

Beslutsinstans: Kommunstyrelsen

Datum och tid: onsdag 5 juni 2024 Kl. 08:30 – ca 14:00

Plats: Furåsen, stora salen, Stigsvägen 2, Färgelanda

1 Upprop

2 Val av justerare

3 Fastställande av dagordning

4 Information 2024 2024/48 2

5 Ekonomisk information 2024 2024/68

6 Ärenden till kommunfullmäktige

7 Antagande av ny sotningstaxa 2024 2024/176 3 - 10

8 Godkännande av Fyrbodals kommunalförbunds årsredovisning 2023 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet 2024/161 11 - 65

9 Godkännande av årsredovisning 2023 för Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF) samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet 2024/170 66 - 112

10 Beslut avseende bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal 2024/153 113 - 137

11 Ärenden till kommunstyrelsen

12 Antagande av internkontrollplan 2024 2024/7 138 - 147

13 Ansökan om investeringsbidrag Högsäter bygdegårdsförening 2024/189 148 - 149

14 Ansökan om investeringsbidrag Högsäters hembygdsförening 2024/190 150 - 151

15 Ansökan om investeringsbidrag Rännelanda Intresseförening 2024/191 152 - 155

Ulla Börjesson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Niklas Englund
Nämndsekreterare

Kommunledningskontoret
Nämndsekreterare
Niklas Englund

2024-06-05
2024/48

Kommunstyrelsen

Information 2024

08:30 – *Tf. IT-chef*, Theres Ahlberg informerar om framtidens IT-verksamhet.

09:30 – Fika.

09:50 – Information från Färgelanda Vatten AB.

10:50 – Information avseende lokalförsörjningsplan



Sektor samhällsutveckling
Tekniska chef
Jenny Clasborn

Tjänsteskrivelse
2024-05-21
2024/176

Kommunstyrelsen

Antagande av ny taxa för sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda kommun 2024

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige antar förslag till nya taxor 2024 för sotning och brandskyddskontroll inom Färgelanda kommun.

Taxorna gäller från och med 2024-06-01.

Sammanfattning av ärendet

Sotningstjänst i väst är från och med 2024-06-01 kommunens nya entreprenör. Därmed behöver nya taxor avseende sotning och brandskyddskontroll för Färgelanda kommun godkännas. Åtagandet omfattar lagstadgad rengöring/sotning och brandskyddskontroll inom kommunen. Entreprenören ska utföra uppdraget enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor och Förordning (2003:789) om skydd mot olyckor.

Taxan för sotning och brandskyddskontroll ska vara fast till och med 2025-06-30, därefter regleras priset årligen efter sotningsindex som är framtaget av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) för innevarande år. Prisjustering får efter fast prisperiod ske högst 1 gång per 12-månadsperiod.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-05-21
Taxor 2024 – Sotning och brandskyddskontroll, dat 2024-05-20
Avtalsvillkor, dat 2024-05-20

Sändlista:

Teknisk chef



Taxor 2024 för sotning och brandskyddskontroll inom Färgelanda kommun

Färgelanda kommun har ingått avtal med Sotningstjänst i väst. Avtalet träder i kraft 2024-06-01.

Taxa sotning och eldstadsrengöring, enfamiljshus

Sotning/rengöring	Pris inkl. moms
Grundavgift sotning	246
Sotningsavgift per eldstad	344
Per tillkommande eldstad, samma byggnad	184
Förgävesbesök	368

Taxa brandskyddskontroll, enfamiljshus

Brandskyddskontroll	Pris inkl. moms
Grundavgift brandskyddskontroll	411
Kontrollavgift 1:a objektet	684
Per tillkommande objekt, samma byggnad	304
Förgävesbesök	532

Sotning och brandskyddskontroll samtidigt, 1 objekt	1439
---	------

Taxa övriga fastigheter

Sotningsavgift per mantimme	738
Brandskyddskontroll per mantimme	913

Allmänt

Priserna ska vara fasta till och med 2025-06-30 därefter regleras priset årligen efter sotningsindex enligt Sveriges Kommuner och Landsting för innevarande år.

1.0 ENTREPRENADAVTAL

Entreprenör

Namn:
Org.nr:
Adress:

Kontaktperson:
Mejladress:
Telefonnummer:

Kommunen

Färgelanda kommun
Org.nr: 212000-1421
458 80 Färgelanda
Tel: 0528-56 70 00
Kontaktperson:

2.0 OMFATTNING

Entreprenörens åtagande gäller Färgelanda kommun.

Åtagandet omfattar lagstadgad rengöring/sotning och brandskyddskontroll inom kommunen. Entreprenören ska utföra uppdraget enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor och Förordning (2003:789) om skydd mot olyckor.

Undantaget är de objekt där kommunen medgivit fastighetsägare att själv utföra eller låta annan utföra rengöring (sotning) på den egna fastigheten.

Entreprenören ska följa Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps föreskrifter och allmänna råd vad avser genomförande och frister och i övrigt följa gällande lagar, förordningar och andra av myndigheter utfärdade bestämmelser som äger tillämpning på entreprenörens verksamhet.

Uppdraget ska utföras enligt kommunens Bilaga 1 - Arbetsordning för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll.

2.1 AVTALSPERIOD

Detta avtal gäller från 2024-06-01 till och med 2028-05-31 med möjlighet för Färgelanda kommun - efter Entreprenörens godkännande - att förlänga avtalet med ett år i taget till och med 2031-05-31. Om Färgelanda kommun inte förlängt koncessionsavtalet skriftligen 6 månader före avtalstidens utgång upphör avtalet att gälla utan föregående uppsägning.

I det fall avtalet inte kan tecknas eller träda i kraft 2024-06-01 utan först vid senare tidpunkt, ska avtalstidens längd ändå vara densamma. Avtalsperioden startar då vid datum för avtalstecknande.

3.0 HANDLINGARS INBÖRDES ORDNING

Om handlingarna skulle visa sig vara motsägelsefulla i något avseende gäller de, om inte omständigheterna uppenbarligen föranleder till annat, sinsemellan i följande ordning.

1. Skriftliga ändringar och tillägg till detta avtal
2. Detta avtal
 - Bilaga 1, Arbetsordning för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll
 - Bilaga 2, Brandskyddskontroll
 - Bilaga 3, Rengöring
 - Bilaga 4, Sotningsfrister
 - Bilaga 5, Prislista
 - Bilaga 6, Sotningspliktiga anläggningar
3. Förfrågningsunderlag med bilagor och eventuella kompletteringar
4. Entreprenörens anbud och eventuella förtydliganden till anbudet

4.0 ÅTAGANDE

4.1 FÖLJANDE INGÅR I ENTREPRENÖRENS ÅTAGANDE:

- rapportera beslut om förläggande och förbud till ansvarig nämnd

Sign. Köpare

Sign. Säljare

- föra förteckning över samtliga objekt för rengöring och brandskyddskontroll med uppgifter om tillämpliga rengörings- och brandskyddskontrollfrister och de tider då rengöring och brandskyddskontroll har verkställts.
- årsvis lämna underlag för redovisning till berörd myndighet
- teckna erforderlig försäkring för sådan egendomsskada eller skada på tredje man som vållas av entreprenören eller hans personal.
- mot ersättning biträda Räddningstjänsten vid soteld. Ersättningen är samma som taxan vid brandskyddskontroll.
- mot särskild ersättning biträda kommunen i frågor inom kompetensområdet rengöring (sotning).
- inte bedriva sådan sidosörelse/verksamhet som kan anses oförenlig med myndighetsutövning.
- inneha F-skattsedel
- anmäla sotningspliktiga objekt som ej finns upptagna i sotningsregistret till byggnadsnämnden

4.2 BRANDSKYDDSKONTROLL EFTER SOTELD

Brandskyddskontroll efter soteldar ska enbart debiteras med grundavgift +kontrollavgift i småhus, även om det sker utanför ordinarie brandskyddskontroll.

4.3 UTEBLIVEN INFORMATION

I de fall Entreprenören underlåter att åiterrapportera föreläggande och/eller förbud till nämnd/kommun utfaller omedelbart vite med 5 000 kronor. Därefter utfaller vite med 2 500 kronor per påbörjad arbetsvecka som informationen inte överlämnats till nämnd/Kommun.

I de fall Entreprenören underlåter att åiterrapportera antal rengjorda och kontrollerade objekt till Kommunen utfaller omedelbart vite med 2500 kronor. Därefter utfaller vite med 1 000 kronor per påbörjad arbetsvecka som informationen inte överlämnats till Kommunen. Vitet utfaller om informationen inte är Kommunen tillhanda senast 10 arbetsdagar efter begäran dock högst 4 gånger per år.

Vitet hanteras genom att Kommunen fakturerar entreprenören. Vid upprepad förseelse äger Kommunen rätt att häva avtalet.

4.4 KOMMUNENS KONTROLL

Kommunen äger rätt att kontrollera rengöringen/sotningen och brandskyddskontrollverksamheten och därmed sammanhängande arbetsuppgifter inom såväl den tekniska som den administrativa delen av verksamheten. Entreprenören ska på begäran kunna lämna en elektronisk ekonomisk redovisning för uppdraget.

Entreprenören ska till kommunen lämna sådan information som allmänheten efterfrågar enligt 3 kap. 19 a§ kommunallagen och som ska göra det möjligt för allmänheten att få insyn i hur entreprenörens angelägenheter utförs. Sådan framställan ska riktas till kommunen. Entreprenören är inte skyldig att lämna information om utlämnandet inte kan ske utan väsentlig praktisk olägenhet för entreprenören, om utlämnandet strider mot lag eller annan författning eller om uppgifter kommer att omfattas av sekretess hos kommunen.

När avtalet enligt denna upphandling upphört ska Entreprenören, utan kostnad, överlämna den under övriga åtagande nämnda förteckning på datamedia (i xis-format eller annat format enligt överenskommelse) jämte övriga handlingar för brandskyddsuppgifternas fortsatta fullgörande såsom protokoll över brandskyddskontroll, besiktningskontroll etc.

4.5 REGISTER

Entreprenören ska föra register över utförd sotning samt brandskyddskontroll. När Entreprenören upphör med den i avtalet reglerade verksamheten ska registret samt övriga handlingar såsom protokoll över brandskyddskontroll, besiktningsbevis mm lämnas till kommunen.

5.0 ERSÄTTNING

Entreprenören har rätt att ta ut avgifter från fastighetsägare/nyttjanderättshavare enligt av kommunen fastställd taxa för rengöring och brandskyddskontroll.
Enligt prislista, se bilaga.

5.1 PRISJUSTERINGAR

Priserna ska vara fasta till och med 2025-06-30 därefter regleras priset årligen efter sotningsindex enligt Sveriges Kommuner och Landsting för innevarande år.
Prisjustering får efter fast prisperiod ske högst 1 gång per 12-månadsperiod.

6.0 FAKTURERING

Entreprenören svarar för fakturering och uppbörd av avgifter som fastighetsägare är skyldig att erlagga enligt gällande taxa. Fakturering ska ske inom 20 dagar från utfört arbete med tydlig specifikation vad som är utfört samt när arbetet utfördes. Entreprenörens organisationsnummer ska vara med på fakturan.

Faktura som inte är utformad enligt reglerna ovan medför att fastighetsägare inte är skyldig att erlagga betalning förrän rättelse skett.

6.1 BETALNINGSVILLKOR

Faktura betalas 30 dagar efter korrekt fakturas ankomstdatum och godkänd leverans.

Expeditions- fakturerings-, order eller andra avgifter godkännes ej.

Dröjsmålsränta får debiteras, dock högst enligt svensk lag. Dröjsmålsränta under 100 kr accepteras inte.

7.0 PERSONAL

Entreprenören ska hålla personal för det föreskrivna arbetets utförande. Personal ska tala, skriva samt förstå svenska. Personal som självständigt utför rengöringsarbete ska ha genomgått och avlagt examen för yrkesutbildning för skorstensfejare eller motsvarande utbildning alternativt arbeta under ledning med denna kvalifikation.

Personal som utför brandskyddskontroll ska ha skorstensfejarteknikerexamen eller annan godkänd kompetens enligt vad som anges i 14§ MSBFS 2014:6 samt enligt Förordning (2003:789) om skydd mot olyckor för det föreskrivna arbetets utförande.

I uppdraget ingår det att Entreprenören ska hålla med erforderlig teknisk utrustning, fordon, lokaler och övriga anordningar.

Entreprenören ansvarar för att den personal som utför rengöringsarbete samt brandskyddskontroller bär en enhetlig klädsel så att de är lätt identifierbara för allmänheten samt bär en gällande identitetshandling.

8.0 UNDERLEVERANTÖRER

Entreprenören är skyldig att kontrollera att anlitade underleverantörer har fullgjort och fullgör sina skyldigheter enligt lagar och avtal vad gäller momsregistrering, inbetalning av sociala avgifter och skatter samt att de innehar F-skattsedel.

Entreprenören svarar gentemot Kommunen för eventuella underleverantörer såsom för eget arbete.

9.0 KONTAKT

Entreprenören ska ha en telefon öppen dit kommunen och kunder kan nå entreprenören, minst 3 timmar/helgfri vardag samt svara på mail inom 2 arbetsdagar.

10.0 MÖTEN

Entreprenören ska utan kostnad delta i max 3 möten/år på kommunkontoret utan kostnad för kommunen eller den enskilde.

11.0 EGENSOTNING

Kommunen har rätt att besluta att fastighetsägare själv ska kunna sota sin fastighet. Vid ansökan om detta kan kommunen komma att begära in yttrande av Entreprenören. Kommunen ska ha svar senast 10 arbetsdagar efter förfrågan, utan kostnad för den enskilde eller räddningstjänsten. Därefter utfaller vite med 2 500 kronor per påbörjad arbetsvecka som svar inte överlämnats till nämnd/Kommun.

12.0 ANSVAR

12.1 GARANTI

Vid fel i arbetet ska detta, efter anmärkning (reklamation), avhjälpas utan onödigt dröjsmål och utan extra kostnad för fastighetsägaren.

12.2 FÖRSÄKRING

Entreprenören ska hålla, av kommunen godkänd försäkring för sådan egendomsskada eller skada på tredje man som vållas av entreprenören eller dennes personal. Entreprenören ska ha konsultansvarsförsäkring.

Entreprenören ska teckna och vidmakthålla en ansvarsförsäkring med försäkringsbelopp om minst 10 miljoner kronor under hela avtalsperioden.

12.3 FEL I UPPDRAGETS UTFÖRANDE

Fel i uppdragets utförande föreligger om resultatet avviker från vad som avtalats eller vad Kommunen särskilt med hänsyn till detta avtal har rätt att kräva.

Fel ska utan dröjsmål efter konstaterat fel avhjälpas utan kostnad för Kommunen.

12.4 KVALITETSLEDNINGSSYSTEM

Entreprenören ska ha ett dokumenterat kvalitetsledningsarbete som minst omfattar följande:

- Kvalitetspolicy
- Miljöpolicy
- Arbetsmiljöpolicy
- Rutin för utförande av rengöring och brandskyddskontroll
- Rutin för avfallshantering
- Rutin som säkerställer att Kommunens krav tillgodoses inom Entreprenörens organisation
- Rutin för hantering av avvikelser, reklamationer och andra klagomål
- Rutin för att identifiera orsaker till avvikelser, reklamationer och andra klagomål
- Rutin för förebyggande och korrigerande åtgärder

På anmodan ska ovan kunna uppvisas för Kommunen alternativt giltig ISO-certifiering 9001.

12.5 REKLAMATION

Reklamation av fel ska ske inom skälig tid dock senast 30 dagar efter det att felet upptäckts av Kommunen och Kommunen insett felets art och dess betydelse.

Utan hinder av vad som stadgas ovan får Kommunen åberopa att produkterna är behäftade med fel om Säljaren handlat grovt vårdslöst eller i strid mot tro och heder.

13.0 UPPSÄGNING

Part äger rätt att säga upp avtalet om part inte uppfyller sina förpliktelser enligt detta avtal. Part ska rätta till skriftligen dokumenterade allvarliga brister inom 1 månad. Om detta ej sker förbehåller sig part rätten att säga upp avtalet.

Kommunen har även rätt att med omedelbar verkan säga upp avtalet om:

- Entreprenören eller dess underleverantörer inte uppfyller sina skyldigheter enligt lagar och avtal vad gäller momsregistrering, inbetalning av socialförsäkringsavgifter och skatter samt innehav av F-skattsedel.
- Entreprenören försätts i konkurs, inleder ackordsförhandlingar, inställer sina betalningar, ansöker om företagsrekonstruktion eller annars kan anses vara på obestånd.
- det framkommer att Entreprenören lämnat oriktiga uppgifter i anbudet och dessa uppgifter har varit av icke oväsentlig betydelse vid bedömningen av tilldelningen av avtalet.

14.0 HÄVNING

Part har rätt att med omedelbar verkan häva avtalet helt eller delvis om part efter avtals ingående gör sig skyldig till avtalsbrott genom att brista i sina åtaganden enligt detta avtal eller i åtaganden uppställda i andra handlingar eller överenskommelser som utgör en del av avtalet mellan parterna.

Kommunen har även rätt att med omedelbar verkan häva avtalet helt eller delvis om Entreprenören efter avtalets ingående:

- a) Försatts i konkurs, likvidation, tvångsförvaltning, ackord eller tills vidare inställt sina betalningar eller erhållit näringsförbud.
- b) Blivit föremål för ansökan om konkurs, tvångslikvidation, tvångsförvaltning, ackord eller annat liknande förfarande.
- c) Dömts för brott avseende yrkesutövningen enligt lagakraftvunnen dom.
- d) Gjort sig skyldig till allvarligt fel i yrkesutövningen.
- e) Inte fullgjort sina åligganden avseende socialförsäkringsavgifter och skatter.
- f) Entreprenören före eller efter avtalets tecknande underlåtit att lämna uppgifter om företaget som är av väsentlig betydelse för avtalets tillkomst och/eller dess fortsatta giltighet.

15.0 FORCE MAJEURE

Part befrias ifrån sina avtalsenliga åtaganden om dessa inte kan fullföljas på grund av en oförutsebar händelse som parten inte kan råda över. Exempel på sådan händelse är krig, omfattande arbetskonflikt, blockad, eldsvåda, miljökatastrof samt allvarlig smittspridning. Arbetskonflikt som har sin grund i parts brott mot kollektivavtal får inte åberopas som befrielsegrund.

Motparten ska omedelbart underrättas om det föreligger omständighet som kan föranleda tillämpning av denna bestämmelse. Det åligger parterna att så långt som möjligt minimera eventuella skador.

16.0 TVIST

Tvist angående tillämpning eller tolkning av avtalet ska avgöras av svensk allmän domstol där Kommunen har sin hemvist, med tillämpning av svensk rätt.

17.0 ÖVERLÅTELSE AV AVTAL

Detta avtal får inte utan Kommunens i förväg inhämtade skriftliga medgivande, överlåtas på annan part.

18.0 ÄNDRINGAR/TILLÄGG

Antalet rengöringsobjekt är ungefärliga och kan variera under avtalstiden.

Entreprenören är skyldig att – utan rätt till uppsägning av avtalet – godta normala förändringar av rengöringens omfattning.

Vid väsentliga ändringar i åliggandet enligt avtalet har entreprenören rätt att påkalla förhandlingar. Som väsentlig förändring räknas exempelvis betydande minskning av volymen arbete för föreskriven rengöring eller för brandskyddskontroll på grund av strukturförändringar eller annan orsak eller

medgivande i företagsekonomisk betydande omfattning att fastighetsägare utför eller låter annan utföra sotning på den egna fastigheten.

Kommer parterna inte överens vid sådana förhandlingar har entreprenören rätt att säga upp avtalet att upphöra tidigast 6 månader efter uppsägningen. Uppsägningen ska vara skriftlig.

Detta avtal är upprättat i två (2) likalydande exemplar, varav parterna erhållit var sitt.

Färgelanda, datum

Ort och datum

Underskrift

Underskrift

Namnförtydligande

Namnförtydligande



Ekonomiavdelningen
Ekonomichef
Kristina Olsson

Tjänsteskrivelse
2024-05-21
2024/161

Kommunstyrelsen

**Godkännande av Fyrbodals kommunalförbunds årsredovisning 2023
samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i
direktionen för förbundet**

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner kommunalförbundets årsredovisning för 2023 och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beviljar direktionen för Fyrbodals kommunalförbund och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för det aktuella verksamhetsåret.

Ärendebeskrivning

Den ekonomiska redovisningen för 2023 visar att förbundet gör ett totalt överskott om 786 tkr, att jämföra med föregående årsresultat på 598 tkr. Resultatet för 2023 består av överskott i basverksamheten på 556 tkr samt ett överskott i projektverksamheten på 230 tkr. De verksamheter med särskild finansiering och som pågår över årsskiftet ska inte belasta resultatet.

Den positiva avvikelsen i basen mot budget är ränteintäkter som ökade under året när räntorna generellt höjdes. Avvikelse mot budget avseende personalkostnader kan bland annat kopplas till ny organisering av förbundets verksamheter samt personalkostnader som ej kunnat redovisas på projekt. Ökade rörliga administrativa kostnader avser främst förbrukningsinventarier. Förbundet har under året gjort vissa förändringar i IT-miljön vilket medfört ökade kostnader. Ökade fasta administrativa kostnader kan främst härledas till ökade kostnader för hyra etcetera.

Under året har 23 projekt avslutats. Majoriteten av projekten har ej påverkat resultatet. Sex projekt har tillsammans genererat ett överskott på 230 tkr, varav projekt Fenixx har ett överskott på 184 tkr beroende på schablonberäkningar av OH-kostnader.

Revisorerna bedömer



- sammantaget att direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med undantag av värderingen av aktieinnehavet i Innovatum AB som är för högt värderat.
- att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.
- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt.
- att verksamhetsmålen delvis är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2023 med anledning av sju av de strategiska målen är uppfyllda och åtta är delvis uppfyllda.

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

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-05-21

Fyrbodals Kommunalförbund Årsredovisning 2023

Revisionsberättelse, daterad 2024-04-04

Granskning av god ekonomisk hushållning 2023 PwC, daterad 2024-04-03

Granskning av årsredovisning 2023 PwC, daterad 2024-04-08

Sändlista:

Fyrbodals Kommunalförbund

Revisorerna i Fyrbodals kommunalförbund

Org nr: 222000–1776

Direktionen

Fullmäktige i respektive
medlemskommun

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet av dess direktion.

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

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

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

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med undantag av värderingen av aktieinnehavet i Innovatum AB som är för högt värderat.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

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

Vi bedömer att verksamhetsmålen delvis är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2023 med anledning av sju av de strategiska målen är uppfyllda och åtta är delvis uppfyllda.

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

Vi återopar bifogade rapporter.

Uddevalla den 4 april 2024

Gunnar Lidell
Vänersborgs kommun

Peter Winberg
Tanums kommun

Pia Axelsson
Dals-Eds kommun

Gert-Inge Andersson
Trollhättans kommun

Håkan Axelsson
Sotenäs kommun

Bilagor:

PwC Yttrande från sakkunnigt biträde

PwC Granskning av god ekonomisk hushållning

Deltagare

FYRBODALS KOMMUNALFÖRBUND 222000-1776 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Leif Gunnar Lidell

Gunnar Lidell
Förtroendevald revisor

2024-04-05 07:18:09 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rune Gert-Inge Andersson

Gert-Inge Andersson
Förtroendevald revisor

2024-04-05 16:51:33 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER VINBERG

Peter Winberg
Förtroendevald revisor

2024-04-11 16:38:04 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Pia Axelsson

Pia Axelsson
Förtroendevald revisor

2024-04-05 06:31:07 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: HÅKAN AXELSSON

Håkan Axelsson
Förtroendevald revisor

2024-04-05 06:44:50 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Till revisorerna i Fyrbodals Kommunalförbund (org.nr 222000-1776)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Fyrbodals 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 Fyrbodals Kommunalförbund för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning och resultaträkning, på grund av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* är, inte upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger inte en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning per den 31 december 2023. Enligt vår bedömning har årsredovisningen i övrigt, kassaflödesanalysen, drift- och investeringsredovisningen samt noterna upprättats i enlighet med 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

Kommunalförbundet har i balansräkningen redovisat en finansiell tillgång uppgående till 2 767 TSEK. Det är vår bedömning att denna finansiella tillgång är för högt värderad med 2 000 TSEK, vilket innebär att kommunalförbundets resultat blivit för högt redovisat med motsvarande belopp. Beloppet är väsentligt för kommunalförbundets resultat- och balansräkning.

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 2-8 samt 25-37. 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

Daniel Larsson
Auktoriserad revisor

[1 De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 9-24.]

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-08 11:39:11 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Sven Daniel Larsson

Datum

Daniel Larsson

Director

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-12-31

Fyrbodals kommunalförbund

Revisionsrapport
April 2024

Lars Dahlin



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att direktionen ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Delårsrapporten 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 är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Direktionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge direktionens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas årsredovisningen i samband med medlemskommunernas fullmäktiges behandling av rapporten. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i årsredovisning förenligt med de av direktionen beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

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 årsredovisning som upprättats per 2023-12-31 och som behandlats av direktionen 2024-03-28.

