017/115433. Tilläggsavtal
Tilläggsavtal medfinansiering 2024
Bilaga Drift- och investeringsbudget

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2024-04-25

Diarienummer: KS2024.0355-1

Handläggare: Mats Lennergren



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Reviderad taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats 2024

Beredning samhällsbyggnads förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta anta reviderad taxa. Taxan föreslås gälla från och med 1 Juli 2024 tills vidare.

Taxan föreslås indexuppräknas varje år med start 2025 enligt konsumentprisindex (KPI) med oktober 2024 som basår för uppräknings med avrundning till närmaste 10- tal.

Sammanfattning

Ett behov av revidering av gällande taxor har uppkommit då förändringar i gaturummet har uppmärksamats i samband med förfrågningar och markupplåtelser inom Skövde kommun. Dessa ansökningar sträcker sig över olika områden och användningsändamål, vilket visar på en ökad efterfrågan på att använda offentligplatsmark inom kommunen.

För att kunna möta och stödja efterfrågan på ett sätt som är rättvist och samtidigt ekonomiskt rimligt för båda parter, krävs en omvärdering av de gällande taxorna för markupplåtelse. Det är viktigt att de fastställda taxorna speglar de nuvarande förhållandena och är jämförbara med liknande kommuner i Sverige.

Bakgrund

För att få använda offentlig plats för annat ändamål än vad den upplåtits för måste polismyndighetens tillstånd inhämtas.

Om tillstånd enligt 3 kap 1 § Ordningslagen (1993:1617) har lämnats i fråga om sådan offentlig plats som står under kommunal förvaltning, får kommunen ta ut ersättning för användningen. Detta med stöd av lagen om rätt för kommun att ta ut avgift för vissa upplåtelser av offentlig plats, mm (1957:259). Om kommunen säger nej till upplåtelse kan inte polisen utfärda tillstånd. Skövde kommun prövar ärendet med hänsyn till bland annat skötsel, markanvändning, stadsbild, miljö, trafik och tillgänglighet.

Taxan gällande markupplåtelser har för avsikt att på ett tydligt och lättöverskådligt sätt informera om gällande taxor vid i anspråkstagande av offentligplatsmark samt de kostnader som medföljer vid nyttjande av offentligplats.

En stor förändring i denna revidering av taxan är att kommunen förbehåller sig rätten att, efter ha underrättat den sökande skriftligen via mail, ta ut avgifter eller avbryta upplåtelsen om sökande inte inkommit med en ansökan i tid eller inte följer gällande villkor enligt yttrande. Samråd har genomförts med de som påverkas av förändringarna, Next Skövde och Foodtruck-företag som under året ansökt om möjlighet att nyttja Sandtorget. Sektor medborgare och

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-25**

Diarienummer: **KS2024.0355-1**

Handläggare: **Mats Lennergren**



Samhällsutveckling och driftorganisationen på sektor service har varit inblandade och angett sina behov och önskemål.

Jämförelser har genomförts mot flera andra kommuner och deras taxor och även på trender inom markupplåtelser. Där har vi särskilt granskat likvärdiga kommuner i storlek så som Nyköping, Falun, Örnsköldsvik och Uddevalla.

Enligt Policy för ekonomi och verksamhetsstyrning ska beslut om taxor och avgifter som inte delegerats till nämnd ske senast i samband med att kommunfullmäktige beslutar om strategisk plan med budget för att kunna gälla kommande kalenderår. Syftet med att frånga policyn i detta ärende är för att undvika merkostnader och onödigt extraarbete kopplat till större arrangemang som exempelvis Matfestivalen. Detta gynnar dels den kommunala organisationen då den blir mer effektiv men också stadens attraktivitet då det sänker kostnaderna för arrangörer

Motivering till beslut

Sektor samhällsbyggnad har sett att kostnaden för drift i samband med upplåtelseerna har behov av att justeras emot upplåtelseerna och de förändringar som genomförts, särskilt på Sandtorget har det inneburit andra kostnader som tidigare inte varit uttalade. Även underlaget för driften på Hertig Johans torg i relation till elförbrukningen särskilt vintertid har jämförts. För att möta behoven och de önskemål som inkommit från näringsliv och driftorganisation ser sektor samhällsbyggnad behov av en revidering av taxorna. För att väga upp en ökande kostnad på vissa delar av upplåtelseerna försöker kommunen möta upp med bättre tillgänglighet och en utökning av upplåtelse typer.

De förändringar som gjorts och som kan påverka sökande negativt är tillägg av upplåtelse typer där ökningen av taxan *tillval på uteserveringar* ökat något vintertid. Detta för att möta den driftkostnad som finns kopplad till att elinfrastrukturen nyttjas under de kallare månaderna på året. För att kompensera detta har taxan på tillvalet sommartid sänkts något.

Övergångsperiod

Taxan gäller från beslutets datum vunnit laga kraft.