Metod

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

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

- Förbundets mål i årsredovisningen överensstämmer med fastställda verksamhetsmål och indikatorer som är beslutade av direktionen.
- Av redovisningen framgår att av de finansiella målen uppfylls tre mål och ett mål uppfylls delvis .
- Av de fastställda verksamhetsmålen är sju av femton mål helt uppfyllda och åtta delvis uppfyllda.

Granskningsresultat: Balanskravet

lakttagelser

- Ekonomisektionen innehåller en bedömning av balanskravsresultatet.
- Förbundet redovisar ett positivt balanskravsresultat på 786 tkr.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- **Finansiella mål**

Uppfyllt

Utifrån genomförd översiktlig granskning av årsredovisningens återrapportering gör vi bedömningen att resultatet är förenligt med de finansiella mål för god ekonomisk hushållning som direktionen fastställt i budget 2023.



- **Verksamhetsmål**

Delvis uppfyllt

Utifrån genomförd översiktlig granskning av årsredovisningens återrapportering gör vi bedömningen att det resultatet delvis är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023.



2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med balanskravet?

- **Följsamhet till balanskravet**

Uppfyllt

Årets balanskravsresultat uppgår till 786 tkr.



2024-04-03

Lars Dahlin

[

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Sydnärkes utbildningsförbund 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.

FYRBODALS
KOMMUNALFÖRBUND
ÅRSREDOVISNING 2023



Innehåll

Innehåll	1
Förbundsdirektören om verksamheten 2023.....	2
Politisk representation	4
Förbundsdirektionen.....	4
Övriga förtroendeuppdrag	4
Förbundsdirektionens möten 2023	7
Förvaltningsberättelse.....	9
Väsentliga händelser under 2023	9
Ekonomi och personal.....	10
Delregionala utvecklingsmedel	12
Kommunikation	12
Ekonomisk redovisning.....	14
Resultaträkning (tkr).....	14
Balansräkning (tkr)	15
Kassaflödesanalys (kr).....	17
Redovisnings- och värderingsprinciper	18
Noter	19
Driftsredovisning projektverksamhet (tkr)	23
Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)	26
Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2023	28
Område 1: Stöd, omsorg och hälsa.....	28
Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning.....	30
Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet.....	31
Strategiskt mål: Utbildning och utveckling	31
Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet	31
Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter.....	32
Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft.....	34
Område 5: Digitalisering	36

Förbundsdirektören om verksamheten 2023

2023 – ett år som har präglats av fortsatt komplexa globala utmaningar. Klimatförändringar med extremväderhändelser, stigande havsnivåer och förlusten av biologisk mångfald har påverkat samhällen och ekosystem över hela världen. Behoven av att öka insatserna för att minska utsläppen har ökat markant. Den globala ekonomiska ojämlikheten har förvärrats till följd av Corona-pandemin och dess effekter på arbetsmarknaden och näringslivet. Det råder brist på tillgång till grundläggande tjänster och resurser och fattigdomen är stor i många länder runt om i världen. Konflikter och kriser, både inrikes och internationella, har fortsatt att utgöra allvarliga hot mot fred och stabiliteten runt om i världen. Den snabba teknologiska utvecklingen och digitaliseringen har skapat både nya hot och utmaningar under året. Cybersäkerhet, dataskydd och användning av artificiell intelligens och automation är viktiga ämnen som gör intåg i samhället.

På den västsvenska arenan diskuteras återkommande de infrastrukturella bristerna i länet, bristen på tillgång till el, klimatsituationen och frågan om civilt försvar. Rapporter om att allt fler lider av psykisk ohälsa och att allt fler elever hoppar av sina utbildningar duggar tätt.

Kompetensförsörjningsutmaningarna är fortsatt stora inom många branscher, inte minst inom industri och vård- och omsorgssektorn. Dessa globala utmaningar påverkar kommunerna och förbundets arbete i hög grad. Det krävs samarbete och samordnade insatser för att adressera och lösa dem på ett hållbart sätt.

För att möta de infrastrukturella utmaningarna i Fyrbodal driver förbundet på utvecklingen av fyra stationssamhällen i Dalsland tillsammans med Västra Götalandsregionen. Förbundet driver projekt som ska leda till hållbar mobilitet och minskade utsläpp. Det råder politisk enighet om att E45:an behöver komma med som ett prioriterat objekt i Västra Götalandsregionens remissvar avseende inriktningsunderlaget till nationell infrastrukturplan. De fyra kommunalförbunden i länet har tecknat en energiöverenskommelse med Västra Götalandsregionen och arbetar på flera sätt med att dels snabba på utbyggnaden av el, dels att främja produktionen av förnybar energi. Förbundet stöttar näringslivet och den offentliga sektorn i omställningen till ett mer cirkulärt samhälle genom de sex utvecklingsnoder som finns i Fyrbodal och de näringslivsfrämjande organisationerna inklusive förbundets företagsetableringsstöd Position Väst. Genom stimulerandet av de styrkeområden som finns i territoriet; industrin, de gröna och blå näringarna, handeln, besöksnäringen och de kulturella och kreativa näringarna, stärks grogrunden för ett gott företagsklimat.

Förbundet möter utmaningarna inom kompetensförsörjningen genom att låta arbetsmarknadens parter träffa utbildningsaktörerna i det delregionala kompetensrådet, de branschspecifika råden och genom sitt genomförande av projekt. Regionala kunskapsnoder, fyllda med modeller, verktyg och arbetssätt som leder till att fler elever fullföljer sina studier, har utvecklats inom ramen för kraftsamlingen Fullföljda studier som finns i den regionala utvecklingsstrategin. Återcertifieringen av Vård och omsorgscollege är genomförd för samtliga kommuner i Fyrbodal. Teknikcollege ska utvecklas och förstärkas. Digitaliseringsstrategier har återinförts på förbunden med syfte att stötta kommunerna i sin verksamhetsutveckling. Tillsammans tas kliv mot en god och nära vård. Processen med att ta fram ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal för länet är i full gång och det förebyggande arbetet inom psykisk hälsa och suicidprevention på delregional nivå har fortsatt.

Kontinuerligt har ett 50-tal nätverk träffats för kunskapshöjning och erfarenhetsutbyte och för att stärka samverkan mellan kommunerna i Fyrbodal. I nätverken förs diskussioner om utvecklingen av territoriet Fyrbodal men också utveckling inom förbundets verksamhetsområden. Den årliga enkäten som skickats ut till nätverken visar att en stor majoritet av deltagarna är nöjda eller mycket nöjda med nätverken.

Den nya förbundsdirektionen har antagit en ny verksamhetsplan för åren 2024-2026 och en ny organisering av förbundets tjänstepersoner har trätt i kraft. En delregional projektarena har börjat ta form i vilken allt projektrelaterat arbete som förbundet är involverat i samlas och struktureras. Syftet med projektarenan är att tydliggöra det utvecklingsarbete som medlemskommunerna och externa parter är involverade i.

Omsättningen i förbundet var 50,4 miljoner kronor under 2023, vilket är 1,5 miljoner kronor högre än föregående år. De delregionala utvecklingsmedlen på 21,05 Mkr har delfinansierat 42 projekt och verksamheter. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 293 MKR vilket innebär en uppväxling med 689 procent.

Jag ser fram emot 2024 och förverkligandet av den nya verksamhetsplanen som ska möjliggöra samverkan inom tre insatsområden; Regional utveckling, Kompetensförsörjning och Valfärdsutveckling och lämnar 2023 bakom mig med stolthet över förbundets personal som jobbat hårt för att möta utmaningarna genom att verkställa de politiska beslut som har tagits.

Tack för förtroendet och för den goda samverkan!

Anna Lärk Ståhlberg, förbundsdirektör

Politisk representation

Förbundsdirektionen

Kommun	Ordinarie ledamot	Ersättare
Bengtsfors	Stig Bertilsson (M)	Per Eriksson (S)
Dals-Ed	Andreas Nilsson(M)	Per-Erik Norlin (S)
Färgelanda	Ulla Börjesson (S)	Jörgen Andersson (SD)
Lysekil	Jan-Olof Johansson (S)	Ulf Hanstål (M)
Mellerud	Ludwig Mossberg (M)	Ulf Rexefjord (SD)
Munkedal	Louise Skaarnäs (SD)	Lisa Kettil (S)
Orust	Catharina Bråkenhielm (S)	Lars Larsson (S)
Sotenäs	Therése Mancini (S)	Eva Abrahamsson (M)
Strömstad	Kent Hansson (S)	Fredrik Eriksson (SD)
Tanum	Liselott Fröjd (M)	Oskar Josefsson (S)
Trollhättan	Peter Eriksson (M)	Ricky Karlsson (SD)
	Monica Hanson (S)	Sofia Andersson Dharsani (S)
Uddevalla	Martin Pettersson (SD)	Christer Hassleback (UP)
	Ingemar Samuelsson (S)	Jarmo Uutisalo (MP)
Vänersborg	Benny Augustsson (S)	Mats Andersson (C)
	Henrik Harlitz (M)	Lena Eckerbom Wendel (M)
Åmål	Michael Karlsson (S)	Ove Kaye (SD)

Övriga förtroendeuppdrag

FÖRBUNDS DIREKTIONENS ARBETSUTSKOTT

Ordförande:	Peter Eriksson (M), Trollhättan
1:e vice ordförande:	Liselott Fröjd (M), Tanum
2:e vice ordförande:	Benny Augustsson (S), Vänersborg
Ledamöter:	Martin Pettersson (SD), Uddevalla
	Ulla Börjesson (S), Färgelanda
Ersättare:	Kent Hansson (S), Strömstad
	Stig Bertilsson (M), Bengtsfors

REVISORER

Sammanställande:	Gunnar Lidell, Vänersborg
Övriga revisorer:	Peter Winberg, Tanum
	Pia Axelsson, Dals Ed
	Gert-Inge Andersson, Trollhättan
	Håkan Axelsson, Sotenäs
	Viktor Prytz, auktoriserad revisor PwC

REPRESENTANTER I BHU

Peter Eriksson (M), Trollhättan
Liselott Fröjd (M), Tanum
Benny Augustsson (S), Vänersborg

Ulla Börjesson (S), Färgelanda

STYRELSEN FÖR VÄSTKOM

Peter Eriksson (M), Trollhättan

Liselott Fröjd (M), Tanum

Benny Augustsson (S), Vänersborg

Dan Nyberg (S), Vänersborg

FÖRENINGSSTÄMMA VÄSTKOM

Ordinarie: Monica Hanson (S), Trollhättan

Ersättare: Ulf Hanstål (M), Lysekil

BOLAGSSTÄMMA MEDIAPOOLEN

Ordinarie: Mats Andersson (C), Vänersborg

Ersättare: Anna-Lena Heydar (S), Uddevalla

STYRELSEN FÖR MEDIAPOOLEN

Ordinarie: Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Ersättare: Benny Augustsson (S), Vänersborg

BOLAGSSTÄMMA GRYNING VÅRD

Ordinarie: Catharina Bråkenhielm (S), Orust

Ersättare: Henrik Harlitz (M), Vänersborg

REVISION GRYNING VÅRD

Ordinarie: Gert-Inge Andersson (S), Trollhättan

Ersättare: Gunnar Lidell (M), Vänersborg

STYRELSEN FÖR INNOVATUM

Benny Augustsson (S), Vänersborg

STÄMMOOMBUD INNOVATUM

Ordinarie: Peter Eriksson (M), Trollhättan

Ersättare: Linda Jansson (M), Färgelanda

DELREGIONALT SAMRÅDSORGAN FÖR VÅRDSAMVERKAN FYRBODAL

Cecilia Gustavsson (M), Trollhättan

Ann-Sofie Fors (M), Mellerud

Britt-Marie Andrén Karlsson (S), Orust

Sanna Gustavsson (S), Sotenäs

Dan Nyberg (S), Vänersborg

Ann-Charlott Gustavsson (UP), Uddevalla

Håkan Gusteus (L), Färgelanda

Kenneth Gustavsson (C), Dals Ed

Per Stade (M), Strömstad

Ricard Söderberg (S), Lysekil

Susanne Öhrn (M), Bengtsfors

Camilla Ackerblad (M), Åmål

Mathias Johansson (SD), Munkedal

Birgitta Nilsson (M), Tanum

LAXFOND VÄNERN

Ordinarie: Michael Karlsson (S), Åmål

Ersättare: Ludwig Mossberg (M), Mellerud

STYRELSEN FÖR FILM I VÄST

Monica Hanson (S), Trollhättan

STIFTELSEN DALSLANDS KANAL

Ordinarie: Michael Karlsson (M), Åmål

Ersättare: Stig Bertilsson (M), Bengtsfors

STRUKTURFONDPARTNERSKAPET

Man Peter Ericsson (M), Trollhättan

Kvinna Liselotte Fröjd (M), Tanum

Förbundsdirektionens möten 2023

Förbundsdirektionen har under året haft sju protokollförda sammanträden.

2023-02-09

Valärenden

Avrapportering Internkontrollplan 2022

Arvodesreglemente 2023

Översiktsplan Lysekils kommun (ÖP)

Förlängning av överenskommelse in- och utskrivning från sluten hälso- och sjukvård

2023-03-30

Valärenden

Återkoppling Arvodesreglemente 2023

Bemötande av VGR:s initiativ att det politiska samrådsorganet, SRO, ska omarbetas till en Beredning för sammanhållen hälso- och sjukvård

Översiktsplan Orust kommun (ÖP)

Uppsägning av samverkansavtal för Kommunakademin Väst

Uppdrag inom avfallsområdet

Årsredovisning 2022

2023-05-11

Återkoppling Arvodesreglemente 2023

Ersättning för hemtjänst och hemsjukvård i annan kommun, 2023

Revision årsredovisning 2022

Kulturstrategin VGR

Ägardirektiv Mediapoolen

2023-06-15

Remissvar – Teknik College Fyrbodal

Översyn av kommunalförbundets förbundsordning

Remissförslag till budget för medlemsfinansieringen och verksamhetsplan för Fyrbodals kommunalförbund 2024-2026

Tertialrapport 2301-2304

Förslag fördelning rambudget för delregionala utvecklingsmedel 2024

Fyrbodal som projektägare/partner i projekt med extern part

2023-09-21

Remissvar Årlig avstämning av trafikförsörjningsprogrammet 2022

Remissförslag Teknik College Dyrbodal

Länsgemensamt samverkansavtal för familjecentraler och familjecentralsliknande verksamheter i Västra Götaland

Mötesdatum 2024

Ersättning revisorer

Deltagande i gemensam upphandling av e-arkiv

Redovisning av delegationsbeslut

2023-10-26

Revidering av Inköps och upphandlingspolicy
Fastställande av budget och verksamhetsplan 2024-2026
Fastställande av budget för delregionala utvecklingsmedel 2024
Delårsrapport per 2023-08-31
Bostadsförsörjningsprogrammet 2024-2030, Bengtsfors
Redovisning av delegationsbeslut

2023-12-07

Utlysning 2024 Delregionala utvecklingsmedel (DRUM)
Hitta hem i Dalsland, delregionala utvecklingsmedel (DRUM)
Utveckling och utbildning, delregionala utvecklingsmedel (DRUM)
Dimensioneringsarbete Fyrbodal, delregionala utvecklingsmedel (DRUM)
Revidering Arbetsmiljöpolicy
Revidering Personalpolicy
Revidering Resepolicy
Reviderad delegationsordning
Direktionens årshjul 2024
Förlängning avtal Innovatum
Regional energiöverenskommelse Västra Götaland
Förstärkt politisk dialog med koppling till ny verksamhetsplan

Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser under 2023

Detta är det tredje och sista året för verksamhetsplanen 2021-2023. Den består av fem strategiska utvecklingsområden som direktionen beslutat om och ska ses som en färdriktning för Fyrbodalsregionen som helhet. Genomförandet av planen ska nås genom samverkan och gemensamma satsningar. Kopplat till varje område genomförs aktiviteter som beskriver kommunalförbundets insatser för att nå de strategiska målen.

Förbundets strategiska mål och verksamhet täcker även in många insatser som sker inom ramen för Västra Götalandsregionens tvärsektoriella kraftsamlingar för hållbar omställning och de långsiktiga prioriteringarna. De fyra kraftsamlingarna är; elektrifiering, digitalisering, cirkulära affärsmodeller och fullföljda studier. Syftet med kraftsamlingarna är att stärka arbetet i de långsiktiga prioriteringarna som sträcker sig till 2030. Förbundet arbetar med kraftsamlingarna och de långsiktiga prioriteringarna inom ramen för förbundets beslutade verksamhetsplan. De långsiktiga prioriteringarna resurssätts löpande genom att bevilja projekt som finansieras av de delregionala utvecklingsmedlen som förbundet förvaltar. Prioriteringarna är följande; stärka innovationskraften, bygga kompetens, öka inkludering och knyta samman Västra Götaland.

En väsentlig händelse som har inträffat under året, inom kraftsamlingen elektrifiering, är att en regional energiöverenskommelse har tecknats mellan de fyra kommunalförbunden och Västra Götalandsregionen med syfte att gemensamt verka för en utbyggnad av energiproduktion. Inom den långsiktiga prioriteringen Bygga kompetens har ett kompetensutvecklingsprojekt för tio av 14 medlemskommuner i Fyrbodal beviljats – Fenixz kommuner. Återcertifieringen av vård och omsorgscollege har genomförts och beslut om att utveckla och förstärka Teknikcollege har fattats.

Under 2023 har den ideella föreningen VästKom, som ägs av de fyra kommunalförbunden i Västra Götaland, fått ett avsmalnat uppdrag och kommer från och med januari 2024 endast att arbeta med de länsgemensamma frågorna inom Hälso- och sjukvården och den digitalisering som kopplar till området. Det innebär att psykisk ohälsa och suicidpreventionsarbetet övergår till de fyra förbunden i regionen från och med 2024. Parallellt med avsmalningen av VästKom har avtalet för Vårdsamverkan i Fyrbodal sagts upp och en översyn av verksamheten bedrivs.

En ny organisering av förbundets personal har implementerats. Organiseringen innebär bland annat en förstärkning av styrning och ledning i och med inrättandet av två nya chefer. En biträdande förbundsdirektör har utsetts med ansvar för arbetsmiljö och förbundets projekt. Den nya organiseringen innebär också att förbundet utökar med en avdelning och består numera av fyra avdelningar; verksamhetsstöd, regional utveckling, kompetensförsörjning och välfärdsutveckling. Utökningen hänger främst ihop med att förbundet har växt i antal medarbetare under de senaste åren som en naturlig följd av att förbundets uppdrag har utökats.

Under hösten beslutades att förbundet ska flytta till nya lokaler på I17-området i Uddevalla. Syftet med flytten är att få mer verksamhetsanpassade lokaler och är ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare.

Ekonomi och personal

Med medlemsavgiften från kommunerna på 10,4 miljoner (2022: 10,2 miljoner) och övriga intäkter inom projekt- och särskilt finansierad verksamhet under 2023 uppgick den totala omsättningen till 50 miljoner (48,8 miljoner).

Intäkter utöver medlemsavgiften från kommunerna kommer från projektfinansiering, i huvudsak från EU:s strukturfonder och övriga program, Västra Götalandsregionen, staten och medlemskommunerna. Se vidare i respektive driftsredovisning i avsnittet för den ekonomiska redovisningen.

Kommunalförbundet har inom ramen för sin basverksamhet utrymme för 7,75 heltidstjänster. Till detta kommer ett större antal tjänster som är kopplade till projekt- och särskilt finansierad verksamhet vilka finansieras av projektmedel eller enligt avtal med bland annat medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Den 31 december 2023 var 39 (35) personer tillsvidareanställda och 16 (15) personer visstidsanställda. Under året slutade 12 (20) personer och 18 (24) personer nyanställdes. Flertalet av de som har slutat på förbundet har gjort det för att de har gått vidare till andra anställningar.

Den sista december 2023 var antalet kvinnor 43 (38) och antalet män 12 (12). Notera att dessa siffror är antalet personer och att tjänstgöringsgraden varierar mellan 20 och 100 procent. I den ekonomiska redovisningen är antalet anställda beräknade utifrån antalet heltidstjänster. Kommunalförbundet använder sig även, som tidigare år, av tjänstepersoner i medlemskommunerna. Dessa personer, som har fackkunskap inom sina områden, betyder mycket för att kommunalförbundet ska kunna fullfölja sitt uppdrag. Detta innebär ofta att dessa ingår i arbets- eller styrgrupper för konkreta uppdrag. Under 2023 har en person arbetat genom tjänsteköp från medlemskommunerna.

Den sammanlagda sjukfrånvaron i relation till totalt antal arbetade timmar uppgår 2023 till 4,69 procent vilket är en ökning från året innan då den låg på 2,08 procent.

FINANSIELLA MÅL

Kommunalförbundets finansiella mål är:

- Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid.
- Att ha en budget i balans, intäkterna ska överstiga kostnaderna.
- Att ha en god likviditet så att det är möjligt att både täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskottera medel i projekt där förbundet är projektägare.
- Att de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent genom att projekten medfinansieras med andra medel än de som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.

Kommunalförbundet arbetar med att nå det långsiktiga målet om en soliditetsnivå på 10 procent bland annat genom att slutredovisa genomförda projekt och avslutade verksamheter med överskott som tillfaller förbundets egna kapital. År 2023 är soliditeten 8 procent, vilket är en ökning från 2022 med 1 procentenhet. Anledningen till att soliditeten inte är högre är de medel som förbundet förvaltar. Detta förbättrar likviditeten men försämrar soliditeten. Målet kring soliditet bedöms som delvis uppfyllt.

Förbundet når målet om en budget i balans genom ett överskott om 786 tkr (598 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 70 tkr. Resultatet består av överskott i basen och för avslutade projekt, målet kring budget i balans bedöms därmed som uppfyllt.

Förbundet har en god likviditet som främst beror på förvaltade delregionala utvecklingsmedel men även för 2023 förvaltade medel avseende God och nära vård. Likvida medel vid årets slut var cirka 69 mkr (cirka 63 mkr). Därmed nås målet om god likviditet.

Det finansiella målet avseende uppväxling av delregionala utvecklingsmedel är uppnått. Den totala uppväxlingen uppgår till en budgeterad omslutning på 293 Mkr, vilket innebär en uppväxling med 689 procent.

Kommunalförbundet har även två vägledande principer sedan 1 januari 2020:

- Fyrbodals kommunalförbunds tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt.
- Fyrbodals kommunalförbund ska ha tydliga regler och riktlinjer för sin finansförvaltning.

Förbundets vägledande principer regleras i en kapitalplaceringspolicy. Enligt den har likvida medel kunnat placeras säkert och riskfritt under 2023 och därmed genererat ränteintäkter om 2 336 tkr (500 tkr). Dessa principer får därmed anses som uppfyllda.

KOMMUNALFÖRBUNDETS FÖRVÄNTADE UTVECKLING

Det som kan påverka utvecklingen framåt är den ekonomiska utvecklingen för medlemskommunerna samt de kostnader som den höga inflationen medför. Beslutet att inte indexuppräknat medlemsfinansieringen för 2024 är en konsekvens av medlemskommunernas ekonomiska utveckling. På sikt kan detta få allvarliga konsekvenser även för förbundet.

Kommunalförbundet arbetar med att hålla nere kostnader och att på ett effektivt sätt använda de resurser som finns. Projektverksamheten och den särskilt finansierade verksamheten, som sker genom avtal med bland andra medlemskommunerna, följs noga genom regelbundna avstämningar enligt projektbeslut med projektkonom och projekt/verksamhetsansvarig.

BALANSKRAVSUTREDNING

Bedömning av balanskravsresultatet 2023-12-31 (tkr)

Periodens resultat enligt resultaträkningen	= 786
Samtliga realisationsvinster	0
Realisationsvinst enligt undantagsmöjlighet	0
Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	= 786
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	= 786

Kommunalförbundet uppnår balanskravet på helåret utifrån redovisningen ovan.

REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER ALLMÄNT

Årsbokslutet har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Ingen förändring i tillämpning har skett sedan bokslut 2022.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunalförbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling, att förbundet når de flesta finansiella målen samt genom redovisad balanskravsutredning. Se finansiella mål på föregående sida.

LOKALISERING OCH ADMINISTRATION

Kommunalförbundet är lokaliserat till Museigatan 2, Riverside, i Uddevalla. All gemensam administration samt merparten av verksamheten och projekten är därmed lokalmässigt samordnade. Förbundet har en särskild avdelning för administration, kommunikation, ekonomi samt projekt- och löneadministration. Förbundet hyr även lokaler på Innovatum för Position Västs räkning.

DEN INTERNA KONTROLLEN

Den interna kontrollen syftar till att genom olika regelverk och kontroller minska organisationens risker. Riskerna kan gälla både det ekonomiska kapitalet och förtroendekapitalet. Kommunalförbundet vill uppnå en rimlig grad av säkerhet och att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv. Sedan 2022 har förbundet en internkontrollplan som sträcker sig över tre år. Den interna kontrollen för 2023 har identifierat ett antal processer som behöver tydligare dokumenterat rutinbeskrivning. Dessa kommer arbetas fram under 2024.