Taxa för beslut tagna innan beslutad revidering ska gälla så länge tillståndet för upplåtelsen gäller eller som längst till 31 oktober 2024.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Reviderad taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats 2024

Förslag Taxa för upplåtelse av offentlig mark 2024 V4

Södra ryd

Centrala Skövde

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

Skövde kommun, 54183 Skövde

Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-25**

Diarienummer: **KS2024.0355-1**

Handläggare: **Mats Lennergren**



Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Handläggare

Mats Lennergren

Kommunstyrelsen

Skövde kommun

Besöksadress

Stadshuset, Fredsgatan 4, Skövde

Postadress

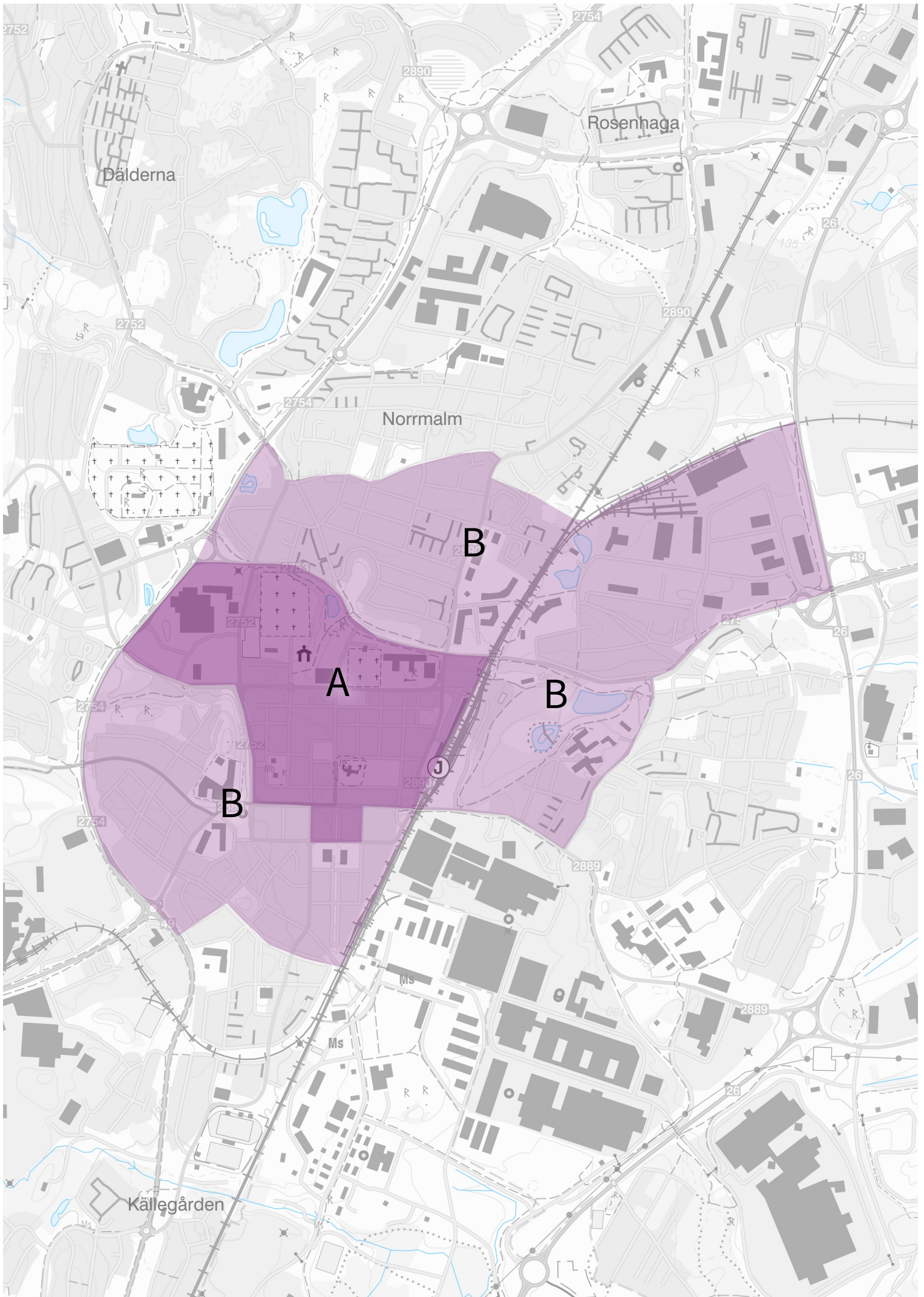
Skövde kommun, 54183 Skövde

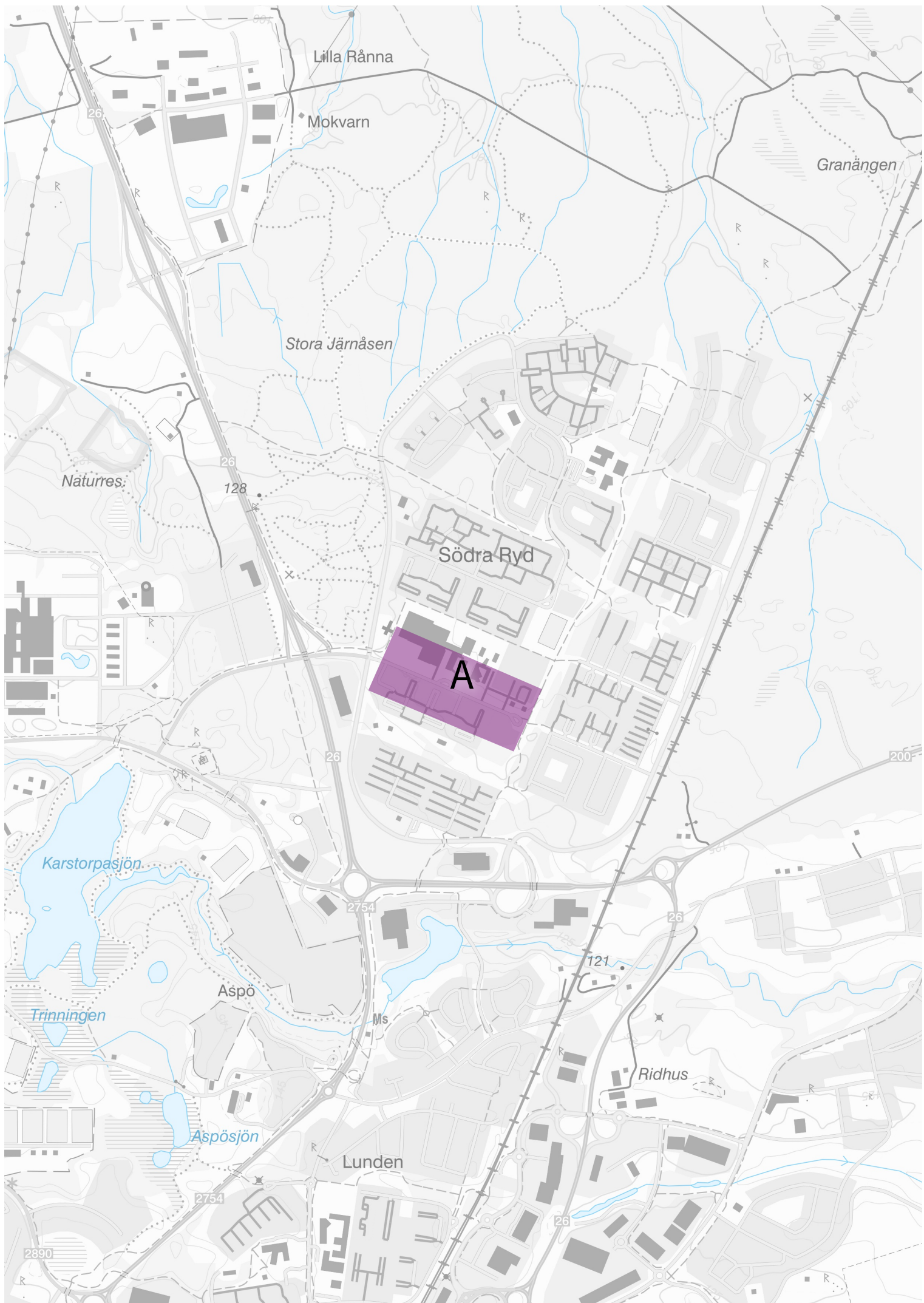
Kontaktcenter

Telefon: 0500-49 80 00

Webbplats

Skovde.se







SKÖVDE

Taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats

Beslutad av kommunfullmäktige
datum månad år, § XX. Dnr XXXXX.XXXX

Innehåll

1.	Taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats	3
2.	Områdestyp och tidsangivelse	3
3.	Taxa	4
4.	Avvikelser	8

Dokumenttyp: Taxor och avgifter

Dokumentet gäller för: Upplåtelse av offentlig mark

Diarienummer: Castor ADM.2024.65

Reviderad: 2024-X-X

Giltighetstid: tillsvidare

Tidpunkt för aktualitetsprövning:

Dokumentansvarig: Chef Gata- och Naturenheten, SSB

Andra tillhörande dokument: Kartbilaga

})

1. Taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats

Om tillstånd enligt 3 kap 1 § Ordningsslagen (1993:1617) har lämnats i fråga om sådan offentlig plats som står under kommunal förvaltning, får kommunen ta ut ersättning för användningen. Detta med stöd av lagen om rätt för kommun att ta ut avgift för vissa upplåtelse av offentlig plats, mm (1957:259). Om kommunen säger nej till upplåtelse kan inte polisen utfärda tillstånd. Skövde kommun prövar ärendet med hänsyn till bland annat skötsel, markanvändning, stadsbild, miljö, trafik och tillgänglighet.

I alla upplåtelse är handläggningsavgiften 450 kr utöver nedan avgifter om inget annat angivs.

Taxan index uppräknas på årsbasis mot konsumentprisindex (KPI) till närmaste 10 tal.

Taxan i detta dokument beslutat 2024 är basår för justering.

2. Områdestyp och tidsangivelse

Se kartbilaga för områdestyp

Platstyp A Centrum eller motsvarande

Platstyp B Centrumnära

Platstyp C Övriga platser

Platstyp D Särskild plats eller ändamål

I Boulognerparken finns endast en plats för uppställning av foodtruck eller fast/kvarvarande installation.

Detsamma gäller i Ryd Centrum där det också endast finns en plats att tillgå.

Platserna är geografiskt uppdelade med tanke på nyttjandegrad. Centrum nyttjas oftare och har därför särskild taxa i upplåtelse där detta anges som A.

Påbörjad dag, vecka och månad räknas som hel tidsperiod. År är från upplåtelsens början och 12 månader framåt.

Där trafik blir påverkad eller grävning pågår ska även grävstillstånd och en Trafikanordningsplan upprättas.