Delregionala utvecklingsmedel

Fyrbodals kommunalförbund och Västra Götalandsregionen avsätter årligen regionala utvecklingsmedel och kommunala medel, till satsningar som bidrar till hållbar utveckling i länets samtliga kommuner med sikte på att förverkliga målen i den regionala utvecklingsstrategin Västra Götaland 2030 och Kulturstrategi Västra Götaland 2020–2023. Delar av medlen avsätts även med inriktning mot Klimat 2030 som en del i omställningen mot ett hållbart samhälle. Medlen bidrar även till genomförandet av kommunalförbundets treåriga verksamhetsplan.

Beslut om slutlig total avsättning tas årligen i samband med beslut om detaljbudget för respektive direktion och nämnd baserat på de dialoger som förs kring kommunala och regionala behov och önskemål och med utgångspunkt i årliga uppföljningsrapporter. Överenskommelsen fastställer vad som är syftet med de delregionala utvecklingsmedlen, vad de ska bidra till att åstadkomma samt vilket ansvar som vilar på respektive part i arbetet runt medlen.

Under 2023 har 42 stycken projekt eller verksamheter bedrivits med hjälp av delregionala utvecklingsmedel från kommunerna och Västra Götalandsregionen med ett budgeterat belopp av 21,05 miljoner kronor. De regionala medlen kommer från två nämnder; Miljö- och region utvecklingsnämnden (MRUN), Kulturnämnden (KUN). MRUN går in med 9,0 MKR och KUN med 2,05 MKR. Medlemskommunerna motfinansierar dessa med 37 kr per invånare. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 293 MKR vilket innebär en uppväxling med 689 procent vilket ligger långt över målet på 50 procents uppväxling.

Kommunikation

Den huvudsakliga målgruppen för kommunalförbundets kommunikation är förtroendevalda och tjänstepersoner i medlemskommunerna, samt inom Västra Götalandsregionen och andra offentliga myndigheter. Den primära kanalen är förbundets webbplats i kombination med nyhetsbrev och sociala

medier. En målgrupp som vi alltmer vänder oss till, speciellt genom Position Väst och de branschspecifika råden, är också näringslivet.

Under 2023 fortsatte förbundet att satsa på sociala medier, främst då Facebook, LinkedIn och Instagram. Genom att försöka få upp antalet följare når vi också lättare ut till vår målgrupp. Antalet följare ökade på Facebook med 28 procent under 2023 till ett totalt antal av 1864 följare, högst bland alla Västra Götalands kommunalförbund. För LinkedIn var ökningen ännu högre, totalt 63 procent upp till 1461 följare. Totalt har förbundet drygt 4 000 följare i de sociala kanalerna.

Under året hamnade också Fyrbodals Facebooksida vid flera tillfällen på topp 5 i statistikverktyget Smampions ranking över Sveriges mest effektiva Facebooksidor.

Förbundet hade problem att få ut statistik kring antalet besökare på webben eftersom Google analytics koppling till vår webb slutade att fungera under året. Vid årsskiftet gick förbundet över till Matomo analytics istället där alla servrar finns inom EU.

Under året publicerade förbundet 93 stora nyheter på startsidan och sju nyhetsbrev med cirka 1 500 prenumeranter i olika kanaler.

Kommunalförbundet leder ett nätverk för kommunernas kommunikatörer. Nätverket har haft fyra möten under året. Sedan 2020 finns även ett internt kommunikatörsteam där kommunikationsansvarig och två projektkommunikatörer ingår. Under året startade kommunikatörsteamet en uppdatering av kommunikationsstrategin som beräknas vara avslutad under våren 2024. I den strategin betonas bland annat att kommunikationen ska lyfta samhällsnyttan ute i kommunerna i de verksamheter där kommunerna stöttas av förbundet. Förbundet kommer också att ge kommunerna möjlighet att sprida viss kommunikation från oss via deras egna intranät och startsidor, detta ska i så fall ske genom kommunernas egna kommunikatörer via kommunikatörsnätverket.

Under oktober startade förbundet en varumärkesprocess i samband med personaldagarna. I en workshop fick personalen diskutera frågor om hur man ser på förbundet, hur man vill att målgrupperna ska se på förbundet och även hur vårt namn fungerar. Denna process är den första i sitt slag sedan förbundet startade 2005 och kommer att fortsätta under våren 2024 där även kommundirektörer och direktion kommer att få diskutera liknande frågor om förbundet men också om varumärket Fyrbodal som territorium. Arbetet beräknas avslutas i juni 2024 med en ny varumärkesplattform, översyn av namnet samt en ny logotyp och uppdaterad grafisk profil.

Under hösten klubbade direktionen tillämpning av så kallade Position Paper, det vill säga dokument som sammanfattar förbundets och dess medlemskommuners gemensamma åsikt kring en speciell fråga som behöver lyftas i debatt och opinion. Genom ett sådant dokument bekräftar direktionen vad Fyrbodal står i en viss fråga. Förhoppningen är att dessa dokument ska göra förbundet starkare som debattör, part i diskussioner med andra aktörer och även bidra till en starkare vi-känsla hos Fyrbodalskommunerna.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning (tkr)

	BUDGET BAS	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET BAS
	2023-01-01 – 2023-12-31	2023-01-01 – 2023-12-31	2022-01-01 – 2022-12-31	2023
Verksamhetens intäkter*	10 459	49 988	48 860	39 529
Verksamhetens kostnader*	-10 389	-51 547	-48 759	-41 158
Avskrivningar	0	0	0	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-10 389	-51 547	-48 759	-41 158
Skatteintäkter	0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning	0	0	0	0
Konsultkostnader				
VERKSAMHETENS RESULTAT	70	-1 559	101	-1 629
<u>FINANSIELLA INTÄKTER & KOSTNADER</u>				
Valutakursvinst	0	11	0	11
Valutakursförlust	0	-2	0	-2
Ränteintäkter	0	2 336	500	2 336
Räntekostnader	0	-	-3	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	70	786	598	716
EXTRAORDINÄRA POSTER:	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	70	786	598	716

*Verksamhetens intäkter och kostnader omfattar även projekt och verksamheter, därav budgetavvikelsen, se separata driftsredovisningar.

Balansräkning (tkr)

		2023-12-31	2022-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
<i>Inventarier</i>	(Not 2)	0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	(Not 3)	2 767	2 767
<u>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>		2 767	2 767
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
<i>Kundfordringar</i>		4 949	7 978
<i>Momsfordran</i>		15	336
<i>Övriga kortfristiga fordringar</i>		276	203
<i>Periodiseringar</i>	(Not 7)	581	460
<i>Upplupna rekvirerade medel projekt</i>	(Not 8)	468	5 809
<i>Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter</i>		75	0
<i>Förutbetalda kostnader projekt (ej rekvirerade medel)</i>	(Not 9)	2 102	1 890
<i>Kassa och bank</i>	(Not 10)	69 089	63 615
<u>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</u>		77 554	80 291
SUMMA TILLGÅNGAR		80 321	83 058

<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>		
<i>Eget kapital</i>		
	-5 468	-4 870
<i>Årets resultat</i>	-786	-598
SUMMA EGET KAPITAL	-6 254	-5 468
<i>Leverantörsskulder</i>	-4 546	-3 904
<i>Övriga kortfristiga skulder</i> (Not 4)	-33 774	-35 836
<i>Delregionala utvecklingsmedel</i> (Not 5)	-25 650	-26 005
<i>Förutbetalda intäkter</i> (Not 6)	-10 097	-11 845
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-80 321	-83 058
<i>Ställda panter</i>	INGA	INGA
<i>Ansvarsförbindelser</i>	INGA	INGA

Kassaflödesanalys (kr)

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>		
Årets resultat	785 940	598 296
<u>JUSTERINGAR FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET</u>		
Avskrivningar inventarier	0	0
SUMMA:	785 940	598 296
<u>FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL</u>		
Förändring av fordringar	8 210 690	706 274
Förändring av kortfristiga skulder	-3 473 686	4 420 956
SUMMA:	4 736 829	5 127 230
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	5 522 769	5 725 526
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Förvärv av inventarier	0	0
Försäljning av inventarier	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN:	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	5 522 769	5 725 526
Likvida medel vid årets början	<u>63 615 257</u>	<u>57 889 731</u>
Likvida medel vid årets slut	69 138 027	63 615 257
SOLIDITET (Not 11)	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital/Tillgångar	8%	7%

Redovisnings- och värderingsprinciper

ALLMÄNT

Årsredovisningen har upprättats enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning.

VÄRDERINGSPRINCIPER MED MERA

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

INTÄKTER

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Linjär avskrivning görs på avskrivningsbart belopp (anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde) över tillgångarnas nyttjandeperiod enligt följande:

Inventarier: 10 år

Beloppsgräns: 20 000 kronor

Datorer: Direktavskrivning från 2013

FORDRINGAR

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta.

LIKVIDA MEDEL

Likvida medel omfattar kassa och tillgodohavande hos bank samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig löptid på högst tre månader.

PENSIONSPREMIER

Pensionspremier betalas månadsvis till Collectum, Alecta och Skandia sedan förbundets bildande 2005. Det innebär att förbundet inte har en traditionell pensionsavsättning.

Noter

NOT 1: PERSONAL

Medelantalet anställda	2023-12-31	2022-12-31
Män	10,64	9,81
Kvinnor	35,63	30,57
Summa:	46,27	40,38

Tillsvidareanställda	37,81	31,58
Visstidsanställda	7,11	8,80
Summa:	44,92	40,38

Antalet anställda är beräknad utifrån antalet heltidstjänster.

Under 2023 har tjänsteköp avseende God och nära vård från Lysekils kommun gjorts.

Upplysning om sjukfrånvaro	2023-12-31	2022-12-31
Sjukfrånvaro för män	1,92%	0,52%
Sjukfrånvaro för kvinnor	5,61%	2,54%
Sjukfrånvaro för anställda	4,69%	2,08%
Yngre än 30 år	2%	0%
Mellan 30–49 år	6,63%	2,69%
Äldre än 49 år	2,68%	1,6%

Sjukfrånvaron för varje grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

	2023-12-31	2022-12-31
Total sjukfrånvaro	4,69 %	2,08%
Långtidssjukfrånvaro	29,59 %	0,00%

Total sjukfrånvaro anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid.

Långtidssjukfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

NOT 2: INVENTARIER

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	1 881 472	1 881 472
<i>INKÖP</i>	0	0
<i>Försäljning inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERAT ANSKAFFNINGSVÄRDE	1 881 472	1 881 472
<i>Ingående avskrivningar</i>	1 881 472	-1 881 472
<i>Årets avskrivningar</i>	0	0
<i>Återförd avskrivning försålda inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR	1 881 472	-1 881 472
UTGÅENDE PLANENLIGT RESTVÄRDE	0	0

NOT 3 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	<i>Antal</i>	<i>Andel</i>	<i>Bokfört värde</i>	<i>EK-andel 2023 (kr)</i>
<i>GRYNING VÅRD AB</i>	17 000	17,0%	17 000	12 439 920
<i>MEDIAPOOLEN VÄSTRA GÖTALAND AB</i>	250	16,7%	250 000	1 418 725
<i>INNOVATUM AB</i>	13	1,3 %	2 500 000	315 512
SUMMA:			2 767 000	14 174 157

NOT 4: ÖVRIGA KORTFRISTIGA SKULDER

Övriga kortfristiga skulder består till stör del av medel för god och nära vård. Utöver det är det bland annat, personalskatt, moms, upplupna semesterlöner, upplupen löneskuld, sociala avgifter, medel för suicidprevention samt medel för minimaria utbyggnad.

NOT 5: DELREGIONALA UTVECKLINGSMEDEL (DRUM)

Fyrbodals kommunalförbund erhåller enligt överenskommelse månadsvis medel från Västra Götalandsregionen avseende delregionala utvecklingsmedel. Dessa medel betalas ut från regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden. Avsättningen av medel regleras årligen av de olika nämnderna.

Medlemskommunerna i Fyrbodal motfinansierar dessa medel i förskott varje år med 37 kr per kommuninvånare. Medlen förvaltas av kommunalförbundet och placeras på balanskonton för det aktuella året.

Medlen används för att ge stöd till projekt som främjar en hållbar regional utveckling och löser aktuella samhällsutmaningar i Västra Götaland enligt den Regionala utvecklingsstrategin 2030, Kulturstrategin 2023 och Klimat- och miljöstrategin 2030. De belopp som regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden går in med är 7,5 MKR (RUN), 2,05 MKR (KUN) och 1,5 MKR (MN). Det som finns på balanskontot som avser 2023 års delregionala utvecklingsmedel är 10,2 MKR.

NOT 6: FÖRUTBETALDA INTÄKTER

Förutbetalda intäkter består i huvudsak av beviljade projektbidrag som erhållits vid projektstart på ännu ej avslutade projekt samt förutbetalda intäkter i vissa verksamheter.

NOT 7: PERIODISERING

Periodiseringar består av de fakturor som har periodiserats över årsskiftet.

NOT 8: UPPLUPNA REKVIRERADE MEDEL PROJEKT

Upplupna rekvirerade medel avser de projektmedel som har rekvirerats men ännu ej erhållits.

NOT 9: FÖRUTBETALDA KOSTNADER PROJEKT (EJ REKVIRERADE MEDEL)

Förutbetalda kostnader projekt består av beviljade men ännu ej rekvirerade medel.

NOT 10: LIKVIDA MEDEL

Förbundet har fortsatt god likviditet med anledning av förutbetalda Delregionala tillväxtmedel från Västra Götalandsregionen och medlemskommunerna. Under året 2023 har de likvida medlen fortsatt legat på en hög nivå då förbundet förvaltar medel från Regeringskansliet avseende God och nära vård. Dessa medel ska vidare ut till medlemskommunerna under början av 2024.

NOT 11: SOLIDITETSTAL

Förbundsdirektionen beslutade den 2 maj 2013 om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, men nivån får variera över tid beroende av åtaganden som direktionen finner angelägna. Soliditeten fortsätter att ligga något under denna nivå på grund av den stora mängd likvida medel som förbundet fortsatt har haft under 2023. Förklaringen till detta finns i not 10.

Driftsredovisning basverksamhet (tkr)

	BUDGET 2023-01-01 – 2023-12-31	UTFALL 2023-01-01 – 2023-12-31	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR 2022-01-01 – 2022-12-31	AVVIKELSE BUDGET 2023
<u>INTÄKTER</u>				
Medlemsavgifter	10 406	10 427	10 256	21
Ersättning för uppdrag	0	0	222	0
Övriga intäkter	53	1	361	-52
SUMMA:	10 459	10 428	10 389	31
<u>KOSTNADER</u>				
Konsultkostnader	-250	-303	-647	-53
Administration, fasta kostnader	-756	-884	-628	-128
Administration, rörliga kostnader	-1 210	-1 521	-1 236	-311
Personalkostnader (Not 1)	-7 563	-9 196	-7 082	-1 633
Bilersättning, traktamente & leasingbil	-120	-39	-54	81
Politiska ersättningar, ordf & revisorer	-380	-125	-465	-255
Möteskostnader, politiker & tjänstepersoner	-110	-141	-32	-31
SUMMA:	-10 389	-12 207	-10 143	-1 818
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	70	-1 779	696	-1 849
Avskrivningar inventarier	0	0	-0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	70	-1 779	696	-1 849
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>				
Ränteintäkter	0	2 336	500	0
Räntekostnader	0	-0	-3	-0
SUMMA:	0	2 336	497	-1 849
ÅRETS RESULTAT	70	556	1 193	486

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Den ekonomiska redovisningen för 2023 visar att förbundet gör ett totalt överskott om 786 tkr, att jämföra med föregående årsresultat på ca 598 tkr. Resultatet för 2023 består av överskott i basverksamheten på 556 tkr samt överskott i projektverksamhet på 230 tkr.

Den positiva avvikelsen i basen mot budget är ränteintäkter som ökade under året när räntorna generellt höjdes. Avvikelse mot budget avseende personalkostnader kan bl. a kopplas till ny organisering av förbundets verksamhet samt personalkostnader som ej kunnat redovisas på projekt.

Ökade rörliga administrativa kostnader avser främst förbrukningsinventarier. Förbundet har under året gjort vissa förändringar i IT-miljön vilket medfört ökade kostnader.

Ökade fasta administrativa kostnader kan främst härledas till ökade kostnader för hyra etc.

Under året har 23 projekt avslutats. Majoriteten av projekten har ej påverkat resultatet. Sex projekt har tillsammans genererat ett överskott på 230 tkr varav projekt Fenix har ett överskott på 184 tkr beroende på schablonberäkningar av OH-kostnader.

Driftsredovisning projektverksamhet (tkr)

	UTFALL 2023-01-01 – 2023-12-31	UTFALL FÖREGÅENDE ÅR 2022-01-01 – 2022-12-31
<u>INTÄKTER</u>		
Extern finansiering	18 107	21 202
EU-bidrag		
Ersättning för uppdrag	236	-1 258
Övriga intäkter	155	68
SUMMA:	18 498	20 013
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-6 024	-7 081
Administration, fasta kostnader	-867	-708
Administration, rörliga kostnader	-884	-944
Personalkostnader (Not 1)	-9 299	-11 932
Bilersättning & traktamente	-99	-95
Konferensarrangemang	-1 104	0
SUMMA:	-18 278	-20 759
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	-220	-747
Avskrivningar inventarier	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	-220	-747
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>		
Valutakursvinst	11	0
Valutakursförlust	-2	0

<i>Ränteintäkter</i>	0	0
<i>Räntekostnader</i>	0,9	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	230	-747

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Under 2023 har ett antal projekt avslutats varav tre projekt har genererat överskott och tre projekt ett mindre underskott. Det redovisade överskottet uppgår till 230 tkr varav projekt Fenixz har ett överskott på 184 tkr beroende på schablonberäkningar av OH-kostnader. Totalt uppgår överskottet till 230 tkr.

Pågående projekt stäms av och följs upp löpande av projektkonom och ansvarig tjänsteperson. Medel som finansierar dessa projekt är antingen förutbetalda och ej upparbetade alternativt upparbetade men ej utbetalda. Dessa regleras i balansräkningen.

FÖRTECKNING PROJEKTVERKSAMHET 2023-12-31

Pågående projekt

1001	Gemensam digitalisering
2002	Industriell Symbios
2004	Green Fleet
2005	GO Leif
2006	Vego
2009	Business Region Väst
2010	Innovatum Sciense Park
2011	Förnybart i Väst
2012	Fyrbodal för framtidens flex
2013	Cirkulär upphandling i Väst
2015	Marefine
2016	Ökad elproduktion/elnätskapacitet Fyrbodal
230073	Processledning Skogsprogrammet VG
H-081	Nätverksledare IFO
H-091	God & Nära Vård Fyrbodalsgemensamt
H-094	Suicidprevention 2
H-096	ISU Individbaserad Systematisk uppföljning
H-097	En vardag fri från våld 2.0
H-098	Kvinnofridssatsning 2023
H-099	Utvecklingsledare kommunal hälso- och sjukvård
K-029	Ökad strategisk kultursamverkan i Fyrbodal
K-036	Attraktiva kommuner 2023-2024 DRUM
K-037	Förstudie, Kulturturné
K-038	Robust Kultur
N-080	RORiland - Rurala oresor och resor i landsbygder
N-081	Nätet
N-082	Det goda livet i Dalsland
U-044	VFU-verksamhetsförlagd utbildning
U-049	Kunskapsnod - Fullföljda studier
U-052	Dimensioneringsarbetet
U-053	Utveckling och utbildning Fyrbodal
Ö-000	Kvalitetssäkring av DRUM-medelhantering – förlängn
Ö-023	Fiskekommunerna 2

Förteckning funktioner finansierade med delregionala utvecklingsmedel (DRUM)

M-000	Klimat och miljöstrateg DRUM
U-000	Kompetensförsörjningsstrateg DRUM
K-000	Kulturstrateg DRUM
N-000	Näringslivsstrateg DRUM
P-000	Projekt- och finansieringsstrateg DRUM

Personella projektfinansierade resurser

P-011	Projektkonom SL
P-012	Projektkonom LH
P-013	Projektkonom KÖ
P-014	Projektkommunikatör JJ
P-015	Projektkonom AS
P-016	Projektkommunikatör JM
P-017	Projektkonom JG

Avslutade projekt

2001	Fossilfria Transporter
H-086	Integritet i förskolan
H-089	Suicidprevention
H-090	Tjänsteköp systematisk uppföljning
H-093	Vad ska jag bli när jag blir stor
H-095	God & Nära vård 2
K-033	Våra Rum – samverkan för gestaltad livsmiljö
K-034	Kartläggning av KKN-branscherna
K-035	Förstudie Moderna bibliotek DRUM
N-072	Fossilfri gränsregion 2030
N-073	Trämanufaktur - Tillverka i trä
N-076	Fossilfri Boråsregion
N-077	Bioeconomy Regions in Scandinavia
N-078	Hållbar besöksnäring i Väst
N-079	Biomarina näringar
N-083	Förstudie om laddinfrastruktur
N-084	Förstudie elektrifiering och energiförsörjning Fyrbodal
U-041	Vi-projektet
U-042	Processstöd - Fullföljda studier
U-045	Fenixz
U-046	Tidiga satsningar fullföljda studier
U-048	Brygg-projekt, Fullföljda studier
Ö-026	Integrationssamverkan

Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)

	UTFALL 2023-01-01 – 2023-12-31	UTFALL FÖREGÅENDE ÅR 2022-01-01 – 2022-12-31
<u>INTÄKTER</u>		
Extern finansiering	15 837	13 990
EU-bidrag	0	0
Ersättning för uppdrag	5 046	3 983
Övriga intäkter	180	0
SUMMA:	21 062	18 009
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-546	-1 100
Administration, fasta kostnader	-2 153	-1 503
Administration, rörliga kostnader	-1 228	-2 924
Personalkostnader (Not 1)	-16 470	-12 252
Bilersättning & traktamente	-83	-78
Konferensarrangemang	-582	0
SUMMA:	21 062	-17 857
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	0	151
Avskrivningar inventarier		0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	0	151
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	151

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Pågående verksamheter löper på och faktureras och/eller finansieras löpande eller årligen enligt avtal. De verksamheter med särskild finansiering och som pågår över årsskiftet ska inte belasta resultatet och följs löpande upp av projektkonom och ansvarig tjänsteperson.

FÖRTECKNING SÄRSKILD FINANSIERAD VERKSAMHET 2023-12-31

Pågående verksamheter

H-001	Hälsokällan
H-003	Miljösamverkan - årsavgift
H-013	F&U
H-042	EBP-Öppna jämförelser
H-051	F&U Utbildningar
H-057	Utvecklingsledare funktionshinder Socialpsykiatri
H-064	ÖK Psykisk hälsa
H-067	F&U Rum IFO Nätverk
H-068	F&U Rum Vård & omsorg Nätverk
H-069	F&U Rum Funk/socpsyk Nätverk
H-070	F&U Delaktighet brukarmedverkan
H-072	F&U Magister/Master/Doktorand
H-073	F&U seminarier
H-074	F&U metodstöd och forskningsstöd
H-081	Nätverksledare IFO
N-039	Affärsdriven miljöutveckling DRUM
N-057	Position Väst
N-063	Strukturbild Fyrbodal
U-009	Teknikcollege Fyrbodal
U-020	Vård- och omsorgcollege
U-021	Antagningskansliet
U-028	Samhällsorientering Fyrbodal
U-030	Strategisk kompetensförsörjning Fyrbodal
U-031	Avtal Vuxenutbildning
U-036	Praktksamordning Fbd
U-050	Praktksamordning Fyrbodal
U-051	Praktikanskaffning Fyrbodal

Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2023

Färgkoder för målen: ■■■ = ej uppfyllt, ■■■ = delvis uppfyllt, ■■■ = uppfyllt

Område 1: Stöd, omsorg och hälsa

Inom det strategiska utvecklingsområdet ”Stöd, omsorg och hälsa” finns tre strategiska mål; Kvalitet och välfärdsutveckling, Barn och unga samt Kompetens, FoU och samverkan. Uppföljningen av aktiviteterna visar att arbetet fortgår enligt plan.

Grunden för arbetet har varit en nära dialog med kommunerna där kommunalförbundet anpassat arbetet utefter lokala behov och förutsättningar. Det finns en väl uppbyggd struktur för samverkan i och mellan olika nätverk vilket inte minst de närmare 20 professions- och chefsnätverken som förbundet driver visar. Att betona är att mycket av arbetet 2023 har fokuserat på utvecklingsarbete inför ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal.