3. Taxa

Upplåtelse typ/Taxa typ.	Kommentar	Plats och taxa
1. Handläggningskostnad/ Faktureringskostnad	Handläggningskostnad för alla aktiviteter som kräver yttrande, och faktureringskostnad där det är tillämpligt.	450 kr
2. Tidsbestämd saluverksamhet månad-år	Installationen är kvarvarande på plats, max 50 m ² . Måste kontrolleras med Bygglövsenheten.	A. Ej Möjlig B. 46 000 kr/år, 4 400 kr/månad C. 33 000 kr/år, 3 100 kr/månad
3. Mindre kiosk/gatukök	Installationen är kvarvarande på plats, max 15 m ² . Måste kontrolleras med Bygglövsenheten.	A. 32 250 kr/halvår, 6 500 kr/ månad, 1 680 kr/vecka B. 32 250 kr/halvår, 5 700 kr/månad, 1 480 kr /veckan C. 64 500 kr/år, 5 700 kr/månad, 1 480 kr /veckan

Ambulerande försäljning		
4. Foodtruck, ambulerande matförsäljning. Utan tillgång till kommunal el.	Etableringen flyttas från platsen varje dag. Gäller ett fordon max 30 m ² .	A. 15 000 kr/halvår, 3 000 kr/månad, 400kr/dag B. 34 000 kr/år, 3 000 kr/månad, 400 kr/dag C. 34 000 kr/år, 3 000 kr/månad, 400 kr/dag
5. Foodtruck, ambulerande matförsäljning. Med tillgång till kommunal el.	Etableringen flyttas från platsen varje dag. Gäller ett fordon max 30 m ² .	A. 38 000 kr/halvår, 7 600 kr/månad, 500 kr/dag B. 76 000 kr/år, 7 600 kr/månad, 500 kr/dag C. 76 000 kr/år, 7 600 kr/månad, 500 kr/dag D. Ryd Centrum 76 000 kr/år
6. Bike truck, Ambulerande försäljning. Utan tillgång till kommunal el.	Etableringen flyttas från platsen varje dag. Gäller ett fordon max 8 m ² .	A. 3 000 kr/halvår, 600 kr/månad, 200 kr/dag B. 2 000 kr/halvår, 500 kr/månad, 200 kr/dag C. 2 000 kr/halvår, 500 kr/månad, 200 kr/dag D. Ryd Centrum 6 000 kr/år
7. Bike truck, Ambulerande försäljning. Med tillgång till kommunal el.	Etableringen flyttas från platsen varje dag. Gäller ett fordon max 8 m ² .	A. 6 000 kr/halvår, 1 200 kr/månad, 300 kr/dag B. 4 000 kr/halvår, 1 000 kr/månad

Tillfällig försäljning/marknadsföring

8. Tillfällig försäljning/visning av produkt i vinstsyfte.	Etableringen flyttas från platsen varje dag. Maximal yta 15 m ² . Gäller sökande som bedriver vinstdrivande verksamhet.	A. 300 kr/dag B. 200 kr/dag C. 200 kr/dag
9. Tillfällig försäljning visning av produkt, kostnadsfri via företag eller förening.	Etableringen flyttas från platsen varje dag. Maximal yta 15 m ² . Gäller sökande som inte bedriver vinstdrivande verksamhet. <i>Exempel: Skolor, Ideell verksamhet, UF inom skola.</i>	A. 50 kr/dag B. 50 kr/dag C. 50 kr/dag
10. Affisering till event/större aktiviteter/politiska val	Fastställda affiseringsplatser används. Gäller som längst tre månader.	3 000 kr för alla affiseringsplatser, maximalt tre månader.
11. Fasta affischpelare/tavlor. Kräver bygglov och separat avtal.	Ansökande ska ansöka om arrende och bygglov, särskilt avtal måste skrivas.	15 000 kr- 35 000 kr/tavla per år.
12. Tillfällig reklamskylt/reklamvepa	Tillfällig affisering utanför affiseringsplatser. Maximal storlek 1 m ² per tavla.	150 kr/st per vecka - Alla platser
13. Reklamskylt så kallad gatu-/trottoarpratere	Reklamskylt som tillhör företag placeras i direkt anslutning till verksamhetslokalen. Daglig intagning, fastighetsägaren måste tillfrågas.	1 500 kr/år per styck 200 kr/månad per styck
14. Butiks föremål/försäljning/varuställ	Varuställ, butiks föremål eller liknande som tillhör företag, placeras i direkt anslutning till verksamhetslokalen. Daglig intagning, fastighetsägaren måste tillfrågas.	1 500 kr/år per styck 200 kr/månad per styck
15. Etablering ut från fasad. 1 meter, ej möjlig på alla platser	Etablering vid fasad utanför verksamhetslokalen, maximalt 1 meter ut från fasad, längs med verksamheten. Daglig intagning, fastighetsägaren måste tillfrågas.	3 000 kr/år 400 kr/månad

Uteservering/evenemang/större event

16. Uteservering	Etablering vid fasad utanför verksamhetslokalen, även satellitetaablering. Fastighetsägaren måste tillfrågas.	Sommarsäsong: 300 kr/m ² per säsong, 100 kr/m ² per månad. Vintersäsong: 500 kr/m ² per säsong, 200 kr/m ² per månad
------------------	---	---