Strategiskt mål: Kvalitet och välfärdsutveckling

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Kommunalförbundet har gett stöd till utveckling, strategisk dialog och samarbete kommunerna emellan via chefs- och professionsnätverk. Den årliga utvärderingen av stödet till socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård har genomförts i nätverken inom välfärd. Resultatet visar att övervägande del av de som svarat är nöjda respektive mycket nöjda med nätverket, innehåll och upplägg samt hur nätverksledaren processar arbetet i nätverket. Det gemensamma arbetet mellan kommunalförbundet och kommunerna har bidragit till ökad gemensam kompetens och ökad beredskap hos kommunerna att möta välfärdssektorns utmaningar, vilket resultatet från utvärderingen bekräftar. Omställningen till en god och nära vård har genomsyrat flera aktiviteter som genomförts via kommunalförbundet.

Arbetet mot samsyn av hälso- och sjukvårdsavtal, lagreglerade överenskommelser och kommunal primärvård har fortsatt under 2023. Exempel på andra större processer som pågått under året är delregionalt omhändertagande av arbetsuppgifter till följd av VästKoms förändrade uppdrag. Utredningsarbetet för att utarbeta ett nytt avtal för delregional vårdssamverkan Fyrbodal har skett, vilket inkluderat genomlysning av vilken organisering och vilka arbetssätt som bäst motsvarar kommunernas behov i vårdssamverkan och framtagande av ny struktur för samverkan. Nytt avtal för samverkande sjukvård har ingåtts mellan regionen och Fyrbodals kommuner.

Strategiskt mål: Barn och unga

Utfall: Målet bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Alla barns rättigheter genomsyrar kommunalförbundets uppdrag. Arbetet som görs för kommunerna främjar en god hälsa och ökad framtidstro hos barn, unga och deras familjer. Kommunalförbundets verksamhet Hälsokällan har som syfte att skapa förutsättningar för god och jämlik hälsa hos barn och unga i Fyrbodalsregionen.

Under året har man genomfört aktiviteter inom fem fokusområden; Våldsprevention, Integration, Psykisk hälsa, Fullföljda studier samt Samspel, sexualitet och relationer. Uppstart av projekt "En vardag fri från våld 2.0., hela barnets uppväxt" har påbörjats där arbete med utveckling av barns integritet i förskolan, skolan och fritidshem ingår. Inom arbete med nätverk har erfarenhetsutbyte och kompetenshöjande aktiviteter skett för att stärka föräldrar, gemensamt och kopplat till satsningen på fullföljda studier och dess prioriterade inriktning *föräldrar som resurs*.

Stort fokus 2023 har lagts på ökad samverkan samt utförande av gemensamma aktiviteter mellan kunskapsnoderna för att erbjuda webinarier, nätverksmöten och konferenser brett över länet. Arbete kring den breda studie- och yrkesvägledning och digitala yrkesambassadörer har bedrivits inom inriktningen *Motivation och framtidstro*, där även processtöd erbjudits till lärare samt kunskapshöjande aktiviteter riktade till föräldrar. Lärträffar kring samverkan mellan skola, hem och vårdnadshavare har genomförts i samverkan med Skolverket. Dialogmöten med kommunerna har skett lokalt för att följa upp det lokala och regionala arbetet.

Strategiskt mål: Kompetens, FoU och samverkan

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Kommunerna har en hög kompetens inom socialtjänst, omsorg, vård och hälsa, och driver ett gemensamt arbete kring forskning och utveckling (FoU). Samverkan mellan kommunerna och andra aktörer är god. Genom erfarenhetsutbyte och omvärldsbevakning främjas kunskapsutveckling och möjligheterna att vid behov utarbeta likartade arbetssätt.

Under året har FoU bland annat fortsatt implementeringen av den gemensamma modellen för kunskap, kompetens och kvalitet för baspersonal och att genomföra utbildningar kopplat till planerna. Flera kommuner har deltagit i olika forskningsprojekt där ett exempel är Äldre och suicid (Göteborgs universitet) och ett annat Barns delaktighet vid LSS utredningar (Högskolan i Väst). Uppföljningen av verksamhetsplan för FoU-Socialtjänst visar god följsamhet.

Den årliga utvärderingen av stöd till socialtjänst och kommunal hälso-och sjukvård har genomförts i åtta nätverk. Resultatet visar att övervägande del av de som svarat är nöjda respektive mycket nöjda med nätverket, innehåll och upplägg samt hur nätverksledaren processar arbetet i nätverket. Kommunerna får via nätverken bland annat tillgång till kollegor, stöd, nyheter och förändringar men de bidrar också till en praktisk nytta för verksamheten i respektive kommun.

En framgångsfaktor har varit kommunernas egna engagemang vad gäller innehåll och upplägg som är en viktig del av den samverkan och kunskapsutveckling som sker i nätverken. En annan framgångsfaktor är den samverkan som sker med de 14 kommunerna mellan nätverksmötena som genererar en god nytta i form av arbetsgrupper, remissvar, inspirationsdagar med mera.

Samtliga insatser i projektplanen för en God och nära vård har genomförts under 2023, arbetet fortsätter med ett utvecklat fokus och förändrad inriktning under 2024. I stort sett alla aktiviteter i FoU- socialtjänsts verksamhetsplan har genomförts med stor nöjdhet från kommunerna enligt den årliga utvärderingen.

Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning

Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■■

Inom kompetensförsörjning och utbildning arbetar förbundet med flera processer, både på kort och lång sikt. Ett flertal avtal har förlängts för college och nätverk inom avdelningens område. ESF-projektet Fenixx för privat sektor har avslutats och Fenixx kommuner beviljats.

Delregionala utvecklingsmedel (DRUM) har använts för att stödja projektet Hybridundervisning för vuxenutbildning samt har beviljats för projekt Ung företagsamhet (UF).

En god kompetensförsörjning, där människor har den kunskap och kompetens som privat och offentlig arbetsmarknad efterfrågar, är avgörande för att Fyrbodalsområdet ska utvecklas positivt. Via avsiktsförklaringen med Västra Götalandsregionen gällande kompetensplattformarbetet pågår ett arbete med samtliga kommunalförbund för att samverka och samordna de delregionala processerna kring kompetensmatchning.

Regionen har fått en tydligare roll i kompetensförsörjningen där fokus ligger på arbetsmarknaden, utbildningssystemet och individens perspektiv (t ex utbildnings- och yrkesval). De ändringar som gjorts i skollagen gällande planering och dimensionering av gymnasial utbildning ställer nya krav på regionalt utvecklingsansvariga och på skolhuvudmän. Kommunala huvudmän måste framöver planera, dimensionera och erbjuda utbildning tillsammans med minst två andra kommuner och ska väga in arbetsmarknadens behov när utbildning i gymnasieskolan och Komvux dimensioneras.

I Fyrbodal har det pågått intensiva processer med att utforma primära samverkansområden för gymnasieskolan och yrkesvux, där förbundet haft en viktig samordnande och stöttande roll.

I det delregionala kompetensförsörjningsarbetet arbetar förbundet bland annat med underlagen "Utbildnings- och arbetsmarknadsprognos för Fyrbodal" (VGR), samt Skolverkets regionala planeringsunderlag. Med stöd av dessa underlag planerar och dimensionerar skolhuvudmännen i Fyrbodal sina gymnasie- och vuxenutbildningar så att de bättre matchar arbetsmarknadens behov framgent.

Fyrbodal processleder Kompetensråd Fyrbodal, nätverk, branschspecifika kompetenråd samt college i nära samverkan med våra kommuners utbildningsförvaltningar. Direktionen har fattat beslut om nytt avtal för Teknikcollege. Finansiering sker med både kommunala och regionala medel för att stödja industrins kompetensförsörjning på lokal och regional nivå.

Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Förbundets medarbetare stöttar kommunerna, leder och deltar i flera nätverk och branschråd. Processledarna för professionsnätverk och branschråd har höjt ribban för att skapa angelägna möten med innehåll, tema och agendor för att deltagarna ska uppleva mening och engagemang.

Utifrån kommunernas behov av kompetensutveckling har förbundet skickat in och fått beviljat en projektansökan till ESF. Projektet, Fenixz kommuner, kommer under åren 2024–2026 att erbjuda kommunernas medarbetare kompetensutveckling i form av kortare utbildningsinsatser.

Praktksamordningens verksamhet är väl inarbetad och den nya funktionen “Regionsamverkan” är implementerad vilket möjliggör samverkan mellan lärosäte och verksamhet över delregiongränserna.

Vuxenutbildningsnätverket har under året arbetat fram ett nytt samverkansavtal för vuxenutbildningen i Fyrbodal som gäller från och med 2024, med fokus på erfarenhetsutbyte och kompetensutveckling.

Samtliga kommuner i regionen är certifierade inom Vård- och omsorgscollege. För Teknikcolleges del har direktionen beslutat om ett nytt av avtalet för sju kommuner.

Strategiskt mål: Utbildning och utveckling

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Under 2023 har processen med hur förbundet ska stötta kommunerna inom utbildnings- och kompetensförsörjningsområdet pågått. Utbildningscheferna har under året beslutat om att professionsnätverk ska starta med fokus fullföljda studier. Former och innehåll för dessa har föreslagits av förbundet och processades fortfarande av utbildningscheferna i slutet av 2023. Medel finns avsatta för 2023–2026.

Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Kraftsamling Fullföljda studier har förbundet fortsatt arbeta med genom projekt Kunskapsnod Fullföljda studier Fyrbodal och Hälsokällans verksamhet. Arbetet har utgått ifrån kraftsamlingens prioriterade inriktningar; psykisk hälsa, föräldrar som resurs, läsning och språkutveckling och motivation och framtidstro, samt grundläggande värden som trygghet, anknytning och normkritiskt förhållningssätt. Samverkan inom och mellan verksamheter är centralt för utvecklingsarbetet.

Det har genomförts konferens, webinarier, processtöd och dialogmöten med kommunerna. En lärande utvärdering startades upp kopplat till projekt Kunskapsnod och kommer att följa projektet till projektperiodens slut. Fullföljda studier är fortsatt ett prioriterat område, vilket stärks genom projektets styrgrupp, förbundets nätverk, samverkan och de insatser som sker i kommunerna.

Projektet Ökad högskoleövergång/Vad ska jag bli när jag blir stor? avslutades med en slutkonferens i mars 2023. Arbetet har fortsatt genom ett fördjupat utvecklingsarbete med vissa kommuner samt aktiviteten “Möt en Yrkesambassadör” för ett stort antal klasser i flertalet av kommunerna.

Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter

Strategiskt mål: Hållbart resande

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Arbetet bedrivs genom deltagande i olika forum för dialog samt genom projekt vi driver eller stödjer och genom nätverk vi samordnar.

Projektet för mobilitet i landsbygder, RORiLand, har drivits vidare. Ett nytt projekt med fokus på fossilfria transporter har startats upp, och finansiering för en uppskalning har ansökts om och beviljats. I syfte att skapa en större tydlighet och långsiktighet har ett arbete startats för att skapa en gemensam plattform som kan användas i kommunikation av flera olika projekt över tid.

En större satsning kring att öppna fyra nya tågstopp i Dalsland pågår. Längst har arbetet kommit med stationen i Brålanda där förslag finns på utformning liksom en ungefärlig kostnads kalkyl. En liknande utredning kring en station i Bäckefors väntas var klar inom kort. I övrigt har arbetsåret när det gäller kollektivtrafik och transportinfrastruktur dominerats av arbete med att revidera det regionala trafikförsörjningsprogrammet samt av förberedelser inför nästa revidering av nationell och regional infrastrukturplan.

Arbetet när det gäller de delregionala kollektivtrafikfrågorna, i stora drag kopplade till det delregionala kollektivtrafikerådet, har löpt på enligt plan. Det finns en god framförhållning i de flesta frågor liksom ett stort engagemang från delregionens politiker och tjänstepersoner. När det gäller transportinfrastruktur löper även det arbetet på enligt plan där samverkan skett under året på ett engagerat och positivt sätt i nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik.

Strategiskt mål: Gemensam planering

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Strukturbild handlar om att dels identifiera gemensamma, strategiska och övergripande frågor inom området fysisk planering, dels att vara en arena för diskussioner och samarbete inom dessa områden. Elektrifieringsomställning och fossilfri energiförsörjning är ett sådant område och strukturbildsarbetet har under året fokuserat på detta område och kommer att göra det även framåt. Att vi klarar energiförsörjningsfrågan är en förutsättning för att klara industrins- och samhällets omställning, fortsatt välfärd och konkurrenskraft för vår delregion, region och nation.

För att komma vidare i frågan har tre större projekt inom området elektrifiering och energiförsörjning fått finansiering och påbörjats:

- Elektrifieringsresan – kommunerna får stöd i att ta fram underlag till övergripande planering, till exempel energiplan.
- Förnyelsebart i Väst – syftet är att främja ökade investeringar och nyttjande av förnybar energi hos små och medelstora företag i Fyrbodal.

- Fyrbodal för framtidens flex – ett treårigt projekt som syftar till att hitta mer flexibla lösningar.

Ett förslag till Energiöverenskommelse mellan Västra Götalandsregionen och Kommunalförbunden har tagits fram i samverkan. Direktionen antog förslaget i december och Regionstyrelsen förväntas fatta beslut i början av 2024. Överenskommelsen är en del av underlaget till stöd för Länsstyrelsen i Västra Götaland regeringsuppdrag för att ta fram en handlingsplan för kraftigt ökad storskalig energiproduktion i länet.

Arbetet med biogas har under en period varit mindre aktivt på grund av stora osäkerheter kring förändrade skatteregler och investeringsstöd. Under hösten har dock ett nyvaknat intresse kunnat ses och insatser görs nu för att undersöka hur matavfall kan användas för biogasproduktion lokalt.

Ett arbete har påbörjats med att undersöka behov av och intresse för ökad samverkan inom avfallsområdet, initialt primärt avseende matavfall och textilavfall. Förbundet deltar också i arbetet med samordning och att ordna stödinsatser för kommunernas del i genomförandet av det regionala klimatåtgärdsprogrammet Klimat 2030.

Ett ökat fokus syns inom cirkularitet där kommunerna har en central roll i hanteringen av materialresurser som blivit till avfall. Arbetet inom detta område bör växlas upp.

Strategiskt mål: Samspel och utveckling

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Under året har förbundet drivit och deltagit i ett flertal utvecklingsprojekt med fokus på fysisk planering och hållbara transporter, i samverkan med medlemskommuner och andra parter. Påverkansarbete gentemot Västtrafik och Västra Götalandsregionen pågår kontinuerligt i olika forum, bland annat i nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik, det delregionala kollektivtrafikerådet samt i samverkansarenan för mobilitet och tillgänglighet i glesa geografier.

Arbetet med de fyra planerade tågstoppen i Dalsland har bedömts vara en viktig fråga ur ett delregionalt perspektiv och har under året engagerat ett flertal medarbetare på förbundet samt politiker från medlemskommunerna. Det samma kan sägas om den under året pågående åtgärdsvalsstudien rörande Norra Bohusbanan.

Arbete pågår med att stärka samverkan mellan Trestadskommunerna som ett nav för utveckling av hela Fyrbodalsregionen. Under året har förbundet initierat eller deltagit i två större projekt/studier kring infrastruktur i trestadsområdet.

Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft

Strategiskt mål: Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Lågkonjunktorens genomslag har sett mycket olika ut i olika branscher och i olika delar av regionen. Antalet varsel har inte ökat i nämnvärt, även om framför allt byggbranschen ser en kraftig inbromsning.

Arbetet med att skapa en tydlig och transparant process kring DRUM-medel (Delregionala utvecklingsmedel) har haft stort fokus under året. En DRUM-grupp bestående av handläggare och projektekonomer har tillsammans arbetat med strategin för hur vi arbetar med DRUM-medlen och gemensamt prioriterat och utvärderat de projekt och verksamheter som fått medel. 18 augusti genomfördes årets Superteamdag på Nuntorp Gård i Dalsland. Uppslutningen var stor såväl bland företagsfrämjande aktörer, utvecklingsnoder som näringslivsutvecklare. Ett knappt 20-tal projektansökningar kom in under utlysningen.

Representanter för utvecklingsnoderna har träffats för att ta vara på synergier och stödja varandras utveckling till gagn för företagen i Fyrbodal. Under året har filmer spelats in och bearbetats som ska användas för att marknadsföra dessa och öka attraktionskraften i Fyrbodal.

Flera kommuner har visat fina resultat i Svenskt näringslivs ranking "Företagsklimat". Under andra halvan av 2023 intensifierades arbetet med att etablera Business Region Väst och bedömningen är att en lansering kan ske under andra halvan av 2024.

Strategiskt mål: Innovation, styrkeområden och investeringsvilja

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Förfrågningar som inkommer handlar alltmer om energieffektivitet, grön el, hållbara material, cirkularitet och symbios vilket kan antas vara ett resultat av Fyrbodals långsiktiga arbete att vara en föregångare inom hållbar omställning.

Att intensifiera arbetet med Expand & Retain var en god prioritering avseende det rådande världsläget och den ökade omställningstakten inte minst i utlandsägda bolag. Det är en särskilt viktig insats för att behålla och skapa nya arbetstillfällen hos befintliga utlandsägda bolag som fortsätter under 2024.

USA:s införande av IRA (Inflation Reduction Act) har även starkt påverkat företagens investeringsvilja i Europa.

I projektet för industriell symbios har de deltagande kommunerna nu fått igång ett aktivt arbete ihop med näringslivet för att stödja omställningen till en effektivare resursanvändning. En framgångsfaktor är att varit att kommunerna genom projektet fått möjlighet att avsätta resurser internt/lokalt för att driva processen.

Arbetet med skoglig bioekonomi bedrivs under plattformen Skogsprogram Västra Götaland, som Innovatum och Johanneberg Science Park processleder. Arbetet har gått något trögt då en utredning pågår om att avveckla Johanneberg Science Park. Samverkan sker med Innovatum för utveckling av projekt inom området. Projektet Arena skog (Gröna klustret) är en viktig insats inom programmet.

Vi har utfört insatser på många fronter och ser att vi behöver arbeta med mer riktade insatser ex. mot vissa marknader och vi bedömer att projektet VEGO kommer skapa förutsättningar för effektivare arbetssätt och metoder. Medverkan i marknadsaktiviteter har resulterat i nya kontakter och förfrågningar. Vissa aktiviteter fick pausas på grund av personalomsättning. Vår måluppsättning avseende antal inkommande förfrågningar uppnåddes inte fullt ut varför vi kommer att se över våra marknadsaktiviteter för 2024. Det är dock också ett långsiktigt arbete som har lett till utökat nätverk och kontakter där effekten kan synas längre fram.

Under året har vi uppmuntrat till utökad samverkan mellan kommunerna i specifika etableringsprocesser. Detta har lett till fördjupade samarbeten som gynnar även framtida etableringar.

Strategiskt mål: Kultur och attraktionskraft

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Inflationen av den svenska kronan samt delvis ändrad politisk inriktning i flera av förbundets kommuner, har lett till nedskärningar på kulturområdet och/eller skapat oro för kommande nedskärningar. Medlemskommunernas intresse för gestaltad livsmiljö har ökat över sektorsgränserna. Pilotprojektet Våra rum avslutades den 30 september 2023, efter beslut om en månads förlängning. Den planerade efterföljande omgången av Våra rum fick skjutas till 2024 på grund av utebliven medfinansiering.

Under 2023 har det skett en hel del omfattande förändringar i verksamheten i Fyrbodals vilket har gjort att samverkan mellan strategitjänsterna på Fyrbodals har varit svårare än förväntat under 2023. Dock har samarbetet och dialogerna i medlemskommunerna varit utvecklande både för att komma närmare kommunerna och dess attraktion, styrkeområden och utmaningar genom att påbörja kulturturnén under 2023. Detta har gett ett mervärde både för kommunalförbundet och medlemskommunerna där tjänstepersonerna på förbundet kommer närmare deras verksamheter och kan lyssna av för bättre utveckling av potential och sammanföra behov och resurser. Vi ser att denna turné kommer leda till en bättre kommunikation och samverkan mellan parter.

Område 5: Digitalisering

Strategiskt mål: Innovation, kompetens och ledarskap

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

De senaste åren har resurser för digitaliseringssamordning samlats och utgått från VästKom vilket inneburit att kommunalförbundet inte aktivt verkat på området utan haft en mer stöttande roll i andra aktörers arbete. Under 2023 har dock beslut fattats om att tillföra kommunalförbundet resurser under två års tid för en strategisk digitaliseringsresurs. Fyrbodals kommunalförbund tillsatte tjänsten så snart beslutet fattats och har sen oktober haft en digitaliseringsstrateg anställd på förbundet. Detta gör att digitaliseringsområdet nu har en dedikerad resurs som under de första månaderna arbetat med att skapa en nulägesbild och påbörjat dialogen med kommunerna om vilka behov man ser angelägna att adressera. Fyrbodals kommuner har uttryckt att man önskar se på digitalisering som ett medel för verksamhetsutveckling.

Förbundet deltar också i satsningen Kraftsamling digitalisering som är del av Västra Götalandsregionens regionala utvecklingsstrategi samt representerar delregionen i till exempel det regionala digitaliseringsrådet.

Vidare stöttar förbundet kompetensutvecklande insatser indirekt genom medfinansiering av projekt som bedrivs av externa aktörer.

Strategiskt mål: Infrastruktur och digital service

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Löper på enligt plan. Förbundet deltar i nätverk och bidrar med information till medlemskommunerna.

Frågan om den digitala infrastrukturen är fortsatt angelägen, i delregionen finns områden där utbyggnad behövs för att täcka framtida behov av digital kommunikation. Inte minst har detta påtalats inom ramen för projektet "Det goda livet i Dalsland".

Ekonomisk redovisning Fyrbodals kommunalförbund 2023-01-01 – 2023-12-31

Uddevalla den 28 mars 2024

Direktionen

Stig Bertilsson
Bengtsfors kommun

Andreas Nilsson
Dals-Eds kommun

Ulla Börjesson
Färgelanda kommun

Jan-Olof Johansson
Lysekils kommun

Ludwig Mossberg
Melleruds kommun

Louise Skaarnäs
Munkedals kommun

Catharina Bråkenhielm
Orust kommun

Therése Mancini
Sotenäs kommun

Kent Hansson
Strömstad kommun

Liselotte Fröjd
Tanums kommun
1:e vice ordförande

Peter Eriksson
Trollhättan Stad
Ordförande

Monica Hanson
Trollhättan Stad

Martin Pettersson
Uddevalla kommun

Ingemar Samuelsson
Uddevalla kommun

Benny Augustsson
Vänersborgs kommun
2:e vice ordförande

Henrik Harlitz
Vänersborgs kommun

Michael Karlsson
Åmåls kommun



Ekonomiavdelningen
Ekonomichef
Kristina Olsson

Tjänsteskrivelse
2024-05-20
2024/170

Kommunstyrelsen

Godkännande av årsredovisning 2023 för Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF) samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2023 för Dalslands Miljö- och Energiförbund och lägger den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beviljar för Färgelanda kommuns del direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för år 2023.

Ärendebeskrivning

Förbundet redovisar ett resultat för 2023 på 638 tkr, vilket är 1 361 tkr bättre än budgeterat resultat. Cirka 300 tkr av överskottet hänförs till ett projektöverskott som är en engångsföreteelse. Resultatöverskottet avseende driften av verksamheten är således cirka 340 tkr.

Det positiva resultatet beror framför allt på att överskottsfonden täckt huvuddelen av de ökade pensionskostnaderna 2023 samt lägre personalkostnader än förväntat till följd av sjukskrivningar och föräldraledighet.

Revisorerna

- bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.
- bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande
- bedömer att årets resultat är förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. De finansiella målen för 2023 är uppfyllda.
- bedömer, utifrån årsredovisningens återskapportering, att verksamhetens utfall är förenligt med direktionens övergripande mål

för verksamheten. De verksamhetsmässiga målen för 2023 är uppfyllda.

- bedömer att direktionen bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Revisionen tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023 samt att förbundets årsredovisning godkänns.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-05-20

Helårsbokslut 2023-12-31 Dalslands Miljö & Energiförbund (inkl. Bilaga 1)

Revisionsberättelse, daterad 2024-04-19

Anhållande ansvarsfrihet 2023, daterad 2024-05-07

Granskning av årsredovisning 2023 PwC, daterad 2023-04-18 (inkl.

Granskning av god ekonomisk hushållning PwC 2023, daterad 2024-04-19)

Revisionsberättelse Miljönämnden, daterad 2024-04-19

Sändlista:

Dalslands Miljö- och Energiförbund

Till revisorerna i Dalslands Miljö- och Energiförbund org.nr 222000-0877

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Dalslands Miljö- och Energiförbund 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 Dalslands Miljö- och Energiförbund 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 1-3. 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 den dag som framgår av min elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Tomas Elander
Auktoriserad revisor

[1 De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 4-22.)

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-18 06:33:20 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: TOMAS ELANDER

Datum

Tomas Elander

Senior Manager

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-12-31

Dalslands Miljö- och energiförbund

Revisionsrapport
April 2024

Lars Dahlin
Caroline Löfstedt



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att direktionen 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. Direktionen 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 direktionens behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i årsredovisning förenligt med de av direktionen beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i årsredovisning 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 årsredovisning som upprättats per 2023-12-31 och som behandlats av direktionen 2024-03-28.

Metod

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

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Lakttagelser

- Förbundets mål i årsredovisningen överensstämmer med fastställd verksamhetsplan för myndighetsdelen 2023, som beslutats av direktionen.
- I förvaltningsberättelsen har förbundet ett särskilt avsnitt som benämns *"God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning"*.
- Förbundet beskriver i årsredovisningen att ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att de har att hålla sig till de ramar som medlemskommuner samt externa finansörer beslutat om och samtidigt ha kontroll över kassalikviditeten. Resultatet för 2023 visar ett nettoresultat om 638 tkr och en budgetavvikelse om 1 361 tkr. Kassalikviditeten uppgår till 120 procent.
- Förbundet har 8 verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning. Av redovisningen framgår att fem mål har uppfyllts, och två mål ej uppfyllts. Ett mål följs upp först 2024.
- Förbundet bedömer att de uppfyller god ekonomisk hushållning utifrån att förbundet har ett positivt resultat, god kassalikviditet och majoriteten av målen uppfylls.

Granskningsresultat: Balanskravet

lakttagelser

- Förbundet har ett negativt balanskravsresultat från 2022 på - 375 tkr att återställa.
- Förvaltningsberättelsen innehåller en bedömning av balanskravsresultatet, som för 2023 blir +638 tkr.
- 2022 års negativa balanskravsresultat är i och med 2023 års resultat återställt.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i årsredovisning förenligt med de av direktionen beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

Finansiella mål

Uppfyllt

Utifrån genomförd översiktlig granskning av årsredovisningens återrapportering gör vi bedömningen att resultatet är förenligt med de finansiella mål för god ekonomisk hushållning som direktionen fastställt i budget 2023. De finansiella målen är uppfyllda.

Verksamhetsmål

Uppfyllt

Utifrån genomförd översiktlig granskning av årsredovisningens återrapportering gör vi bedömningen att resultatet är förenligt med de verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som direktionen fastställt i budget 2023. Fem av sju mål är uppfyllda. Vi räknar bort målet som uppges ska följas upp först under 2024.

2. Revisionsfråga 2

Är resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

Följsamhet till balanskravet

Uppfyllt

Årsboksutet redovisar ett balanskravresultat för 2023 uppgående till + 638 tkr.

2024-04-19

Lars Dahlin

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Övervaknings- och Beredningsmyndigheten i Dalslands miljö- och energiförbund enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

**Dalslands Miljö och Energiförbund
Revisorerna**

Till kommunfullmäktige i
Dals-Eds, Bengtsfors,
Färgelandas och Melleruds
kommuner

Revisionsberättelse för år 2023

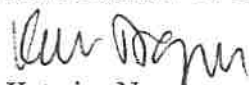
Vi har granskat verksamheten i Dalslands Miljö och Energiförbund under 2023. Granskningen har utförts i enlighet med kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Förbundet redovisar ett resultat för 2023 på 638 tkr, avvikelserna är 1.361 tkr bättre än budgeterat resultat.

Efter genomförd granskning av 2023 års verksamhet framför vi följande:

- Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Vi bedömer att årets resultat är förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Det finansiella målen för 2023 är uppfyllda.
- Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten. De verksamhetsmässiga målen för 2023 är uppfyllda.
- Vi bedömer att direktionen bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Vi tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023 samt att förbundets årsredovisning godkänns.

Mellerud 2024-04-19



Katarina Norgren
Mellerud



Johan Lorentzon
Mellerud



Pia Axelsson
Dals-Ed



Ann-Britt Dahl
Färgelanda

**Dalslands Miljö och Energiförbund
Revisorerna**

Till Direktionen i Dalslands
Miljö och Energiförbund

Revisionsberättelse för år 2023

Vi har granskat verksamheten i miljönämnden under 2023. Granskningen har utförts i enlighet med kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Miljönämnden lämnar en redogörelse för de konkretiserade mål och aktiviteter som genomförts under året för att uppfylla de övergripande verksamhetsmålen som direktionen fastställt.

Vi tillstyrker att miljönämndens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023 samt att årsredovisningen godkänns.

Mellerud 2024-04-19



Katarina Norgren
Mellerud



Pia Axelsson
Dals-Ed



Johan Lorentzon
Mellerud



Ann-Britt Dahl
Färgelanda



Sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbetet 2023 – Bilaga till helårsbokslut för Dalslands miljö- och energiförbund 2023

Mål- och måluppfyllelse samt status för den myndighetsrelaterade tillsynen

MYNDIGHETSARBETET

Myndighetssidan har under 2023 genomfört en omorganisation som syftar till att öka effektiviteten i arbetet och minska sårbarheten vid vakanser och längre frånvaro.

Under 2023 har personalstyrkan minskat med ca 3 heltidstjänster i förhållande till 2022. Därutöver har verksamheten haft personalbortfall i form av en föräldraledighet och två längre sjukskrivningar. För att kompensera för den tillfälliga personalminskningen samt för att stärka spetskompetensen inom tillsynen av miljöfarliga verksamheter och förorenad mark, har externt konsultstöd anlitats under året. Även under 2024 kommer konsultstöd anlitas av samma skäl.

Det myndighetsrelaterade arbetet har på grund av resursbrist inte kunnat utföras fullt ut i enlighet med verksamhetsplanen. Se redovisning av respektive myndighetsområde nedan.

Miljö- och lantbrukstillsyn

Tillsynen av miljö- och lantbruksanläggningar har genomförts i enlighet med uppsatta mål. Målen var dock lågt satta i relation till verksamhetsplanen på grund av att en ny organisation inarbetades under 2023. Antalet inspektioner har inte kunnat genomföras helt enligt verksamhetsplanen på grund av resursbrist. Verksamheter med årlig avgift har prioriterats och tillsyn har genomförts hos sådana.

Arbetet med förorenade områden har återupptagits och genomförts i enlighet med verksamhetsplan och uppsatt mål.

Hälsoskyddstillsyn

Tillsynen av hälsoskyddsverksamheter har genomförts i enlighet med uppsatt mål. Målet var dock lågt satt i relation till verksamhetsplanen på grund av att en ny organisation inarbetades under 2023. Antalet inspektioner har inte kunnat genomföras fullt ut enligt verksamhetsplanen, då resurser för hälsoskyddstillsynen fick överföras till livsmedelskontrollen på grund av resursbrist. Verksamheter med årlig avgift har prioriterats och tillsyn har genomförts hos sådana.

Livsmedelskontroll

Livsmedelskontrollen har genomförts i enlighet med verksamhetsplan och uppsatta mål.

Enskilda avlopp

Handläggningen av äldre tillsynsärenden gällande enskilda avloppsanläggningar fortlöper och handläggs parallellt med inkommande ansökningar om inrättande av nya anläggningar.



Övrigt

På grund av resursbrist har förebyggande insatser samt åtgärder som t.ex. informationsinsatser, rådgivning och samverkan med kommunala verksamheter enbart kunnat genomföras i begränsad omfattning. Resursbristen under året har även medfört en prioritering avseende hanteringen av remisser och enkäter.

Ledning & kansli

Administrativa uppgifter har hanterats löpande. Kansliet utvecklar kontinuerligt handläggarsstödet genom uppdatering och utveckling av ärendesystemet Vision. Arbete pågår med att utveckla användningen av de funktioner som finns i systemet för att underlätta handläggning och uppföljning av ärenden. Uppföljning sker av vissa ärendetyper för att följa volymer och tidsåtgång. Arbete med revidering av förbundets dokumenthanteringsplan pågår.

För att klara myndighetsuppdraget samt tillse att tillräcklig kompetens finns så har förbundet genomfört upphandling av ramavtal avseende köp av inspektörskompetens på konsultbasis. Förbundet har även upphandlat en digital signeringstjänst för justering mm av protokoll.

I enlighet med förbundets internkontrollplaner (en för nämnd resp. direktion) har följande genomförts:

- Uppföljning av hur direktionens beslut under perioden 2017 – oktober 2023 har verkställts.
- Analys avseende risker kring personal-/kompetensförsörjning samt åtgärder för att minska sådana risker.
- Granskning och uppföljning av förvaltningsmässiga risker i beslutsprocesser (myndighetsbeslut) under 2023.

Ärendehanteringssystemet Vision

Arbetet med att föra in aktuella uppgifter om varje enskild avloppsanläggning (i nuläget 8 600 kända anläggningar) har fortlöpt under 2023. Uppgifterna krävs för den digitala inrapportering som krävs av Havs- och vattenmyndigheten.

Digitaliserade tjänster

Arbetet avvaktas tillsvidare på grund av följande skäl:

- Melleruds kommuns upphandling av e-tjänster (DMEF har av effektivitets- och kostnadsskäl för avsikt att använda samma verktyg som Melleruds kommun)
- Livsmedelsverket har tagit fram en e-tjänst för registrering av livsmedelsverksamheter under 2023. DMEF avser ansluta till denna så snart som man har en lämplig plattform för tjänsten.
- Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete.

Införande av e-arkiv

DMEF har haft dialog med e-arkiv väst och nu anslutit för medverkan i projektet.



Operativa mål och nyckeltal

MÅL		NYCKELTAL	STATUS
Mål 1	Tillsyn ska utföras på minst 100 stycken miljöfarliga verksamheter under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 100 st verksamheter har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 2	Tillsyn ska utföras på minst 30 stycken lantbruk/hästgårdar under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 30 st har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 3	Tillsyn ska utföras på minst 60 stycken hälsoskyddsverksamheter under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 60 st har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 4	Senast 2025 ska offentlig kontroll utföras vid samtliga dricksvattenanläggningar för att verifiera att verksamhetsutövaren har rutiner för att garantera säkerheten vid vattenverk och reservoarer vid samtliga kommunala vattenverk och distributionsanläggningar som producerar respektive tillhandahåller dricksvatten till mer än 2 000 personer.	Andel kommunala dricksvattenanläggningar som kontrollerats med avseende på säkerheten vid vattenverk och reservoarer 2025. Målet anses uppnått när samtliga har fått kontroll.	Målet är uppnått.
Mål 5	Senast 2025 ska offentlig kontroll avseende mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning av dricksvatten ha utförts vid samtliga kommunala dricksvattenanläggningar som producerar över 100 m ³ dricksvatten per dygn.	Andel kommunala dricksvattenanläggningar som har kontrollerats med avseende på mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning av dricksvatten 2025. Målet anses uppnått när samtliga har fått kontroll.	Kontrollen kommer att genomföras under 2024 och 2025.
Mål 6	Samtliga 75 stycken förorenade områden som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2030. Som delmål ska 5 stycken områden i branschklass 1–3 vara inventerade och riskklassade under 2023.	Andel åtgärdsbedömda/åtgärdade förorenade områden i RK 1–3. Målet anses uppfyllt när 75 stycken har inventerats och klassats 2030. Delmålet anses uppfyllt när 5 stycken har inventerats och klassats 2023.	Målet är uppnått.
Mål 7	Finansieringen av miljönämndens myndighetsutövning ska till minst 50% vara avgiftsfinansierad.	Målet anses uppfyllt när 50 procent avgiftsintäkter i relation	Kostnadstäckningsgraden uppgick till 45%, målet uppnås således inte.



		till miljönämndens kostnader för myndighetsutövning.	Orsakerna till att målet inte uppnås är framförallt: • En alltför låg timavgift som inte täcker kostnaderna för myndighetsutövningen. • All planerad tillsyn enligt verksamhetsplanen kunde inte utföras till följd av resursbrist. • Höga konsultkostnader (för att så långt möjligt täcka bortfallet av resurser).
Mål 8	Under 2023 ska E-tjänster avseende ansökan om inrättande av enskild avloppsanläggning, ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning samt registrering av livsmedelsanläggning färdigställas.	Antal färdigställda E-tjänster. Målet anses uppfyllt när alla tre E-tjänsterna är i drift	Målet har inte uppnåtts då förutsättningar och kostnader för dessa e-tjänster ännu inte kunnat klarläggas. Möjligheterna att ta fram e-tjänster sker för närvarande genom dialog med Melleruds kommun för att se på möjligheter kring samordning och att hålla nere kostnader. Livsmedelsverket har under 2023 tagit fram en e-tjänst för registrering av livsmedelsverksamheter. Kontoret avser ansluta till denna så snart som man har en lämplig plattform för tjänsten. Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete.



Insatser/aktiviteter i verksamhetsplan för det miljö- och energistrategiska arbetet 2023

Insatser/aktiviteter i det miljö- och energistrategiska arbetet 2023		
Övergripande	Vad innebär insatsen/aktiviteten	Status
Strategiskt arbete för hållbar ekologisk utveckling	Arbete pågår kontinuerligt att skapa ett systematiskt och långsiktigt miljöarbete som tar avstamp i Agenda 2030. Vår roll är att medverka i alla delar av kommunernas förbättringsprocess dvs planera, genomföra, följa upp och förbättra (PDCA). Innefattar delaktighet i kommunernas nulägesanalys, målprocesser, utbildningsinsatser, verksamhetsstöttning och uppföljningsarbete.	Kontinuerlig dialog med kommunerna för skapa mer aktivitet och bättre uppföljning av miljöfrågorna. En sammanställning har gjorts av kommunernas styrdokument inom miljö- och energiområdet. Analys av åtaganden (kommunernas och förbundets) i dessa styrdokument har gjorts tillsammans med kommunerna. DMEK deltar bl.a. i Melleruds nystartade Hållbarhetsgrupp.
Utvecklad samverkan - externa aktörer	DMEF medverkar i befintliga/upparbetade nätverk (t.ex. via Fyrbodals kommunalförbund, energikontoret Väst), men kommer också arbeta för att utveckla former och arenor för samverkan med externa aktörer.	Samverkan med externa aktörer pågår kontinuerligt. Förbundet kommer exempelvis medverka i ett Interreggprojekt 2024-2026 kring fossilfria transporter tillsammans med bl.a. Fyrbodals kommunalförbund.
Remisser/enkäter	Förbundet kommer tillsammans med kommunerna strukturera ärendehantering kring remisser/enkäter i syfte effektivisera remiss-/enkäthantering.	Remisshantering enligt de gemensamma riktlinjerna, uppföljning kommer att ske vid årsskiftet.
Bokslut/hållbarhetsredovisningar etc.	Tar fram underlag inom förbundets ansvarsområde till kommunernas bokslut. Medverkar i de kommunala hållbarhetsredovisningar/-bokslut som aviseras från vissa kommuner.	Bokslut framtaget för Bengtsfors och Dals-Ed Medverkat i framtagandet av en hållbarhetsrapport för Bengtsfors.
Styrning/ägarsamråd	Ägarsamråd kring hållbarhetsfrågor och inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet.	Regelbunden dialog med kommundirektörerna (KORP-möten) samt Miljöforum 2 ggr/år. Workshop med direktionen genomfördes juni 2023.
Miljöforum	Forum där företrädare från förbundet resp. kommunerna medverkar i en process kring inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet 2024 och framåt.	Miljöforum genomförda 26 maj och 10 november.



Energisamverkan/energi- och klimatrådgivning		
Energi- och klimatstrategi (Dalslandsgemensam)	En arbetsgrupp med företrädare från förbundet resp. medlemskommuner inkl. Åmål, samverkar i framtagande och implementering av gemensam energi- och klimatstrategi	Strategin har färdigställts och överlämnats till kommunerna för antagande.
Energisamverkan kommunerna (energigrupper, klimatlöften mm)	Stöd och samverkan med kommunernas energigrupper inkl. Åmål avseende energi- och klimatfrågor. Under arbetet med energi- och klimatstrategin har energigrupperna legat vilande då samverkan skett i detta forum.	En fordonsgrupp med representanter från förbundet och kommunerna startades upp i augusti. Den gemensamma Resepolicyn överlämnades i maj till kommunerna för antagande. Ny hållbarhetsgrupp har bildats i Mellerud, DMEK deltar. DMEK har lämnat över ett underlag med analys och förslag som stöd för kommunernas antag-anden av klimatlöften. DMEK har undersökt möjligheten att få till ett bättre system för cirkulära möbler i kommunerna
Energiuppföljning	Regelbunden uppföljning av energianvändningen hos medlemskommunerna (innefattar även drivmedelsanvändning etc. hos kommunernas fordon). Från och med 2024 kommer energiuppföljningen vara en del i uppföljningen av energi- och klimatstrategin.	Redovisning av energiuppföljningarna har genomförts i samtliga kommuner.
Energi- och klimatrådgivning (EKR)	Enskild rådgivning, samt informationsspridning genom utåtriktade aktiviteter till privatpersoner, föreningar, organisationer och företag utifrån energimyndighetens anvisningar och riktlinjer. Finansieras genom stöd från Energimyndigheten. Under 2023 har energi- och klimatrådgivningen fått utökade medel från Energimyndigheten för att förstärka rådgivningen med en extra resurs. Detta på grund av det ökade söktrycket som varit under 2022 och som förväntades även under 2023.	EKR har deltagit på Cykelns dag i Åmål och Kanalyran i Mellerud, höstmärtnaden i Dals-Ed samt mäsä på Melleruds handel. Under våren genomfördes en riktad insats gentemot SFI (svenska för invandrare). EKR riktade en förfrågan till alla bostadsrätts-föreningar kring EKR, dock saknades intresse. EKR har stöttat flera företag med ansöknin-gar till klimatklivet.



		Utöver det besvarar EKR löpande inkommande samtal, e-post mm från privatpersoner, org., föreningar och företag.
Hållbar samhällsplanering		
ÖP Färgelanda inkl. LIS	Revidering av ÖP (inkl. LIS-plan) för Färgelanda kommun. DMEF medverkar i kommunens arbetsgrupp.	Ingen inbjudan/förfrågan. har inkommit.
Omarbetning LIS – Bengtsfors	Omarbetning av LIS-plan. DMEF medverkar i ev. arbetsgrupp alt. är kompetensstöd utifrån hur arbetet utformas i Bengtsfors.	Ingen inbjudan/förfrågan har inkommit.
Grön infrastruktur/ekosystem-tjänstanalys, Dalslandsgemensam. (projekt)	Projekt som till 50% finansieras via s.k. LONA-stöd. Projektperiod 2021-2024. Melleruds kommun är projektägare. Arbetet pågår och arbetsgrupp är etablerad (funktioner från förbundet och kommunerna). Åmåls och Vänersborgs kommuner medverkar i projektet.	Arbetet följer projektplan.
Avfallsplan Dalsland	Fortsatt arbete enligt mål och åtgärder i avfallsplan Dalsland	Kommunerna sammankallade. Ingen förfrågan har inkommit till DMEK. Kommunerna har beslutat om att en revidering av avfallsplanen ska påbörjas 2024.
Stöd klimatanpassning	Kompetensstöd i kommunernas arbete med klimatanpassning.	DMEK medverkat inom ramen för projektet Grön infrastruktur.
Medverkan detaljplaneringsprocessen	Deltagande av DMEF i hela DP-processen (dvs. ej enbart som remissinstans). Önskemål om detta har uttryckts från Färgelanda och Mellerud.	Ingen inbjudan/förfrågan har inkommit.
Upphandlingsfrågor	DMEF deltar i kommunernas upphandlingsmöten, bistå upphandlarna med att välja och specificera miljökriterier i gemensamma upphandlingar, följa upp miljökrav i befintliga avtal	Deltar i kommunernas gemensamma upphandlingsgrupp. Lämnat synpunkter i upphandling av bl.a. förpackningsinsamling, grävtjänster, taxiresor och hantverkartjänster.
Naturvård		
Vägledning Naturen i Dalsland (engelsk översättning)	Boken Naturen i Dalsland håller på att översättas till engelska. DMEF processleder projektet. Ambitionen är att översatt bok/webbmaterial finns framtagen till sommarsäsongen 2023.	Arbetet har pausats på grund av resursbrist.
Åtgärder naturvårdsprogram	Aktuella åtgärder i kommunernas naturvårdsprogram.	DMEK har medverkat i översynen kring hur åtgärder genomförs i kommunernas olika naturvårdsprogram.



Förarbete kommunala naturreservat Dals-Ed, Färgelanda	Dals-Ed och Färgelanda har uttryckt önskemål om bildande av kommunala naturreservat. Underlag (fastighetsutredningar, naturbruksplaner etc.) behöver tas fram innan det är möjligt att ansöka om medel för bildande av dessa reservat. Sådant underlag avses tas fram under 2023.	Underlag är framtaget och presenterat för politiken. Beslut om fortsatt hantering inväntas.
Invasiva arter	Framtagande av gemensamma riktlinjer/policys avseende förebyggande arbete/hantering/bekämpning av invasiva arter.	Ingen inbjudan/förfrågan från kommunerna har inkommit. Ett arbete kring invasiva växtarter kommer inledas under 2024.
Friluftsliv relaterat till naturvårdsfrågor	Dals-Ed och Mellerud har efterfrågat kompetensstöd för friluftsförfrågor som är kopplade till naturvårdsrelaterade frågor.	DMEK har bistått i arbetet, både i Mellerud och Dals-Ed
Hållbar vattenplanering		
LEVA/LOVA Lillån/Dalboslätten (projekt)	Pågående projekt som till 80% finansieras med s.k. LOVA-stöd. Projektperiod 2019-2023. Åtgärdssamordnare leder projektet genom tät samverkan med brukare i området. DMEF är projektägare. Vänersborgs kommun medverkar. Projektet har förlängts genom att en ny ansökan har beviljats stöd t.o.m. 2027.	Arbetet har utförts enligt projektplan. Slutredovisning av projektperioden 2019-2023 har inlämnats.
LOVA Örekilsälven (projekt)	Åtgärdssamordning i Örekilsälvens övre del. Pågående projekt som till 80% finansieras med s.k. LOVA-stöd. Projektperiod 2019-2024. Projektägare Dals-Eds kommun. DMEF projektleder tillsammans med kommunen. Fältpersonal från Milva (konsult), länsstyrelsen och skogsstyrelsen arbetar operativt, med markägarmöten, naturbruksplaner m.m. Samverkan sker med bl.a. med fiskevårdsområden och dikningsföretag.	Arbetet följer projektplanen.
LOVA-Valboån (projekt)	Åtgärdssamordning inom Valboåns avrinningsområde. Projekt som till 80% finansieras med s.k. LOVA-stöd. Projektperiod 2021-2024. Projektägare DMEF. DMEF projektleder. Fältpersonal från Milva (konsult), länsstyrelsen och skogsstyrelsen arbetar operativt, med markägarmöten, naturbruksplaner m.m. Samverkan sker med bl.a. med fiskevårdsområden och dikningsföretag.	Arbetet följer projektplanen.
Samverkan Teåkersälven	DMEF deltar aktivt i samverkansgruppen för Teåkersälven (del av Dalbergså/Holmsåns vattenråd). Arbetet sker utifrån bred samverkan och enligt åtgärdsplanen för Teåkersälven. Indikatorarter är flodpärlmusslor och öring. Arbeta sker med flera olika slags åtgärder som syftar till god ekologisk status. Åtgärdsmedel söks där det är möjligt.	DMEK har medverkat i möten med samverkansgruppen.
Medverkan vattenråden	Deltar i Gullmarns (Örekilsälvens) och Dalbergså/Holmsåns vattenråd inom ramen för pågående projekt/aktiviteter. DMEF kommer även delta i Enningdalsälvens vattenråd som gör en uppstart under våren 2023.	DMEK har medverkat i Gullmarns och Enningdalsälvens vattenråd. Dalbergså/Holmsåns vattenråd är under omstrukturering.



Dagvattenpolicy (Mellerud/Bengtsfors) och övrig VA-planering	Deltagande av DMEF i kommunernas VA-planeringsprocesser. Mellerud och Bengtsfors har uttryckt en ambition att tillsammans ta fram en dagvattenpolicy under 2023.	DMEK har medverkat som kompetensstöd i kommunernas arbete med Vattentjänstplan.
Övrigt		
Tätortsnära grönplanering	Medverkan i planering/utformning av grönstruktur – Dals-Ed (oförutsedd förfrågan som inkom 2022)	Arbetet har fortlöpt under året tillsammans med Dals-Eds kommun.
Samordning åtgärdsprogram – Hållbart Västra Götaland	Samordning kring uppföljning av kommunernas och förbundets åtaganden i Länsstyrelsen Åtgärdsprogram för miljömålen – Utmaningar för ett hållbart Västra Götaland 2022-2025.	DMEK har samordnat uppföljningen av åtgärdsprogrammet.
Oförutsedda förfrågningar från kommunerna	DMEF är "bollplank" kring miljö- och energirelaterade frågor som kan uppkomma under 2023.	Bl.a. frågor kring planering rörande grön-/skogsområden i Bengtsfors



Dalslands Miljö
& Energiförbund

222000-0877

org.nr.