17. Uteserverings tillval (parasoll)	Tillval på särskilda platser på Hertig Johans torg. Parasoll med elanslutning. Parasoll tillhandahålls av tillståndssökaren. Enbart parasoll som godkänts av handläggare får nyttjas.	Sommarsäsong: 1 500 kr/st per månad Vintersäsong: 4 000 kr/st per månad
18. Konstuttryck, utsmyckning, lekaktiviteter.	Verksamhet som förädlar det offentliga rummet, som ej är vinstdrivande och med liten eller ingen sponsring. <i>Exempel: utställningar eller liknande, tillfälliga lekplatser, sommaraktiviteter, julbelysning. Ej ständigt personalbemannad.</i>	Handläggningskostnad
19. Evenemang - kostnadsfritt och öppet för allmänheten	En etableringsdag och en avetableringsdag ingår, gäller även sökande som inte bedriver vinstdrivande verksamhet. <i>Exempel: Skolor, Ideell verksamhet, UF inom skola.</i>	A. 1 000 kr/2 000 m ² per dag (för varje påbörjad 2 000 m ²) B. 500 kr/2 000 m ² per dag C. 250 kr/2 000 m ² per dag
20. Evenemang - med större eller flera vinstdrivande funktioner (cirkus/tivoli).	En etableringsdag och en avetableringsdag ingår.	A. 3 000 kr/2 000 m ² per dag B. 1 500 kr/2 000 m ² per dag C. 1 000 kr/2 000 m ² per dag D. Se 33–38
21. Stadsfestival, som berör hela city.	Större festivaler som påverkar stora ytor under begränsad tid. <i>Exempel Matfestivalen (ej tivoli, cirkus)</i>	10 000 kr/påbörjad vecka
22. Politisk/religiös/ideell informationsplats.	Tillfällig placering. Enskilt eller flera separata tillfällen. Flera platser möjliga men endast en kan brukas per tillfälle.	Handlingskostnad för upp till 20 m ² A. 10 kr/m ² per vecka utöver 20 m ² B. 5 kr/m ² per vecka utöver 20 m ² C. 5 kr/m ² per vecka utöver 20 m ²
23. Demonstration, manifestation eller marsch.	Gäller även studenttåg, militärparader eller liknande. En dag eller flera separata tillfällen.	Handläggningskostnad
24. Valbod eller motsvarande valinformationsplats inom valrörelseperiod	Gäller endast inför ett val <i>Exempel: riksdag eller EU-val.</i>	Handlingskostnad för upp till 20 m ² A. 250 kr för fem veckor innan valdag. 10 kr/m ² per vecka utöver 20 m ² B. 250 kr för fem veckor innan valdag. 5 kr/m ² per vecka utöver 20 m ²
25. Idrottsevenemang med vinstdrivande syfte	Idrottsevenemang där överskottet är vinst till företag eller ekonomisk förening.	A. 500 kr/dag B. 250 kr/dag C. Handläggningskostnad endast

26. Idrottsevenemang där överskott går in i föreningsverksamhet.	Idrottsevenemang där överskottet är till gagn för ideell förening eller liknande.	Handläggningskostnad
27. Företag elsparkcyklar/uppställning för enpersonsfordon	Uppställning för enpersonsfordon på kommunal offentlig plats enligt avtal eller riktlinjer.	500 kr/st per år, 60 kr/st per månad + faktureringsavgift varje månad eller enligt avtal som undertecknats innan taxan beslutats.

Byggnation, trafik eller annat ändamål		
28. Nyttjande av allmänplatsmark för etablering	Avstängd yta för allmänheten vid byggnation, renovering, byggnadsställning eller annan användning som inte omfattas av tidigare upplåtelse typer.	A. 10 kr/m ² per vecka (lägsta avgift 50 kr) B. 5 kr/m ² per vecka (lägsta avgift 50 kr) C. 5 kr/m ² per vecka (lägsta avgift 50 kr) D. Se punkt 36-41
29. Etablering på detaljplanelagd exploateringsyta	Avstängd yta för allmänheten på plats som ligger i nybyggnationsområde. Ej renovering.	A. 1 kr/m ² per vecka B. 1 kr/m ² per månad C. 1 kr/m ² per månad
30. Container/arbetsbod/mindre skylift (saxlift och liknande)	Maximalt ett enskilt placerat objekt per upplåtelse. Övergår i annat fall till <i>Nyttjande av allmänplatsmark för etablering (punkt 28)</i> . Inhängning i direkt anslutning av objektet ingår.	A. 120 kr/st per dag, 800 kr/st per vecka B. 100 kr/st per dag, 600 kr/st per vecka C. 75 kr/st per dag, 450 kr/st per vecka, 800 kr/st per månad
31. Skylift Större, Mobilkran	Enskild placering, inhägnad av kran ingår.	A. 220 kr/dag, 1 500 kr per vecka B. 170 kr/dag, 1 000 kr per vecka C. 120 kr/dag, 800 kr per vecka
32. Allmännyttig uppställning (snö-, löv-, sandupptagning och renhållning)	Tillfällig uppställning container, släp eller ianspråktagande av mark för lövupptagning, sandupptagning snöupplag eller motsvarande.	450 kr/plats per år

33. Arena Skövde norr		25 440 kr/vecka
34. Arena Skövde öst		26 880 kr/vecka
35. Arena Skövde väst (västra delen)		17 000 kr/vecka

36. Arena Skövde väst (mittersta delen)	Kan ej upplåtas enskilt. Punkt 35 och/eller 37 måste bokas vid samma tillfälle.	17 000 kr/vecka
37. Arena Skövde väst (östra delen)		17 000 kr/vecka
38. Bussparkeringen	Får endast användas i undantagsfall. Samråd ska ske med kommunen. Punkt 36 och 38 måste bokas vid samma tillfälle.	8 000 kr/vecka

4. Avvikelser

För att få använda allmän plats krävs tillstånd. Finns inget tillstånd kan en polisanmälan om egenmäktigt förfarande upprättas, eller om de villkor som finns i tillståndet inte efterlevs kan tillståndet återkallas och ärendet rapporteras enligt ordningslagen 3 kap till polisen. Om vederbörande bryter mot ordningslagen kan en bot utfärdas av polisen.