Helårsbokslut 2023-12-31



Innehållsförteckning

	Sida
Förvaltningsberättelse	
Översikt över verksamhetens utveckling	2
Förbundets ändamål och organisation	2
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	4
Händelser av väsentlig betydelse	5
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	6
Balanskravsresultatet	13
Väsentliga personalförhållanden	14
Förväntad utveckling	14
 Ekonomisk redovisning	
Resultaträkning	16
Balansräkning	17
Kassaflödesanalys	18
Notförteckning	19
 Bilaga	
Sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbete 2023	



Översikt över verksamhetens utveckling

År/Tkr	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	29 311	28 112	29 656	34 962	29 804
Verksamhetens kostnader	-29 745	-28 485	-29 306	-32 659	-28 145
Finansiellt netto	1 071	-1	8	-14	-15
Årets resultat	638	-375	356	1 684	418
Soliditet	21,7%	17,9%	30,7%	35,2%	26,4%
Långfristig låneskuld	0	0	0	0	0
Antal anställda*	22	24	26	23	23

Förbundets ändamål och organisation

Förbundet ägs av kommunerna; Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud. Förbundets syfte och ändamål regleras i förbundsordning för Dalslands miljö- och energiförbund. Förbundet har följande inriktning:

- Förbundets operativa samverkansområde är inriktat mot miljö- och energifrågor.
- Förbundet ska vara en juridisk plattform för gemensamma avtal m m.

Förbundet har två politiska nivåer enligt följande:

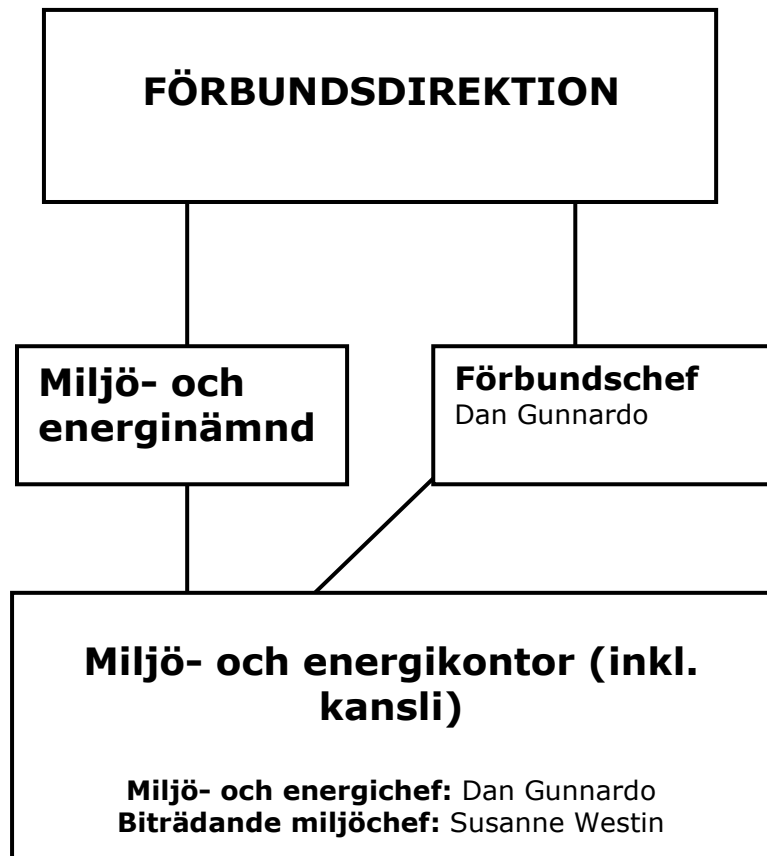
- Förbundsdirektionen: Direktionens roll regleras i förbundsordningen. Direktionen fastställer budgetram utifrån den ram som medlemmarna enats om. Direktionen fastställer också inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet.
- Miljö- och energinämnden: Nämndens roll regleras i nämndens reglemente. Nämnden ansvarar för det lagreglerade arbetet inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt livsmedelskontroll. Nämnden är anställningsmyndighet för personalen inom miljö- och energikontoret och har med vissa undantag (faller då på direktionen) även personal- och arbetsmiljöansvar för verksamheten.

Förbundets tjänstemannaorganisation leds av förbundschefen och är utformad enligt följande (se även organisationsstruktur nedan):

- Miljö- och energikontor: Här finns miljö-/energi- och klimatstrategier, samordnare, miljö- och hälsoskyddsinspektörer, livsmedelsinspektörer samt kansli. Personalen arbetar med såväl myndighetsfrågor, strategiska frågor och administration. Förbundschefen är tillika miljö- och energichef. En biträdande miljöchef har operativt ansvar för myndighetsarbetet samt arbetsmiljöansvar för



myndighetspersonalen (miljö- och hälsoskyddsinspektörer och livsmedelsinspektörer). Löne- och ekonomiadministration (stöd vid bokslut, budget, ekonomiuppföljning, löneadministration), HR-stöd och IT-stöd köps externt av Melleruds kommun.



Figur: Organisationsstruktur Dalarnas miljö- och energiförbund



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Identifierade risker och konsekvensbeskrivning

Nedanstående risker av betydelse för förbundet har identifierats:

- Coronapandemin eller liknande samhällskris
- Förändrat uppdrag
- Kompetent personal
- Kommunbidrag
- Taxor

Se analys av riskerna i tabell nedan

Identifierad risk	Beskrivning	Hantering av risk
Omvärldsrisk		
Coronapandemin eller liknande samhällskris	Risk för att såväl tillsyn som projektdrift försvåras och påverkas kvalitativt. Risk även för intäktsbortfall	- God omvärldsbevakning - Anpassning och utveckling av arbetsmetodik - Långsiktig planering
Förändrat uppdrag	Förändrade krav/riktlinjer från centrala myndigheter och/eller förändrad lagstiftning. Ökade krav på lokala myndigheter. Mer komplexa uppdrag.	- God omvärldsbevakning för proaktivt arbetssätt - Anpassning och verksamhetsutveckling - Kompetensutveckling - Samverkan med värdkommuner och andra miljökontor
Verksamhetsrisk		
Kompetent personal	Svårigheter att hitta kompetent personal varför det är viktigt att minimera personalomsättningen	- God arbetsmiljö - Förutsättningar för gott ledarskap - Stimulerande och utvecklande arbetsuppgifter - God löneutveckling
Kommunbidrag	Ej uppräknade kommunbidrag (egna kapitalet räcker sannolikt 2023 & 2024 om taxor räknas upp) innebär framtida risk för reduceringar avseende; hållbarhetsarbetet, kompetensstöd till värdkommunerna, försämrad service, återbetalning av projektmedel.	- Utveckling av förbundets syfte och ändamål - Effektivisering genom utvecklad samverkan mellan värdkommuner - Ökad finansiering av verksamheten via projektmedel - Ökad samverkan med externa aktörer - Prioriteringar - Principer för finansiering
Taxor	Utebliven anpassning av taxor till kostnaden för lagstadgad tillsyn ger risker som ovan men medför också att gällande lagstiftning inte efterlevs samt riskerar en urholkning av myndighetsrollen.	- Taxor anpassas till kostnaden för lagstadgad tillsyn - Ökad kostnadseffektivitet - Principer för taxeutveckling



Pensionsförpliktelser

År/Tkr	2023	2022
Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen		
Avsättning inklusive löneskatt	24	0
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	5 668	4 719
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelse	5 692	4 719
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	7 845	7 569
Varav överskottsmedel	525	1 685
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	7 845	7 569
Återlånade medel*	-2 153	-2 940
Konsolideringsgrad**	138%	160%

* Summan av pensionsförpliktelse minus summan av förvaltade medel

** Förvaltade pensionsmedel dividerat med summan av pensionsförpliktelser

Händelser av väsentlig betydelse

- Under 2023 har myndighetssidan genomfört en omorganisation med goda resultat avseende effektivisering av verksamheten. I år är det ca 3 heltidstjänster färre på myndighetssidan än under 2022. För att tillfälligt överbrygga denna minskning i personal samt till följd av bl.a. långtidssjukskrivning har konsultstöd anlåtats under året.
- Förslag till Dalslandsgemensam energi- och klimatstrategi har färdigställts och skickats på remiss till värdkommunerna samt Åmål.
- Miljöforum kring inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet 2024 och framåt genomfördes den 26 maj och 10 november. Förbundets strategier medverkade tillsammans med värdkommunernas ledningsgrupper.
- Upphandling av ramavtal avseende köp av inspektörskompetens har genomförts under första halvåret 2023.
- Miljö- och energinämnden föreslog en höjning av nämndens tillsyns-/kontrollavgifter inför 2024 i enlighet med den princip som föreslogs i utredningen



av finansieringsprinciper för förbundets verksamheter. Direktionen följde dock inte nämndens rekommendation utan föreslog kommunernas KF att besluta om en betydligt lägre höjning av avgifterna (ca en halvering i jämförelse med nämndens rekommendation).

En sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbete 2023 redovisas som bilaga till helårsbokslutet.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Verksamhetens omfattning

Dalslands miljö- och energiförbunds verksamhet bedrivs i enlighet med fastställd förbundsordning i samverkan med förbundets värdkommuner och omfattar 22 heltidstjänster. Dalslands miljö- och energiförbund är huvudman för verksamheten. Verksamheten ska genom en effektiv och riskbaserad tillsyn, samt miljö- och energistrategiskt arbete bidra till ett hållbart samhälle. Globala, nationella och regionala miljömål ska implementeras i miljö- och energikontorets arbete och genomsyra både den operativa tillsynen, övrig tillsyn samt det miljö- och energistrategiska arbetet. Det energi- och klimatstrategiska arbetet samt energi- och klimatrådgivningen innefattar även Åmåls kommun.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Det myndighetsreglerade arbetet styrs av gällande lagstiftning. Dalslands miljö- och energinämnd är ansvarig för det myndighetsreglerade arbetet. Resursbehovet för det myndighetsreglerade arbetet fastställs av nämnden i form av en lagreglerad resursbehovsutredning. Prioriteringar, målsättningar och inriktningar av det myndighetsreglerade arbetet fastställs årligen av nämnden i form av en tillsyns- respektive kontrollplan. Uppföljning sker löpande genom återrapporteringar till nämnden samt via del- och helårsbokslut.

Inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet beslutas av förbundets direktion i samverkan med värdkommunerna. Inriktningen fastställs i en årlig verksamhetsplan. Uppföljning sker löpande genom återrapporteringar till direktionen samt via del- och helårsbokslut.

Direktionen fastställer budget för förbundet inom den ram som värdkommunerna enats om. Kommunbidrag till förbundet beslutas av respektive kommuns kommunfullmäktige. Nämnden föreslår taxor för nämndens verksamhet till direktionen. Direktionen beslutar om rekommenderade taxor till respektive kommuns kommunfullmäktige. Internkontroll för förbundets verksamhet fastställs och redovisas årligen till såväl nämnd som direktion.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet



och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. För ekonomin och verksamheten ska anges mål och riktlinjer av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Avstämning av god ekonomisk hushållning

Förbundets verksamheter skall bedrivas med god ekonomisk hushållning. Det innebär att förbundet ska ha en hög ekonomisk medvetenhet bland chefer och medarbetare samt att uppsatta mål för verksamheterna följs och ger de effekter som önskas från förbundets uppdragsgivare.

Ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att vi har att hålla oss till de ramar som våra medlemskommuner samt externa finansiärer beslutat om och samtidigt ha kontroll över kassalikviditeten.

Resultatet för 2023:

- Nettoresultat: 638 tkr
- Budgetavvikelse: 1 361 tkr
- Kassalikviditet: 120%

(se även notering under ekonomisk analys nedan)

Ur ett verksamhetsmässigt perspektiv har fem mål uppfyllts, och två mål ej uppfyllts. Ett mål följs upp först 2024. Se utförlig redovisning på sid. 10-12.

En samlad bedömning är att förbundet uppfyller god ekonomisk hushållning. Förbundet har ett positivt resultat, god kassalikviditet och majoriteten av målen uppfylls.

För 2024 ha direktionen fastställt följande finansiella mål för förbundet:

- Förbundets soliditet ska uppgå till minst 5%
- Förbundet ska ha en god kassalikviditet överstigande 100%

Förbundet avser arbeta vidare med målsättningen att ta fram finansiella mål även för upparbetat kapital och relationen intäkter/kostnader.

Förbundets direktion har under februari 2024 även fastställt övergripande verksamhetsmål för förbundet.



Ekonomi/finans

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 1010

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter	9 955	8 956	4 322	5 633
Finansiella intäkter	5	0	0	5
Summa intäkter	9 960	8 956	4 322	5 638
Kostnader				
Personalkostnader	4 342	3 803	4 322	20
Övriga kostnader	5 616	5 151	0	5 616
Finansiella kostnader	2	2	0	2
Summa kostnader	9 960	8 956	4 322	5 638
Årets resultat	0	0	0	0

Miljö och energikontoret

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 2010

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter	18 257	18 498	18 153	104
Intäkter kalkning	3 794	4 497	0	3 794
Finansiella intäkter	1 069	10	990	79
Summa intäkter	23 119	23 004	19 143	3 976
Kostnader				
Personalkostnader	14 577	13 543	15 731	-1 154
Övriga kostnader	4 006	4 286	4 135	-129
Kostnader kalkning	3 897	4 689	0	3 897
Finansiella kostnader	1	9	0	1
Summa kostnader	22 481	22 527	19 866	2 615
Årets resultat	638	477	-723	-1 361



Miljö-och energikontoret inkl. ekonomi/finans

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 1010-2010

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter	29 871	26 602	22 475	7 396
Intäkter kalkning	3 794	4 497	0	3 794
Finansiella intäkter	1 074	10	990	84
Avgår interna intäkter	-4 353	-2 986		
Summa intäkter	30 087	28 122	23 465	6 623
Kostnader				
Personalkostnader	19 850	17 346	20 052	-203
Övriga kostnader	10 314	9 437	4 135	6 179
Kostnader kalkning	3 933	4 689		3933
Finansiella kostnader	3	11	0	3
Avgår interna kostnader	-4 353	-2 986		
Summa kostnader	29 748	28 497	24 187	5 560
Årets resultat	638	-375	-723	-1 361

Ekonomisk analys

Förbundet resultat medför ett överskott om 638 000 kr och ett överskott i relation till budget motsvarande +1 361 000 kr. Ca 300 000 kr av överskottet hänför sig till ett projektöverskott som är en engångsföreteelse. Resultatöverskottet avseende driften av verksamheten är således ca 340 000 kr.

Det positiva resultatet beror på att överskottsfonden täckt huvuddelen av de ökade pensionskostnaderna 2023 samt lägre personalkostnader än förväntat till följd av sjukskrivningar och föräldraledighet. Personalbortfallet har till viss del kompenseras genom inhyrt konsultstöd, men har medfört en resursbrist hos kontoret 2023 vilket bl.a. medfört att intäkterna från tillsynsavgifter blev lägre än budgeterat. Resultatet på helåret blev högre än prognosen i delårsbokslutet till följd av att sjukskrivningar fortlöpte längre än förväntat. Nettokostnaden för kalkningen uppgår till 139 000 kr. Miljö- och energikontoret har varit återhållsamt med övriga kostnader, framförallt genom att minska kostnaderna för utbildningsinsatser.

Det bör betonas att ersättningen från den så kallade överskottsfonden är helt avgörande för överskottet. Överskottsfonden beräknas ha täckt de ökade pensionskostnaderna 2023 med ett belopp motsvarande ca 1,1 miljoner kr. Utan överskottsfonden så hade resultatet 2023 varit ett underskott motsvarande -431 000 kr. Utan även projektöverskottet 2023 så hade resultatet landat i ett underskott motsvarande ca



-730 000 kr. Ur överskottsfonden återstår endast ca 550 000 kr att täcka de ökade pensionskostnaderna som kommer att belasta budgeten för 2024.

Sammanfattande avstämning av verksamhetsmål och utförandet av verksamheten

Konkretiserade mål i verksamhetsplan för Dalslands miljö- och energinämnd

Nedanstående mål har uppnåtts i sin helhet

Mål 1	Tillsyn ska utföras på minst 100 stycken miljöfarliga verksamheter under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 100 st verksamheter har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 2	Tillsyn ska utföras på minst 30 stycken lantbruk/hästgårdar under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 30 st har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 3	Tillsyn ska utföras på minst 60 stycken hälsoskyddsverksamheter under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 60 st har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 4	Senast 2025 ska offentlig kontroll utföras vid samtliga dricksvattenanläggningar för att verifiera att verksamhetsutövaren har rutiner för att garantera säkerheten vid vattenverk och reservoarer vid samtliga kommunala vattenverk och distributionsanläggningar som producerar respektive tillhandahåller dricksvatten till mer än 2 000 personer.	Andel kommunala dricksvattenanläggningar som kontrollerats med avseende på säkerheten vid vattenverk och reservoarer 2025. Målet anses uppnått när samtliga har fått kontroll.	Målet är uppnått.
Mål 6	Samtliga 75 stycken förorenade områden som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2030. Som delmål ska 5 stycken områden i branschklass 1–3 vara inventerade och riskklassade under 2023.	Andel åtgärdsbedömda/åtgärdade förorenade områden i RK 1–3. Målet anses uppfyllt när 75 stycken har inventerats och klassats 2030. Delmålet anses uppfyllt när 5 stycken har inventerats och klassats 2023.	Målet är uppnått.



Nedanstående mål har inte uppnåtts

Mål 7	Finansieringen av miljönämndens myndighetsutövning ska till minst 50% vara avgiftsfinansierad.	Målet anses uppfyllt när 50 procent avgiftsintäkter i relation till miljönämndens kostnader för myndighetsutövning.	Kostnadstäckningsgraden uppgick till 45%, målet uppnås således inte. Orsakerna till att målet inte uppnås är framförallt: • En alltför låg timavgift som inte täcker kostnaderna för myndighetsutövningen. • All planerad tillsyn enligt verksamhetsplanen kunde inte utföras till följd av resursbrist. • Höga konsultkostnader (för att så långt möjligt täcka bortfallet av resurser).
Mål 8	Under 2022 ska E-tjänster avseende ansökan om inrättande av enskild avloppsanläggning, ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning samt registrering av livsmedelsanläggning färdigställas.	Antal färdigställda E-tjänster. Målet anses uppfyllt när tre E-tjänster är i drift.	Målet har inte uppnåtts då förutsättningar och kostnader för dessa e-tjänster ännu inte kunnat klarläggas. Möjligheterna att ta fram e-tjänster sker för närvarande genom dialog med Melleruds kommun för att se på möjligheter kring samordning och att hålla nere kostnader. Livsmedelsverket har under 2023 tagit fram en e-tjänst för registrering av livsmedelsverksamheter. Kontoret avser ansluta till denna så snart som man har en lämplig plattform för tjänsten. Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete.



Nedanstående mål följs upp först 2024

Mål 5	Senast 2025 ska offentlig kontroll avseende mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning av dricksvatten ha utförts vid samtliga kommunala dricksvattenanläggningar som producerar över 100 m ³ dricksvatten per dygn.	Andel kommunala dricksvatten-anläggningar som har kontrollerats med avseende på mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning av dricksvatten 2025. Målet anses uppnått när samtliga har fått kontroll.	Kontrollen kommer att genomföras under 2024 och 2025.
--------------	---	--	---

Sammanfattning av myndighetsarbetet

Under 2023 har personalstyrkan minskat med ca 3 heltidstjänster i förhållande till 2022 efter att olika effektivitetsfrämjande åtgärder genomförts (bl.a. omorganisation). Därutöver har verksamheten haft personalbortfall på grund av en föräldraledighet och två längre sjukskrivningar. För att kompensera för den tillfälliga minskningen av personal samt för att stärka spetskompetensen inom tillsynen av miljöfarliga verksamheter och förorenad mark, har externt konsultstöd anlitats under året. Även under 2024 kommer konsultstöd anlitas av samma skäl.

Det myndighetsrelaterade arbetet har utförts i enlighet med gällande verksamhetsplan och uppsatta mål avseende livsmedelskontrollen, enskilda avlopp och förorenad mark. Avseende myndighetsområdena miljö- och lantbrukstillsyn samt hälsoskyddstillsyn så har arbetet utförts i enlighet med uppsatta mål men inte i enlighet med verksamhetsplanen. För dessa myndighetsområden var dock målen lågt satta i relation till verksamhetsplanen på grund av att en ny organisation inarbetades under 2023. Antalet inspektioner har inte kunnat genomföras helt enligt verksamhetsplanen inom dessa områden på grund av resursbrist samt då resurser behövde överföras till livsmedelskontrollen. Verksamheter med årlig avgift har prioriterats och tillsyn har genomförts hos sådana.

På grund av resursbrist har förebyggande insatser samt åtgärder som t.ex. informationsinsatser, rådgivning och samverkan med kommunala verksamheter enbart kunnat genomföras i begränsad omfattning. Resursbristen under året har även medfört en prioritering avseende hanteringen av remisser och enkäter.

Målet om 50% finansiering av myndighetsarbetet via avgifter har inte uppnåtts. Ca 45% av myndighetsutövningen finansierades via avgifter 2023. Orsakerna till att målet inte nås är framförallt en låg timavgift som inte täcker kostnaderna för myndighetsutövningen, att all planerad tillsyn inte kunde utföras på grund av resursbrist samt höga kostnader för konsultstöd (för att så långt möjligt täcka bortfallet av resurser).

Sammanfattning av det miljö- och energistrategiska arbetet

Huvuddelen av aktiviteterna har kunnat bedrivas som planerat. Vissa aktiviteter i verksamhetsplanen har dock inte genomförts, framförallt på grund av att initiativ inte kommit från kommunerna avseende dessa aktiviteter.

Samverkansprocesserna mellan förbundet och kommunerna avseende såväl inriktning som utförande av det miljö- och energistrategiska arbetet har utvecklats under 2023.



Dels genom den samverkan som sker via miljöforum men också till följd av arbetet med att analysera och följa upp kommunernas och förbundets åtaganden i kommunernas styrdokument inom miljö- och energiområdet.

Projekten som förbundet medverkar i bedrivs enligt projektplanerna. Förbundet har tillsammans med Fyrbodals kommunalförbund ansökt och erhållit stöd för Interregprojektet Green Fleet (2024-2026). Projektet kommer samordnas med arbetet kring flera av de klimatlöften kommunerna antagit för perioden 2024-2026.

Energi- och klimatrådgivningen (EKR) har bedrivits som planerat. Förbundet har bl.a. medverkat med EKR på ett flertal kommunala evenemang 2023. Flera företag har också erhållit stöd via EKR kring ansökan till klimatklivet.

Under året har förslag till en Dalslandsgemensam energi- och klimatstrategi och en Dalslandsgemensam resepolicy färdigställts och översänts till kommunerna för fastställande.

Förbundet har analyserat klimatlöften 2024-2026 för kommunernas räkning och gett rekommendationer som stöd för kommunernas beslut om fastställande av sådana.

Förbundet har därutöver bl.a. samordnat ett gemensamt förslag till åtagande för de fyra kommunerna utifrån det Regionala åtgärdsprogrammet för miljömålen 2022-2025, varit kompetensstöd i ett flertal kommunala upphandlingar samt utfört och redovisat energiuppföljning i alla kommuner (inklusive Åmål).

En utförlig redovisning av myndighetsuppdraget och det strategiska arbetet redovisas i bilaga 1.

Balanskravsresultat

Balanskravet är lagstadgat enligt kommunallagen och innebär att intäkterna måste överstiga kostnaderna. Ett negativt balanskravsresultat ska regleras under de närmast följande tre åren.

År/Tkr	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	638	-375	356
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0



= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	638	-375	356
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserven	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserven	0	0	0
= Årets balanskravsresultat	638	-375	356

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

	2023-12-31		2022-12-31	
	Antal	varav män	Antal	varav män
Miljö- och energikontor inkl kansli (fast anställda)	22	5	24	5
Summa	22	5	24	5

Förväntad utveckling

Faktorer som påverkar förbundets utveckling i form av möjligheter, förväntningar och kända förhållanden

- Kommunbidragen till förbundet ligger idag på samma nivå som 2019. Detsamma gäller miljö- och energinämndens avgiftsnivå (2023) för tillsyn/kontroll enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen. Inför 2024 rekommenderade miljö- och energinämnden direktionen att föreslå kommunernas KF om en höjning av taxenivån enligt den princip som föreslogs i utredningen om finansiering av förbundets verksamhet (25:e lägsta percentilen inom Fyrbodal + uppräknings enligt PKV). Direktionen följde dock inte nämndens rekommendation utan rekommenderade istället en betydligt lägre uppräknings av avgiftsnivån (ca hälften av den nivå nämnden rekommenderade).

Att inte anpassa avgiftsnivån till kostnaderna för tillsynen är den faktor som bedöms vara den viktigaste när det gäller förbundets möjligheter att klara sitt uppdrag. Om sådana ställningstaganden skulle fortsätta riskerar det att leda till en successiv nedmontering av förbundets möjligheter att klara sitt uppdrag. Att inte ha en tillräcklig kostnadstäckning för den lagstadgade tillsynen via taxan är inte heller förenligt med gällande lagstiftning och riskerar att leda till en urholkad myndighetsfunktion.