Skövde kommun förbehåller sig rätten att i vissa fall ta ut en avvikelse taxa á 5 500 kr om villkor inte följs enligt överenskommet. Denna taxa tas ut efter att en varning har getts. Om samma sökande varnats vid tidigare upplåtelser eller om avvikelse taxan inte får omedelbar åtgärd – förbehåller sig Skövde kommun möjlighet att neka upplåtelse vid kommande tillfällen eller med hjälp av polis återta tillståndet enligt ordningslagen 3 kap.

KS § 99/24**Reviderad taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats 2024**

KS2024.0355

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	81/24
2 Kommunstyrelsen	2024-05-13	99/24

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta reviderad taxa. Taxan föreslås gälla från och med 1 juli 2024 tills vidare.

Taxan indexuppräknas varje år med start 2025 enligt konsumentprisindex (KPI) med oktober 2024 som basår för uppräkning med avrundning till närmaste 10- tal.

Sammanfattning

Ett behov av revidering av gällande taxor har uppkommit då förändringar i gaturummet har uppmärksammats i samband med förfrågningar och markupplåtelser inom Skövde kommun. Dessa ansökningar sträcker sig över olika områden och användningsändamål, vilket visar på en ökad efterfrågan på att använda offentligplatsmark inom kommunen.

För att kunna möta och stödja efterfrågan på ett sätt som är rättvist och samtidigt ekonomiskt rimligt för båda parter, krävs en omvärdering av de gällande taxorna för markupplåtelse. Det är viktigt att de fastställda taxorna speglar de nuvarande förhållandena och är jämförbara med liknande kommuner i Sverige.

Bakgrund

För att få använda offentlig plats för annat ändamål än vad den upplåtits för måste polismyndighetens tillstånd inhämtas.

Om tillstånd enligt 3 kap 1 § Ordningslagen (1993:1617) har lämnats i fråga om sådan offentlig plats som står under kommunal förvaltning, får kommunen ta ut ersättning för användningen. Detta med stöd av lagen om rätt för kommun att ta ut avgift för vissa upplåtelser av offentlig plats, mm (1957:259). Om kommunen säger nej till upplåtelse kan inte polisen utfärda tillstånd. Skövde kommun prövar ärendet med hänsyn till bland annat skötsel, markanvändning, stadsbild, miljö, trafik och tillgänglighet.

Taxan gällande markupplåtelser har för avsikt att på ett tydligt och lättöverskådligt sätt informera om gällande taxor vid i anspråkstagande av offentligplatsmark samt de kostnader som medföljer vid nyttjande av offentligplats.

En stor förändring i denna revidering av taxan är att kommunen förbehåller sig rätten att, efter ha underrättat den sökande skriftligen via mail, ta ut avgifter eller avbryta upplåtelsen om sökande inte inkommit med en ansökan i tid eller inte följer gällande villkor enligt yttrande.

Samråd har genomförts med de som påverkas av förändringarna, Next Skövde och Foodtruck-företag som under året ansökt om möjlighet att nyttja Sandtorget. Sektor medborgare och Samhällsutveckling och driftorganisationen på sektor service har varit inblandade och angett sina behov och önskemål.

Jämförelser har genomförts mot flera andra kommuner och deras taxor och även på trender inom markupplåtelse. Där har vi särskilt granskat likvärdiga kommuner i storlek så som Nyköping, Falun, Örnsköldsvik och Uddevalla.

Enligt Policy för ekonomi och verksamhetsstyrning ska beslut om taxor och avgifter som inte delegerats till nämnd ske senast i samband med att kommunfullmäktige beslutar om strategisk plan med budget för att kunna gälla kommande kalenderår. Syftet med att frånga policyn i detta ärende är för att undvika merkostnader och onödigt extraarbete kopplat till större arrangemang som exempelvis Matfestivalen. Detta gynnar dels den kommunala organisationen då den blir mer effektiv men också stadens attraktivitet då det sänker kostnaderna för arrangörer.

Motivering till beslut

Sektor samhällsbyggnad har sett att kostnaden för drift i samband med upplåtelseerna har behov av att justeras emot upplåtelseerna och de förändringar som genomförts, särskilt på Sandtorget har det inneburit andra kostnader som tidigare inte varit uttalade. Även underlaget för driften på Hertig Johans torg i relation till elförbrukningen särskilt vintertid har jämförts.

För att möta behoven och de önskemål som inkommit från näringsliv och driftorganisation ser sektor samhällsbyggnad behov av en revidering av taxorna. För att väga upp en ökande kostnad på vissa delar av upplåtelseerna försöker kommunen möta upp med bättre tillgänglighet och en utökning av upplåtelse typer.

De förändringar som gjorts och som kan påverka sökande negativt är tillägg av upplåtelse typer där ökningen av taxan tillval på uteserveringar ökat något vintertid. Detta för att möta den driftkostnad som finns kopplad till att elinfrastrukturen nyttjas under de kallare månaderna på året. För att kompensera detta har taxan på tillvalet sommartid sänkts något.

Övergångsperiod

Taxan gäller från beslutets datum vunnit laga kraft.

Taxa för beslut tagna innan beslutad revidering ska gälla så länge tillståndet för upplåtelsen gäller eller som längst till 31 oktober 2024.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Reviderad taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats 2024

Skövde kommun
Kommunstyrelsen

Protokollsutdrag

35 (60)

Förslag Taxa för upplåtelse av offentlig mark 2024 V4
Södra ryd
Centrala Skövde

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

KSAU § 81/24

Reviderad taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats 2024

KS2024.0355

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-05-02	81/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta anta reviderad taxa. Taxan föreslås gälla från och med 1 juli 2024 tills vidare.

Taxan föreslås indexuppräknas varje år med start 2025 enligt konsumentprisindex (KPI) med oktober 2024 som basår för uppräkning med avrundning till närmaste 10- tal.

Sammanfattning

Ett behov av revidering av gällande taxor har uppkommit då förändringar i gaturummet har uppmärksammats i samband med förfrågningar och markupplåtelser inom Skövde kommun. Dessa ansökningar sträcker sig över olika områden och användningsändamål, vilket visar på en ökad efterfrågan på att använda offentligplatsmark inom kommunen.

För att kunna möta och stödja efterfrågan på ett sätt som är rättvist och samtidigt ekonomiskt rimligt för båda parter, krävs en omvärdering av de gällande taxorna för markupplåtelse. Det är viktigt att de fastställda taxorna speglar de nuvarande förhållandena och är jämförbara med liknande kommuner i Sverige.

Bakgrund

För att få använda offentlig plats för annat ändamål än vad den upplåtits för måste polismyndighetens tillstånd inhämtas.

Om tillstånd enligt 3 kap 1 § Ordningslagen (1993:1617) har lämnats i fråga om sådan offentlig plats som står under kommunal förvaltning, får kommunen ta ut ersättning för användningen. Detta med stöd av lagen om rätt för kommun att ta ut avgift för vissa upplåtelser av offentlig plats, mm (1957:259). Om kommunen säger nej till upplåtelse kan inte polisen utfärda tillstånd. Skövde kommun prövar ärendet med hänsyn till bland annat skötsel, markanvändning, stadsbild, miljö, trafik och tillgänglighet. Taxan gällande markupplåtelser har för avsikt att på ett tydligt och lättöverskådligt sätt informera om gällande taxor vid i anspråkstagande av offentligplatsmark samt de kostnader som medföljer vid nyttjande av offentligplats.

En stor förändring i denna revidering av taxan är att kommunen förbehåller sig rätten att, efter ha underrättat den sökande skriftligen via mail, ta ut avgifter eller avbryta upplåtelsen om sökande inte inkommit med en ansökan i tid eller inte följer gällande villkor enligt yttrande.

Samråd har genomförts med de som påverkas av förändringarna, Next Skövde och Foodtruck-företag som under året ansökt om möjlighet att nyttja Sandtorget. Sektor medborgare och Samhällsutveckling och driftorganisationen på sektor service har varit inblandade och angett sina behov och önskemål.

Jämförelser har genomförts mot flera andra kommuner och deras taxor och även på trender inom markupplåtelser. Där har vi särskilt granskat likvärdiga kommuner i storlek så som Nyköping, Falun, Örnsköldsvik och Uddevalla.

Enligt Policy för ekonomi och verksamhetsstyrning ska beslut om taxor och avgifter som inte delegerats till nämnd ske senast i samband med att kommunfullmäktige beslutar om strategisk plan med budget för att kunna gälla kommande kalenderår. Syftet med att frångå policyn i detta ärende är för att undvika merkostnader och onödigt extraarbete kopplat till större arrangemang som exempelvis Matfestivalen. Detta gynnar dels den kommunala organisationen då den blir mer effektiv men också stadens attraktivitet då det sänker kostnaderna för arrangörer

Motivering till beslut

Sektor samhällsbyggnad har sett att kostnaden för drift i samband med upplåtelseerna har behov av att justeras emot upplåtelseerna och de förändringar som genomförts, särskilt på Sandtorget har det inneburit andra kostnader som tidigare inte varit uttalade. Även underlaget för driften på Hertig Johans torg i relation till elförbrukningen särskilt vintertid har jämförts.

För att möta behoven och de önskemål som inkommit från näringsliv och driftorganisation ser sektor samhällsbyggnad behov av en revidering av taxorna. För att väga upp en ökande kostnad på vissa delar av upplåtelseerna försöker kommunen möta upp med bättre tillgänglighet och en utökning av upplåtelse typer.

De förändringar som gjorts och som kan påverka sökande negativt är tillägg av upplåtelse typer där ökningen av taxan *tillval på uteserveringar* ökat något vintertid. Detta för att möta den driftkostnad som finns kopplad till att elinfrastrukturen nyttjas under de kallare månaderna på året. För att kompensera detta har taxan på tillvalet sommartid sänkts något.

Övergångsperiod

Taxan gäller från beslutets datum vunnit laga kraft.