- De utredningar av förbundets verksamhet som genomfördes 2021 och 2022 (utveckling av förbundets verksamhet samt finansieringsprinciper för förbundet), rekommenderade kommunerna att pröva/genomföra ett flertal åtgärder. De åtgärder som utredningarna rekommenderade bedömdes ge positiva effekter avseende såväl kvalitet och effektivitet för såväl kommunerna som förbundet. Det handlade bl.a. om att samordna myndighetsfunktionerna inom alkohol/tobak och bygg med förbundets myndighetsfunktion inom miljö och livsmedel samt ett antal finansieringsprinciper av förbundets verksamhet. Tyvärr har inga av dessa rekommendationer prövats/genomförts och inte heller utretts vidare. Detta är negativt för förbundets möjligheter till utveckling av verksamheten.
- Förbundets värdefullaste tillgång är kompetent personal och det är avgörande att ha fortsatt tillgång till sådan för förbundets fortsatta utveckling. En viktig faktor för fortsatt tillgång till kompetent personal bedöms vara de framtida förutsättningarna för förbundet. I det sammanhanget bedöms det vara viktigt att frågor avseende förbundets fortsatta utveckling präglas av en samsyn kring behovet av samverkan och värdet av kompetent personal samt vilja till just utveckling även i ekonomiskt ansträngda situationer.
- En fortsatt utveckling av såväl förbundet som värdkommunerna kring faktorer/områden där varken förbundet eller värdkommunerna har full rådgivning, men som är viktiga för en fortsatt utveckling av förbundet och värdkommunerna, kräver utvecklad samverkan med externa aktörer. Möjligheterna att ta fram gemensamma processer och arbetssätt mellan såväl värdkommunerna som mellan värdkommunerna och förbundet för en utvecklad och strukturerad samverkan med externa aktörer, bedöms ha stor betydelse för den förväntade utvecklingen för såväl förbundet som värdkommunerna.



Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	Not 2	29 311	28 112	22 475	6 837
Verksamhetens kostnader	Not 3	-29 745	-28 485	-24 187	-5 558
Verksamhetens nettokostnader		-433	374	-1 713	1 280
Finansiella intäkter	Not 4	1 074	10	990	84
Finansiella kostnader	Not 5	-3	-11	0	-3
Resultat efter finansiella poster		638	-375	990	81
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		638	-375	-723	1 361

Nettoresultat

Belopp i tkr		Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse 2022
Miljö- och energikontoret		638	-375	-723	1 361
Avslutade driftprojekt		0	0	0	0
Summa		638	-375	-723	1 361



Balansräkning

Belopp i tkr		Bokslut 2023	Bokslut 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar		0	0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 6	1 094	2 188
Summa anläggningstillgångar		1 094	2 188
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 7	6 366	6 010
Kassa och bank	Not 8	10 295	9 742
Summa omsättningstillgångar		16 662	15 752
SUMMA TILLGÅNGAR		17 755	17 940
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	Not 9	-3 851	-3 213
varav årets resultat		-638	375
Avsättningar			
Pensionsavsättningar	Not 10	-24	0
Skulder			
Kortfristiga skulder	Not 11	-13 880	14 726
Summa skulder		-13 880	14 726
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		-17 755	-17 940
Soliditet		21,7%	17,9%



Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		Bokslut 2023	Bokslut 2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	Not 9	638	-375
Återbetalning eget kapital till kommuner		0	-1 038
Förändring av pensionsavsättningar	Not 10	24	
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		662	-1 412
Ökning (-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	Not 7	-357	468
Ökning (+)/minskning(-) kortfristiga skulder	Not 11	-846	4 269
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-540	3 325
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Ökning av långfristiga fordringar		0	0
Minskning av långfristiga fordringar	Not 6	1094	1 094
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 094	1 094
Periodens kassaflöde		554	4 418
Likvida medel vid årets början		9 742	5 324
Likvida medel vid periodens slut		10 295	9 742



Notförteckning

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Kundfordringar äldre än ett år skrivs bort.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Pensioner

Förpliktelse för pensionsåtaganden för anställda i förbundet är beräknade enligt RIPS21.



Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Not 2 Verksamhetens intäkter		
Årsavgifter tillsyn	2 705	2 826
Tillsyns- och prövningsavgifter	2 642	2 843
Bidrag kalkning	3 794	4 497
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Bengtsfors	3 236	3 526
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Dals Ed	1 637	1 648
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Färgelanda	2 277	2 262
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Mellerud	3 218	3 203
Bidrag energisamverkan (VHT 2251)	706	706
Bidrag energimyndighet (VHT 2251)	1 403	789
Försälj tjänst energi och klimatrådgivning till annan kommun	176	176
Intäkter lönesystem HR+	1 377	1 234
Intäkter implementering HR-system	1 580	1 071
Intäkter VA-system	257	455
Intäkter plan/bygg-system	144	149
Intäkter ekonomisystem Xledger	2 251	2 209
Extern finansiering av projekt hos miljökontoret	1 197	852
Övriga intäkter	711	26
S:a verksamhetens intäkter	29 311	28 112
Not 3 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-15 497	-14 152
Hyror	-605	-552
Material	-209	-218
Köpta tjänster	-8 146	-7 494
Kostnad för revision	-170	-80
Övriga kostnader	-5 118	-5 990
S:a verksamhetens kostnader	-29 745	-28 485



Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Not 4 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter kundfordringar	5	10
Valutakursvinster	0	0
Överskottsfonden	1 069	0
S:a finansiella intäkter	1 074	10
Not 5 Finansiella kostnader		
Dalslands Sparbank Ekonomisystem	0	5
Dalslands Sparbank Löne/PA-system	0	2
Övriga räntekostnader	-3	5
Övriga finansiella kostnader	0	0
S:a finansiella kostnader	-3	12
Not 6 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar	1 094	2 188
S:a finansiella anläggningstillgångar	1 094	2 188
Not 7 Kortfristiga fordringar		
Kortfristig del av långfristig fordran	1 094	1 094
Kundfordringar	3 021	2 168
Skattekonto	263	1 102
Moms	630	461
Lönefordran	1	10
Förutbetalda kostnader	145	62
Upplupna intäkter	103	336
Periodiseringsfordringar	1 109	777
S:a kortfristiga fordringar	6 366	6 010
Not 8 Kassa och bank		
Bank	10 295	9 742
S:a kassa och bank	10 295	9 742
Not 9 Eget kapital		
Justering eget kapital ingående värde	0	-1 038
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	3 213	4 625
Årets resultat	638	-375
Utgående balans eget kapital	3 851	3 213



Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
- varav saldo Miljönämnd		
Ingående värde	3 213	4 625
Återbetalning till medlemskommunerna	0	-1 038
Årets resultat	638	-375
Utgående saldo	3 553	3 213
Not 10 Avsättningar		
Avsättningar för pensioner till förtroendevalda inkl löneskatt	24	-
Not 11 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	2 105	1488
Utgående moms	569	433
Arbetsgivaravgifter/ kollektiva avgifter	243	224
Preliminärskatt	208	199
Semesterlöneskuld	637	697
Pensionskostnader individuell del	394	446
Särskild löneskatt individuell del	851	649
Övriga kortfristiga skulder	278	116
Inkomstförskott	8 595	10 473
S:a kortfristiga skulder	13 880	14 726
<i>Beviljad checkkredit 6000 tkr.</i>		



Till kommunfullmäktige i:

Bengtsfors kommun
Dals-Eds kommun
Färgelanda kommun
Melleruds kommun

Dalslands miljö- och energiförbunds årsredovisning och revisionsberättelse för 2023

Direktionen för Dalslands miljö- och energiförbund överlämnar härmed årsredovisning och revisionsberättelse för förbundets verksamhet 2023. Direktionen anhåller om ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet.

För Dalslands miljö- och energiförbund

Dan Gunnardo
Förbundschef

Bilagor: Årsredovisning 2023 med tillhörande revisionsberättelse



Kommunledningskontoret
Kommundirektör
Katrín Siverby

Tjänsteskrivelse
2024-05-08
2024/153

Kommunstyrelsen

Beslut avseende bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Färgelanda kommun beviljar Lysekils, Munkedals och Uddevalla kommuner inträde i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund per 2025-01-01 samt att förbundet namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal.

Färgelanda kommun antar förbundsordningen och reglemente för Räddningstjänsten Fyrbodal enligt förslag daterade 2024-05-21 att gälla från och med 1 januari 2025.

Färgelanda kommun godkänner att förbundsdirektionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund får ingå avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän om övertagande av personal och anläggningstillgångar per 2025-01-01.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram förslag till avtal med övriga medlemskommuner, avseende reglering av det ingående egna kapitalet i det utökade och ombildade förbundet utifrån att antalet medlemmar utökas.

Besluten ovan gäller endast under förutsättning att alla berörda kommuner i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund fattar beslut om att godkänna föreslagen förbundsordning och reglemente.

Ärendebeskrivning

Räddningstjänsten i Sverige består av statlig räddningstjänst och kommunal räddningstjänst. Kommunernas ansvar regleras i 3 kap. i lagen om skydd mot olyckor (2003:778, LSO). Förutom räddningstjänst ansvarar kommunerna, enligt LSO, även för förbyggande verksamhet (tillsyn av brandsäkerhet samt verkande för att alla typer av olyckor förebyggs) och sotning.

Riskbilden i omvärlden, Sverige och närområdet har under de senaste åren försämrats som följd av bland annat Rysslands invasionskrig mot Ukraina, klimatförändring och ökat gängkriminalitets relaterad våld. Diverse statliga utredningar har belyst hur den kommunala räddningstjänsten ska anpassas till dessa nya riskbilder. Dessa utredningar har legat till grund för en reviderad lag (2003:778) om skydd mot olyckor, som började gälla 1 januari 2021.

Utöver den förändrade lagstiftningen har fyra nya föreskrifter antagits (gäller fr.o.m. 1/1 2022):

- Föreskrifter och allmänna råd om innehåll och struktur i kommunens handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst (MSBFS 2021:1).
- Föreskrifter och allmänna råd om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (MSBFS 2021:8).
- Föreskrifter om undersökningsrapport efter kommunal räddningsinsats (MSBFS 2021:5)
- Föreskrifter och allmänna råd om ledning av kommunal räddningstjänst, (MSBFS 2021:4)

Revideringen av lagstiftningen med tillhörande föreskrifter ställer ökade krav på räddningstjänsterna, bland annat avseende ledning av stora räddningsinsatser både övergripande ledning (systemledning) och operativ ledning. Utöver detta ställs nya/förändrade krav på det förebyggande arbetet, utökade krav på olycksutredning samt mer detaljerade krav på utformning av kommunens handlingsprogram för räddningstjänst. Samtidigt har staten på ett tydligt sätt skärpt sin tillsyn av att dessa krav efterlevs. Även förändrad tolkning av annan lagstiftning påverkar räddningstjänsten och ger merarbete, exempelvis miljöbalken och arbetsmiljölagen.

För att möta dessa ökade krav på kommunal räddningstjänst har det utretts om Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund kan fördjupa sitt samarbete genom en sammanslagning och därmed erhålla en ökad förmåga och robusthet.

Tidigare genomförda utredningar ledde till ett inriktningsbeslut tagna i alla sju berörda kommuner under våren 2023, där beslut togs att verka för ett sammangående med start 2025-01-01. Under hösten 2023 har ett gemensamt arbete gjorts mellan kommunerna och båda förbunden för att ta fram grunden till en ny förbundsordning och reglemente för det gemensamma förbundet. I början av 2024 har också de ekonomiska processerna för ett sammangående kartlagts.

Dessa samlade utredningar ligger nu till grund för förslaget att bilda det gemensamma kommunalförbundet Räddningstjänsten Fyrbodalen, mellan kommunerna Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Trollhättan, Uddevalla och Vänersborg. Målet för sammangåendet är att bilda ett robust förbund, som på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt kan möta de utmaningar som kommunal räddningstjänst ställs inför.

Förbundet ska bildas genom att Lysekil, Munkedal och Uddevalla ansöker om medlemskap i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, varefter det förbundet per 2025-01-01 namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodalen och antar en ny förbundsordning. Detta tillvägagångssätt har valts för att på det

mest kostnadseffektiva sätt bilda Räddningstjänsten Fyrbodal, samt att detta sätt att bilda förbundet kommer, av de olika möjliga sätten att bilda det gemensamma förbundet, ge det ekonomisk mest robusta förbund inför framtiden.

Den föreslagna förbundsordningen och reglementet för Räddningstjänsten Fyrbodal har tagits fram i en process där den politiska styrgruppen, respektive förbundsdirektioner, KSO och oppositionsråd, samt kommundirektörer, förbundsdirektör och ekonomichefer har varit involverade.

För att kunna tillträda Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund måste kommunerna Uddevalla, Lysekil och Munkedal köpa in sig i det egna kapitalet i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, såsom det kommer att redovisas i årsredovisningen 2024. Detta för att inte urholka de ekonomiska värden som de nuvarande medlemmarna har byggt upp i förbundet. Detta tillskott av kapital behövs dessutom för att kunna köpa över de tillgångar från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän som ska tas över av det gemensamma förbundet. Inköp i det egna kapitalet påverkar inte kommunernas resultat.

Räddningstjänsten Mitt Bohuslän ska likvideras efter att övergången av de anställda och övertagande av sina tillgångar och skulder är genomfört. Nuvarande förbundsdirektion ska i enlighet med § 17 i nuvarande förbundsordning inträda i rollen som likvidator. Efter likvidationen är slutförd, vilket förväntas ske under 2026, kommer det kvarstående egna kapitalet att betalas ut till medlemskommunerna. Då kommunerna idag inte har detta egna kapital upptagna i sina balansräkningar, kommer utbetalning av detta kapital att påverka kommunernas resultat positivt.

Direktionen för NÄRF beslöt enhälligt den 15 april 2024 (§ 24) att anta skrivelse till NÄRF:s medlemskommuner angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal.

Beslutsunderlag:

- Förbundsordning Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Reglemente Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Bilaga till förbundsordning, Räddningstjänstförbundet Fyrbodal – Fördelning av medlemsbidrag
- Direktionen NÄRF 2024-04-15, § 24
- Skrivelsen ”Förslag till beslut i medlemskommunerna angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal” från NÄRF till kommunstyrelserna i Trollhättan, Vänersborg, Mellerud och Färgelanda, 2024-04-15
- Vägval och ekonomiska transaktioner vid bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal samt beskrivning av ekonomiska transaktioner inför bildandet, rapport från Thijssen Konsult AB



Sändlista:

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Räddningstjänsten Mitt Bohuslän

Färgelanda kommun

Lysekils kommun

Melleruds kommun

Munkedals kommun

Trollhättans stad

Uddevalla kommun

Vänersborgs kommun

Förbundsordning

Räddningstjänsten Fyrbodal

Antagen av:

Kommunfullmäktige Färgelanda kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Lysekils kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Melleruds kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Munkedals kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Trollhättans kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Uddevalla kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Vänersborgs kommun 2024-xx-xx, § x

Innehåll

§ 1 Namn och säte	2
§ 2 Medlemmar	2
§ 3 Ändamål och uppdrag	2
§ 4 Krisberedskap och civilt försvar	3
§ 5 Organisation och varaktighet	4
§ 6 Förbundsdirektionen	4
§ 7 Närvarorätt	5
§ 8 Revisorer	5
§ 9 Anslagstavla och kungörelser	5
§ 10 Förbundsmedlemmarnas medlemsandelar samt kostnadsfördelning	6
§ 11 Lån, borgen och förvärv	7
§ 12 Fastigheter	7
§ 13 Förbundsmedlemmarnas insyn och kontroll	7
§ 14 Förbundsmedlemmarnas styrning	8
§ 15 Initiativrätt	8
§ 16 Samordning	8
§ 17 Budgetprocessen	8
§ 18 Uppsägning och utträde	9
§ 19 Tvister	9
§ 20 Ekonomisk ersättning till förtroendevalda	9
§ 21 Inträde av ny medlem	10
§ 22 Räddningsinsatser med kostnader som överstiger den kommunala självriskén	10
§ 23 Arkivbildning	10
§ 24 Reglemente	10
§ 25 Ändringar i förbundsordningen och reglementet	10
§ 26 Likvidation och upplösning	10
§ 27 Översyn	11

§ 1 Namn och säte

Kommunalförbundets namn är Räddningstjänsten Fyrbodal, nedan kallat kommunalförbundet, och har sitt säte i Trollhättan.

§ 2 Medlemmar

Medlemmar i kommunalförbundet är kommunerna Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Trollhättan, Uddevalla och Vänersborg.

§ 3 Ändamål och uppdrag

Kommunalförbundet ansvarar för att i medlemskommunernas ställe:

- fullfölja de skyldigheter som åvilar kommunerna enligt lag (SFS 2003:778) om skydd mot olyckor samt enligt förordningen (SFS 2003:789) om skydd mot olyckor med undantag för:
 - att samordna olycksförebyggande verksamhet i medlemskommunen (1 kap. 6 §),
 - att verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder (3 kap. 1 §) samt
 - när medlemskommunen är att betrakta som enskild (2 kap.).
- fullfölja de skyldigheter som åvilar kommunerna enligt lag (SFS 2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor och förordningen (SFS 2010:1075) om brandfarliga och explosiva varor med undantag för:
 - att utfärda tillstånd och genomföra tillsyn över kommunalförbundets egen hantering av brandfarliga och explosiva varor samt
 - skyldigheter som åvilar medlemskommunen i egenskap av verksamhetsutövare
- fullfölja de skyldigheter som åvilar kommunerna avseende information till allmänheten och kommunens plan för räddningsinsatser enligt lag (SFS 1999:381) om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor.
- genom information, rådgivning och annat stöd underlätta för enskilda att fullgöra sina skyldigheter.

Ansvar att samordna kommunens totala arbete för skydd mot olyckor åligger dock den enskilda kommunen.

Kommunalförbundet stödjer medlemskommunerna med att:

- lämna beslutsförslag till medlemskommunerna avseende taxor inom kommunalförbundets verksamhetsområde
- tidigt initieras i kommunernas plan och byggverksamhet enligt Plan- och bygglag (SFS 2010:900). Kommunalförbundet stödjer även kommunerna i kommunernas byggprocess främst vad avser granskning av bygglovs- och bygganmälsärenden samt medverkan i byggsamråd

I kommunalförbundets uppdrag ingår rätten att teckna avtal för att utföra olika tjänster och uppgifter som ansluter till ändamål och uppdrag. Avtal som tecknas ska bidra till samordningsvinster för antingen kommunalförbundet eller medlemskommun utan att påverka kommunalförbundets ändamål och uppdrag. Kommunalförbundet ska ta ut avgift för att täcka de kostnader som avtalet innebär. Om en medlemskommun önskar att kommunalförbundet i något avseende ska utformas eller dimensioneras på ett sätt som avviker från kommunalförbundets gemensamma ambitionsnivå, ska kommunalförbundet om möjligt tillgodose dessa önskemål.

Exempel på områden kan vara:

- Restvärdesräddning
- Larmförmedling och automatlarm
- Stöd till sjukvårdshuvudmannens ambulansverksamhet
- Utbildning och information
- Beredskap avseende akuta åtgärder inom det kommunala ansvarsområdet

Medlemsrådet ska fastställa hur processen för tillkommande tilläggs-tjänster ska hanteras.

§ 4 Krisberedskap och civilt försvar

Kommunalförbundet stödjer medlemskommunerna med att:

- samverka och samarbeta enligt bestämmelserna i Lag (SFS 2006:544) om extra ordinära händelser om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap,
- samverka och samarbeta i det kommunala ansvaret inom krisberedskap och civilt försvar samt att kommunalförbundet ska medverka och utvecklas i de delar som berör kommunalförbundets åtaganden inom dessa kommungemensamma intresseområden,
- att medverka i kommunernas psykiska och sociala omhändertagande efter olyckor, kriser eller extraordinära händelser.

§ 5 Organisation och varaktighet

Organisationsformen ska vara kommunalförbund med förbundsdir-
rektion. Kommunalförbundet är bildat på obestämd tid.

§ 6 Förbundsdirrektionen

Förbundsdirrektionen ska bestå av 14 ordinarie ledamöter och 14 er-
sättare. Respektive medlemskommun utser vardera två ledamöter
och två ersättare.

Förbundsdirrektionens presidium ska bestå av ordförande, 1:e, 2:e
och 3:e vice ordförande som förbundsdirrektionen utser inom sig.

Förbundsdirrektionens ordförande och 1:e vice ordförande ska växla
mellan Trollhättan och Uddevalla.

Vänersborg innehar alltid posten som 2:e vice ordförande.

Färgelanda, Lysekil, Mellerud och Munkedal utser 3:e vice ordföran-
den som roterar mellan dessa kommuner årligen med turordningen
Munkedal, Mellerud, Lysekil och Färgelanda.

Den medlemskommun som innehar ordförandeposten i förbundsdi-
rektionen ska bereda val inom förbundsdirrektionen.

Mandatperioden för förbundsdirrektionen ska vara fyra år och räknas
från och med 1 januari året efter det år då val av kommunfullmäktige
har ägt rum i landet.

Förbundsdirrektion får tillsätta de organ den anser behövs.

Förbundsdirrektion fattar beslut med enkel majoritet i samtliga
ärenden, vilket innebär att ett förslag vid en omröstning måste stöd-
jas av mer än hälften av det totala antalet avgivna röster.

Förbundsdirrektion är beslutsför när minst hälften av
medlemskommunerna är närvarande.

Övergångsbestämmelser

*Under kvarstoden av innevarande mandatperiod 2023 –2026 samt
under efterföljande mandatperiod 2027–2030, innehar Uddevalla
posten som ordförande och Trollhättan posten som förste vice
ordförande.*

*Under kvarstoden av innevarande mandatperiod 2023–2026 utgör
de två befintliga presidierna i Räddningstjänsten Norra Älvsborg
och i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän den nya förbundsdirrektionens
presidium.*

§ 7 Närvarorätt

Respektive medlemskommuns kommunstyrelseordförande, vice ordförande och/eller ansvarigt kommunalråd samt respektive kommuns ledande tjänsteman har närvaro- och yttranderätt vid sammanträde med förbundsdirektionen.

Revisorerna har närvarorätt i de ärenden de har yttranderätt i.

Förbundsdirektion avgör i övrigt själv i vilka fall någon som inte är ledamot eller ersättare i Förbundsdirektion har rätt att närvara och yttra sig vid Förbundsdirektions sammanträden.

Förbundsdirektion får besluta att sammanträde med Förbundsdirektion ska vara offentligt.

Budgetsammanträdet ska vara offentligt. Kungörelse ska anslås på kommunalförbundets officiella anslagstavla.

Allmänheten har rätt att ställa frågor om kommunalförbundets årsredovisning vid det sammanträde där förbundsdirektionen behandlar årsredovisningen. Detta sammanträde ska vara öppet för allmänheten och ska tillkännages på kommunalförbundets anslagstavla.

§ 8 Revisorer

Varje kommun ska ha var sin revisor som utses av medlemskommunens kommunfullmäktige.

Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna förbundsdirektionen.

Revision sker i enlighet med bestämmelserna om revision i kommunallagen. Revisorernas berättelse ska tillsammans med årsredovisningen överlämnas, senast vid den tidpunkt som anges i revisionsreglementet, till medlemskommunernas fullmäktige, som var och en beslutar om ansvarsfrihet för förbundsdirektionen i dess helhet.

Kommunalförbundet svarar för revisorernas arvoden.

§ 9 Anslagstavla och kungörelser

Kommunalförbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokolljustering och övriga tillkännagivanden ska anslås på kommunalförbundets digitala anslagstavla.

Varje medlems anslagstavla ska länkas till kommunalförbundets anslagstavla.

§ 10 Förbundsmedlemmarnas medlemsandelar samt kostnadsfördelning

Medlemskommunerna har vid varje tidpunkt medlemsandel i kommunalförbundets tillgångar och skulder i förhållande till den modell som tillämpas för beräkning av medlemsbidraget.

Kostnader för kommunalförbundets verksamhet ska, i den mån den inte täcks på annat sätt, finansieras via förbundsbidrag från medlemmarna. Det totala medlemsbidraget ska utifrån förbundets fastställda budget fördelas mellan medlemskommunerna enligt principen 80/20, där 80 procent av det totala bidraget fördelas mellan medlemskommunerna utifrån respektive kommuns befolkningsandel per den 31 december, två kalenderår före aktuellt budgetår. Resterande 20 procent av det totala bidraget fördelas i lika delar mellan medlemskommunerna.

Under de inledande åren 2025 - 2027 tillämpas en införandemodell där kostnadsfördelningsmodellen införs i tre steg. För 2025 ska 67 procent av medlemsbidraget fördelas efter respektive kommuns faktiska utbetalda medlemsbidrag under 2023 och 33 procent utifrån principen 80/20 enligt ovan. För 2026 ska 33 procent av medlemsbidraget fördelas efter respektive kommuns faktiska utbetalda medlemsbidrag under 2023 och 67 procent utifrån principen 80/20 enligt ovan. Fr. o. m 2027 införs principen om fördelning enligt principen 80/20 fullt ut.

Fördelningsmodellen och införandemodellen beskrivs ytterligare i bilaga till förbundsordningen.