Taxa för beslut tagna innan beslutad revidering ska gälla så länge tillståndet för upplåtelsen gäller eller som längst till 31 oktober 2024.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Reviderad taxa för upplåtelse av offentlig och allmän plats 2024
Förslag Taxa för upplåtelse av offentlig mark 2024 V4
Södra ryd
Centrala Skövde

Skickas till

Sektor samhällsbyggnad

Skövde kommun
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Protokollsutdrag

31 (63)

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: **2024-04-19**

Diarienummer: **KS2024.0005-9**

Handläggare: **Camilla Arvidsson**



Kommunfullmäktige

Anmälningssärenden kommunfullmäktige 27 maj 2024

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar anse redovisade handlingar som anmälda.

Kommunfullmäktige beslutar godkänna följande avsägelser:

Bakgrund

Nedanstående handlingar har inkommit till kommunfullmäktige.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Anmälningssärenden kommunfullmäktige 27 maj 2024

Frågor om relationen mellan företag och föreningar i Skövde kommun

Handläggare

Camilla Arvidsson

Kommunstyrelsen

Kommunalråd i Skövde kommun
Gruppledare i Skövde Kommuns
Kommunfullmäktige: c, kd, l, m, mp, s, sd, sp

Kopia:
Kommundirektör Skövde kommun
tf chef Samhällsbyggnad Skövde kommun
Chef Medborgare och Samhällsutveckling Skövde kommun

Frågor om relationen mellan företag och föreningar i Skövde kommun

Då jag inte längre är medlem i något parti och inte har för avsikt att bli det ställs frågan öppet till alla partier i kommunfullmäktige i Skövdes kommun med kopia till berörda tjänstepersoner.

Bakgrund

I onsdags hamnade jag av en tillfällighet, då jag befann mig i stadshuset av annan anledning, på ett möte sammankallat av Skövde kommun angående uthyrning av Skövde Flygplats till JK Driving i Götene. Närvarande var tf samhällsbyggnadschef och tjänsteman, representanter från JK Driving, representant för Skövde Motorflygklubb och Södergårds Flygservice. Jag kom med i egenskap av medlem i Skövde Motorflygklubb. Verksamhetsutövare på flygplatsen har blivit väldigt sent informerade om ärendet, vilket tf samhällsbyggnadschef beklagade under mötet. Vad jag uppfattade var mötet ett försök att komma fram till en lösning, dvs att banan kan hyras ut dagtid vardagar i elva veckor (17, 18, 19, 21, 22, 23, 35, 36, 37, 38 och 39) till JK Driving och att befintlig verksamhet vid flygplatsen ska kunna verka med så lite påverkan som möjligt. Skövde Motorflygklubb utför skogsbrandsbevakning åt Länsstyrelsen under sommarhalvåret, med början vecka 17, vilket kräver tillgång till banan. Verksamhetsutövare vid flygplatsen föreslog en helhetslösning kring verksamhet vid flygplatsen då det informerades under mötet att det kommer att ske ytterligare uthyrning av banan, och JK Driving skulle se över upplägget om det är möjligt att justera tider för att minimera konsekvenser för verksamheten vid flygplatsen.

Beslut

I fredags fattade tf sektorschef Samhällsbyggnad beslut att ge JK Driving tillträde till Skövde Flygplats enligt den tid de ansökt. Inga tider verkar vara justerade och inget förslag till helhetslösning presenterades. I meddelande från tf Samhällsbyggnadschef framgår att: *"Efter avstämning med jurist går det inte att bedriva flygverksamhet och bilverksamhet samtidigt på banan, vilket framgår av ordnings- och säkerhetsbestämmelserna"*. Dokument AR 2022-01 Ordnings- och säkerhetsbestämmelser vid Skövde Flygplats är uppdaterad samma datum som beslutet togs, 2024-04-19. I händelse av brandflyg ska flygklubben ta kontakt med driftansvarig per telefon så ska halva banan göras tillgänglig för denna verksamhet. Vidare: *"När det gäller uteblivna intäkter har ni möjlighet att skicka in en begäran om skadestånd till kommunen."*

Reflektion och frågor

Jag utgår från att beslutet är fattat med utgångspunkt i politiska riktlinjer och efter de råd som kommunens jurist ger. Det går att göra flera reflektioner i detta ärende. Att dokument rörande flygsäkerhet uppdateras samma dag (fredag) som beslut tas när uthyrning börjar under helgen (söndag) är anmärkningsvärt i sig och huruvida hyresintäkter täcker de skadestånd kommunen eventuellt får betala ut är intressant i sig. Jag väljer dock att fokusera på två mer allmänna frågor:

1. Varför gynnar Skövde kommun företag verksamma i andra kommuner före föreningsliv och företag i Skövde kommun? Södergårds flygservice har verkat i Skövde kommun sedan 60-talet och Skövde Motorflygklubb har funnits sedan flygplatsen byggdes. Tillresande flygplan till Södergårds flygservice begränsas i när de kan få service. Skövde kommuns agerande sprids.
2. På vilket sätt kommer meddelanden som *"begäran om skadestånd"* till föreningsliv och näringsliv i Skövde förbättra verksamheter och öka förtroende för Skövde kommun?

Det är förmodligen möjligt att hyra ut kommunens anläggningar, men som kommuninvånare vädjar jag till ett bättre samtal med föreningar och näringsliv verksamma i Skövde kommun.

Vänligen, Klas Hedenberg

2024-04-22

Denna behandling '88/24 Valärenden' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '89/24 Avslutning' har inget tjänsteutlåtande.