Respektive medlemskommun ersätter kommunalförbundet fullt ut för kostnader för lokaler och fastigheter som behövs för kommunalförbundets verksamhet i berörd kommun. Undantag från detta gäller vissa förbundsgemensamma lokal- och fastighetskostnader som finansieras av samtliga medlemskommuner via medlemsbidraget (80/20). Till förbundsgemensamma lokalkostnader räknas 35% av heltidsstationerna samt 100% av ledningscentralen i Trollhättan och det förbundsgemensamma övningsfältet i Uddevalla.

Förbundet svarar själva för löpande driftkostnader för samtliga lokaler så som städning, uppvärmning, el, vatten och avlopp samt avfallshantering. Kostnaderna ska särredovisas från övriga kostnader.

Medlemskommunerna ersätter kommunalförbundet fullt ut för pensionskostnaderna i enlighet med deras andelar av kommunalförbundet.

Medlemrådet ska fastställa en process för tillkommande förbundsgemensamma lokalkostnader

§ 11 Lån, borgen och förvärv

Kommunalförbundet får uppta lån och nyttja checkkredit i enlighet med fastställd budget eller enligt vad medlemskommunerna godkännt.

Kommunalförbundet får inte ingå borgen eller andra ansvarsförbindelser utan medlemskommunernas beslut om godkännande.

Kommunalförbundet får inte bilda företag eller förvärva - andelar/aktier i företag utan medlemskommunernas godkännande.

§ 12 Fastigheter

Medlemskommunerna ska tillhandahålla de lokaler och fastigheter som behövs för kommunalförbundets verksamhet. Fastigheter och lokaler ska vara anpassade efter de krav som ställs på verksamheten i olika regelverk. Kommunalförbundet ska debiteras hyra från fastighetsägarna för de lokaler som kommunalförbundet disponerar.

Medlemsrådet ska fastställa hur processen för fastighetsfrågor ska hanteras.

§ 13 Förbundsmedlemmarnas insyn och kontroll

Medlemskommunerna har rätt till insyn i kommunalförbundet.

Kommunalförbundet ska utan anmodan tertialvis eller kvartalsvis överlämna en prognos över det ekonomiska utfallet liksom över utfallet av verksamheten. Om medlemskommun så begär ska det ekonomiska utfallet kunna redovisas månatligen.

Kommunalförbundet ska utan anmodan informera medlemmarna om principiella ärenden eller ärenden av större vikt.

Kommunalförbundet ska utan anmodan till respektive medlem överlämna de rapporter som kan erfordras för att medlemmarna ska få en tillfredsställande bild av förbundet.

Kommunalförbundet ska på anmodan av medlemskommun till denna lämna den information kommunen kan efterfråga till det forum kommunen anvisar.

Förbundsmedlemmarnas kommunstyrelser utövar förbundsmedlemmarnas uppsiktsansvar.

Medlemsrådet ska fastställa principer för hur förbundet kan bistå förbundsmedlemmarnas kommunstyrelser att utöva sin uppsiktsplikt.

§ 14 Förbundsmedlemmarnas styrning

Kommunstyrelsernas presidier utgör kommunalförbundets medlemsråd.

Innan beslut tas om avtal av större dignitet, större investeringar eller större ändringar av verksamheten ska Förbundsdirection hänskjuta frågan till medlemsrådet. Försiktighetsprincipen ska gälla, det vill säga vid minsta osäkerhet om ett ärende behöver bli föremål för samråd eller inte ska samråd alltid ske.

Medlemssamråd ska hållas i tillräcklig omfattning, dock minst två gånger per år. Kommunalförbundet svarar för att medlemssamråden genomförs. Medlemssamråd ska beredas av förbundsdirectören och kommundirectörerna.

Medlemskommunerna ska besluta om medlemsdirectiv, första året varje mandatperiod, för att uttrycka sin vilja om medlemskommunernas ansvar för räddningstjänsten.

§ 15 Initiativrätt

Ärenden i förbundsdirectionen får väckas av

- Ledamot eller tjänstgörande ersättare i förbundsdirectionen.
- Förbundsmedlem genom framställan av dess fullmäktige eller kommunstyrelse.

§ 16 Samordning

Kommunalförbundet ska verka för att samordna sin verksamhet med medlemskommunerna. Sådan samordning avser styrdokument, samutnyttjande av resurser samt andra effektiviseringar.

Kommunalförbund ska samverka med medlemskommuner eller andra offentliga aktörer avseende inköp och upphandlingar där så är möjligt. Vilken samverkansform som väljs styrs av hur det bästa gemensamma utfallet för medlemskommunerna uppnås. Endast när samverkan inte anses skapa nytta för medlemskommunerna ska kommunalförbundet göra egna upphandlingar och teckna egna avtal

§ 17 Budgetprocessen

Förbundsdirectionen ska årligen fastställa budget och verksamhetsplan för kommunalförbundet samt en övergripande ekonomisk plan för de kommande tre räkenskapsåren inom de ekonomiska ramar och enligt de riktlinjer i övrigt som förbundsmedlemmarna anger som budgetförutsättningar.

Budgetarbetet ska samordnas med medlemskommunernas budgetarbete.

Under budgetprocessen ska samråd ske med samtliga förbundsmedlemmar genom medlemsrådet.

Förbundsdirektionen ska ta initiativ till att starta budgetprocessen med sina medlemskommuner.

Budgeten för nästkommande år ska fastställas av Förbundsdirektion före september månads utgång.

Verksamhetsplan och budget ska vara medlemskommunerna tillhanda senast den 1 oktober året innan räkenskapsåret.

Sammanträde vid vilken budgeten fastställs ska vara offentligt. Kungörelse om sammanträde ska tillkännages på kommunalförbundets anslagstavla minst en vecka innan sammanträdet.

§ 18 Uppsägning och utträde

Förbundsmedlem har rätt att utträda ur kommunalförbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från slutet av det året då uppsägning skedde. Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan kommunalförbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga förbundsmedlemmar.

Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån de andelar i kommunalförbundets samlade tillgångar och skulder som gäller vid tiden för utträdet ur kommunalförbundet, om inte annat avtalas mellan förbundsmedlemmarna.

De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som behövs med anledning av utträdet. Om detta inte sker ska kommunalförbundet upplösas.

§ 19 Tvister

Tvister mellan kommunalförbundet och med en eller flera medlemskommuner ska i första hand lösas genom förhandling.

Tvist mellan kommunalförbundet och dess medlemmar avgörs i domstol.

§ 20 Ekonomisk ersättning till förtroendevalda

Säteskommunens arvodesbestämmelser gäller för kommunalförbundet. Beredning av ärendet görs av säteskommunens arvodesberedning.

§ 21 Inträde av ny medlem

Om ytterligare kommun önskar bli medlem i kommunalförbundet ska sådan ansökan tillställas och beredas av förbundsdirektionen. Beslut om anslutning av ny medlemskommun fattas av medlemskommunernas kommunfullmäktige som också beslutar om de justeringar av förbundsordningen som föranleds av att ny medlemskommun inträder i kommunalförbundet.

§ 22 Räddningsinsatser med kostnader som överstiger den kommunala självrisk

Om en räddningsinsats i kommunal räddningstjänst har medfört betydande kostnader, har kommunen rätt till ersättning av staten för den del av kostnaderna som överstiger en självrisk enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor samt förordning (2003:789) om skydd mot olyckor.

Vid räddningsinsatser, som inte överstiger den kommunala självrisk, men som ändå medför stor påverkan på kommunalförbundets ekonomiska ställning kan medlemsrådet komma överens om ekonomiska lösningar.

§ 23 Arkivbildning

Förbundsdirektionen är arkivmyndighet enligt arkivlagen (1990:782). Förbundsdirektionen får genom avtal med respektive medlemskommun överlåta sitt ansvar såvitt gäller den beredande och verkställande funktionen samt att vara arkivdepå.

§ 24 Reglemente

Till förbundsordningen ska det finnas ett reglemente

§ 25 Ändringar i förbundsordningen och reglementet

Ändringar av eller tillägg till förbundsordningen inklusive reglementet ska fastställas av samtliga medlemskommuners kommunfullmäktige.

§ 26 Likvidation och upplösning

Om förbundsmedlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden enligt 18 § är till ända, ska kommunalförbundet träda i likvidation.

Likvidationen verkställs av Förbundsdirektion i egenskap av likvidator.

Vid skifte av kommunalförbundets behållna tillgångar ska fördelningsgrunden enligt 10 § tillämpas.

När kommunalförbundet har trätt i likvidation, ska kommunalförbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen förvandlas till pengar genom försäljning på offentlig auktion eller på annat lämpligt sätt. Kommunalförbundets verksamhet får fortsättas, om det behövs för en ändamålsenlig avveckling.

När förbundsdirektionen har fullgjort sitt uppdrag som likvidator, ska förbundsdirektionen avge slutredovisning för sin förvaltning genom en förvaltningsberättelse över likvidationen i dess helhet. Berättelsen ska innehålla en redovisning för skiftet av behållna tillgångar. Till slutredovisningen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationstiden.

Förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna ska delges var och en av förbundsmedlemmarna. När berättelsen och redovisningshandlingarna delgetts skriftligen samtliga förbundsmedlemmar, är kommunalförbundet upplöst

§ 27 Översyn

Översyn ska göras av förbundsordningen vid behov eller minst en gång per mandatperiod och beredas genom medlemsrådet.

Reglemente

Räddningstjänsten Fyrbodal

Antagen av:

Kommunfullmäktige Färgelanda kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Lysekils kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Melleruds kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Munkedals kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Trollhättans kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Uddevalla kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Vänersborgs kommun 2024-xx-xx, § x

Innehåll

Inledning	2
§ 1 Politisk organisation.....	2
§ 2 Förbundsdirektionens uppgifter	2
§ 3 Medelsförvaltning.....	3
§ 4 Räkenskapsföring och redovisning.....	3
§ 5 Egendomsförvaltning	4
§ 6 Styrning och förvaltning.....	4
§ 7 Personalpolitik	4
§ 8 Övrigt	5
§ 9 Ordförande	5
§ 10 Tjänstgöring för ledamot och ersättare	5
§ 11 Inkallande av ersättare	6
§ 12 Ersättare för ordförande.....	6
§ 13 Tidpunkt för sammanträden	6
§ 14 Närvaro på distans	7
§ 15 Kallelse till sammanträde.....	7
§ 16 Protokoll.....	7
§ 17 Reservation	8
§ 18 Delgivning	8
§ 19 Undertecknande av handlingar.....	8
§ 20 Processbehörighet	8
§ 21 Ikraftträdande.....	8
§ 22 Översyn	8

Inledning

Utöver vad som anges om kommunalförbund i kommunallagen eller annan författning eller vad som regleras i förbundsordningen gäller bestämmelserna i detta reglemente.

§ 1 Politisk organisation

Förbundsdirektionen är kommunalförbundets styrelse och beslutande församling. Förbundsdirektionen fullgör de uppgifter som ankommer på både kommunfullmäktige och sådana nämnder som föreskrivs i de lagar och förordningar som reglerar kommunalförbundets verksamhet.

§ 2 Förbundsdirektionens uppgifter

- a) Förbundsdirektionen ska uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunalförbundets utveckling och ekonomiska ställning samt hos förbundsmedlemmarna och statliga myndigheter göra de framställningar som förbundsdirektionen anser påkallade.
- b) Förbundsdirektionens arbete ska inom kommunalförbundets verksamhetsområde vara inriktat på att bereda människors liv, hälsa, egendom och miljön ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor. Förbundsdirektionen har ansvaret för att räddningsinsatser kan genomföras effektivt och kraftfullt.
- c) Inom ramen för sin verksamhet har förbundsdirektionen ansvaret för att tillgängliga resurser organiseras på ett rationellt och effektivt vis, att samordningsfördelar i organisationen tas till vara, att den samlade kompetensen i organisationen utvecklas, att tekniska resurser håller en med hänsyn till uppgifterna hög standard, att ledningsresurser utvecklas och att annat utvecklingsarbete bedrivs, i syfte att förbundets uppgifter ska kunna utföras på ett kvalificerat, effektivt och verkningsfullt sätt.
- d) Förbundsdirektionen svarar för att innehållet i handlingsprogram för förebyggande verksamhet samt räddningstjänst, i takt med utvecklingen, hålls på effektivast möjliga nivå, och att resurserna inom ramen för tillgängliga medel dimensioneras för att på bästa sätt uppfylla ambitionsnivån i handlingsprogrammet.
- e) Förbundsdirektionen ska anställa (och entlediga) förbundsdirektör samt fastställa instruktion för direktören.
- f) Förbundsdirektionen ska se till att uppföljning fortlöpande sker av verksamheten.

- g) Förbundsdirektionen svarar för informations- och utbildningsinsatser i den förebyggande verksamheten.
- h) Förbundsdirektionen ansvarar för att leda medlemsråden samt säkerställa att kallelse och underlag skickas ut i tid samt att protokoll förs vid medlemsrådsmöten. Förbundsdirektionen ska i övrigt se till att det upprätthålls en aktiv och fungerande relation till förbundsmedlemmarna, att samråd fortlöpande sker med förbundsmedlemmarna i olika frågor som berör medlemskommunerna och att rapporter lämnas till förbundsmedlemmarna över den verksamhetsmässiga och ekonomiska utvecklingen i förbundet. Samverkan med förbundsmedlemmarna i olika frågor kan ske.

§ 3 Medelsförvaltning

Förbundsdirektionen ska sköta kommunalförbundets medelsförvaltning så att krav på god avkastning och säkerhet tillgodoses. Förbundets betalningsströmmar ska där det är möjligt samordnas via sätesskommunens koncernbank.

Förbundsdirektionen kan meddela föreskrifter om medelsförvaltningen.

Förbundsdirektionen ska utfärda attest- och utanordningsregler samt utse attestanter.

§ 4 Räkenskapsföring och redovisning

Förbundsdirektionen ska fortlöpande föra räkenskaper över de medel som den förvaltar.

Förbundsdirektionen ska avsluta räkenskaperna med ett årsbokslut och sammanfatta detta i en årsredovisning.

Årsredovisningen ska upprättas med iakttagande av god redovisningssed.

I årsredovisningen ska upplysning lämnas om utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen vid årets slut.

Sedan årsredovisningen godkänts av förbundsdirektionen ska den snarast överlämnas till kommunalförbundets revisorer och senast den 15 april till varje förbundsmedlem.

§ 5 Egendomsförvaltning

Förbundsdirektionen ska vårda och förvalta kommunalförbundets egendom väl.

Förbundsdirektionen ska se till att kommunalförbundets behov av försäkringsskydd är tillgodosett.

§ 6 Styrning och förvaltning

Förbundsdirektionen styr verksamheten. För förvaltning och verkställighet av förbundsdirektionens beslut ansvarar förbundsdirektören. Förbundsdirektionen ska upprätta en delegationsordning för verksamheten.

Förbundsdirektören har bland annat till uppgift att:

- närmast under förbundsdirektionen och i enlighet med kommunalförbundets ändamål ansvara för kommunalförbundets förvaltning och ekonomi samt ta erforderliga initiativ i dessa avseenden,
- befrämja erforderlig samverkan mellan förbundsdirektionen och förekommande beredningar, lokala styrelser och självförvaltningsorgan,
- externt företräda kommunalförbundet om förbundsdirektionen inte för särskilt fall beslutar annorlunda.

§ 7 Personalpolitik

Förbundsdirektionen är kommunalförbundets personal- och arbetsgivarorgan samt löne- och pensionsmyndighet.

Förbundsdirektionen ska följa de förhållanden som kan påverka kommunalförbundets personal- och lönepolitik, och hos förbundsmedlemmarna samt hos myndigheter och organisationer göra de framställningar som är påkallade.

§ 8 Övrigt

Förbundsdirektionen ska

- avge yttranden som ankommer på kommunalförbundet,
- i övrigt handha förvaltningen av kommunalförbundets angelägenheter som inte har uppdragits åt annan,
- vara personuppgiftsansvarig för behandlingen av de personuppgifter som förbundsdirektionen ensam eller tillsammans med andra bestämmer ändamålen och medlen för.

Förbundsdirektionens ledamöter och ersättare har var och en ett ansvar att informera hemkommunen om arbetet i förbundsdirektionen.

§ 9 Ordförande

Det åligger ordföranden att

- leda förbundsdirektionens arbete och sammanträden,
- kalla till sammanträde i enlighet med lag och reglemente,
- kalla ersättare, (se ledamotens eget ansvar i § 12)
- inför sammanträdena se till att ärendena som ska behandlas i förbundsdirektionen vid behov är beredda,
- se till att färdigberedda ärenden snarast behandlas i förbundsdirektionen,
- bevaka att förbundsdirektionens beslut verkställs.

Vice ordförandena ska biträda ordföranden i uppgiften att planera och leda sammanträdet i den mån ordföranden anser att det behövs.

§ 10 Tjänstgöring för ledamot och ersättare

För frånvarande ledamot får endast ersättare från samma kommun tjänstgöra. Ersättarna inträder i den ordning respektive medlemskommuns fullmäktige bestämt vid valet.

En ledamot som inställer sig under ett pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe. En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen.

En ledamot eller en ersättare som har avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får åter tjänstgöra sedan ärendet handlagts.

Ledamot eller ersättare bör inte inträda i tjänstgöring under pågående handläggning av ett ärende.

En ersättare som är närvarande vid ett sammanträde utan att tjänstgöra har rätt att delta i överläggningarna men inte i besluten.

§ 11 Inkallande av ersättare

Om en ledamot är förhindrad att delta i ett sammanträde eller del av det, ska ledamoten snarast möjligt meddela detta till kommunalförbundet. Ledamoten ansvarar själv för att den ersättare som står i tur att tjänstgöra inkallas till sammanträdet. Motsvarande gäller för en ersättare som har kallats att tjänstgöra.

§ 12 Ersättare för ordförande

Om varken ordföranden eller annan i presidiet kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får förbundsdirektionen utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet för rättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i förbundsdirektionen längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Motsvarande gäller om ordföranden eller annan i presidiet inte kan fullgöra sitt uppdrag under en längre tid. Ersättare ska fullgöra samtliga uppgifter som åligger ordförande respektive presidiet.

Om ordföranden på grund av sjukdom eller av annat skäl är hindrad att fullgöra uppdraget för en längre tid än två månader, får berörd ordförandes medlemskommun utse en annan ledamot att vara ersättare för ordföranden. Ersättaren fullgör ordförandens samtliga uppgifter.

§ 13 Tidpunkt för sammanträden

Förbundsdirektionen sammanträder på dag och tid som förbundsdirektionen bestämmer.

Sammanträde ska också hållas när ordföranden eller minst två av förbundsdirektionens ledamöter begär det.

En begäran om ett extra sammanträde ska göras skriftligen, ställas till ordföranden och ges in till kommunalförbundet. En sådan begäran ska innehålla uppgift om det eller de ärenden som ledamöterna önskar att förbundsdirektionen ska behandla.

Ett extra sammanträde hålls på den tid som ordföranden bestämmer efter samråd med 1:e vice ordföranden.

Om det föreligger särskilda skäl för det får ordföranden, efter samråd med 1:e vice ordföranden, ställa in ett sammanträde eller ändra dagen eller tiden för ett sammanträde. Om så sker, ska ordföranden snarast underrätta varje ledamot och ersättare om beslutet.

§ 14 Närvaro på distans

Ledamot och ersättare får, om särskilda skäl föreligger, delta i sammanträdet på distans. Ledamot eller ersättare som är i behov av att delta på distans ska i så god tid som möjligt anmäla det till ordföranden som avgör om det får ske. Deltagande på distans kan endast ske om det finns ljud- och bildöverföring i realtid och på ett sådant sätt att alla närvarande kan se och höra varandra på lika villkor.

§ 15 Kallelse till sammanträde

Ordföranden ansvarar för att kallelse utfärdas till sammanträdena. När varken ordföranden eller en vice ordförande kan kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i förbundsdirektionen längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident. Kallelsen ska vara skriftlig och innehålla uppgift om tid och plats för sammanträdet.

Kallelsen ska tillställas varje ledamot och ersättare samt annan förtroendevald som får närvara vid sammanträdet senast sju dagar före sammanträdesdagen. Kallelse får ske elektroniskt om det inte är olämpligt. Ordföranden bestämmer formen för kallelse. I undantagsfall får kallelse ske på annat sätt.

Kallelsen bör åtföljas av föredragningslista. Ordföranden bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan ska bifogas kallelsen. Ordföranden ska i kallelsen ange om utelämnande av handlingar har skett.

Om förbundsdirektionen inte beslutar annat, behandlar förbundsdirektionen ärendena i den turordning som de har tagits upp i föredragningslistan. Om förbundsdirektionen inte beslutar annat, bestämmer ordföranden när ett ärende som inte är upptaget på föredragningslistan ska behandlas under ett sammanträde.

§ 16 Protokoll

Vid ett sammanträde med förbundsdirektionen ska ordföranden på sitt ansvar låta föra protokoll. Protokoll justeras av ordföranden och en ledamot som utses av förbundsdirektionen.

Förbundsdirektionen och övriga organ kan besluta att en paragraf ska justeras omedelbart. Den aktuella paragrafen ska redovisas skriftligt innan den justeras.

Om förbundsdirektionen beslutar att vid ett sammanträde justera protokollet från ett föregående sammanträde, bestämmer förbundsdirektionen för varje sådant tillfälle hur justeringen ska gå till.

Protokollet från varje sammanträde ska tillställas kommunstyrelsen i respektive medlemskommun och förbundets revisorer.

Utdrag ur protokoll ska tillställas de kommunala nämnder, andra myndigheter och enskilda som berörs av besluten i protokollet.

§ 17 Reservation

Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och vill motivera reservationen ska detta göras skriftligt. Motiveringen ska lämnas före den tidpunkt som har fastställts för justering av protokollet. Om förbundsdirektionen beslutar att omedelbart justera den paragraf i protokollet som omfattar det beslut som reservationen gäller, ska motiveringen lämnas innan sammanträdet avslutas.

En ledamot har rätt att anteckna sin mening till protokollet (särskilt uttalande). Anmälan om anteckning ska göras innan sammanträdet avslutas.

§ 18 Delgivning

Delgivning med kommunalförbundet sker med ordföranden eller anställd som förbundsdirektionen bestämmer.

§ 19 Undertecknande av handlingar

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av förbundsdirektionen ska undertecknas av ordföranden eller, om ordföranden är förhindrad, någon av vice ordförandena och kontrasteras av anställd som förbundsdirektionen bestämmer. I övrigt bestämmer förbundsdirektionen vem som ska underteckna handlingar.

§ 20 Processbehörighet

Förbundsdirektionen får själv eller genom ombud föra kommunalförbundets talan i alla mål och ärenden, om inte någon annan ska göra det på grund av lag eller annan författning.

§ 21 Ikraftträdande

Detta reglemente träder i kraft när den har godkänts av förbundsmedlemmarnas kommunfullmäktige och gäller från och med den 1 januari 2025.

§ 22 Översyn

Översyn ska göras av reglementet vid behov eller minst en gång per mandatperiod och beredas genom medlemsrådet.



Kommunledningskontoret
Kvalitetschef
Anna Gunnervik

Tjänsteskrivelse
2024-05-24
2024/7

Kommunstyrelsen

Antagande av internkontrollplan 2024

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen antar internkontrollplan 2024 enligt förvaltningens förslag daterat 2024-05-28.

Ärendebeskrivning

Enligt 6 kap. 6 § Kommunallagen (KL, 2017:725) ska kommunstyrelsen och nämnderna se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Enligt Riktlinjer för intern kontroll i Färgelanda kommun (KS 2019-05-22, § 88) ska kommunstyrelsen varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen för nästkommande år.

Intern kontroll handlar om att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs i enlighet med övergripande mål, fastställda planer, reglementen och andra styrdokument, med bibehållet förtroende.

En av förvaltningsledningen upprättad riskanalys presenterades som information på kommunstyrelsens sammanträde 2024-03-06. På kommunstyrelsens sammanträde 2024-05-15 genomfördes en workshop där kontrollpunkter till internkontrollplan 2024 vaskades fram. Dessa punkter redovisas i planen och kommer att följas upp i början av 2025 och därefter beslutas om en ny internkontrollplan för 2025.

Kontrollpunkterna för 2024 är

- Risk att inköp görs utan avtal eller upphandling samt bristande kontroll mot befintliga avtal
- Felaktig attestering av fakturor och utbetalningar
- Risk att kompetensförsörjning blir problematisk
- Risk för brister i kommunens informationssäkerhet
- Risk för brist i organisation, rutiner och strukturer vilket kan ge risk att informationshanteringen blir ineffektiv och komplex vilket kan ge informationssäkerhetsbrister



- Kontroll av verkställigheten av politiskt fattade beslut
- Budgetföljsamhet

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-05-24

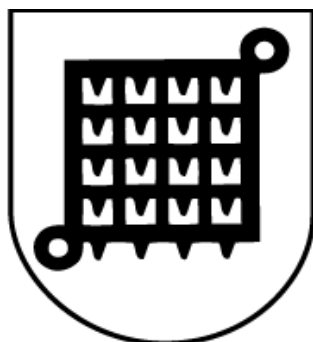
Internkontrollplan 2024, dat 2024-05-23

Sändlista:

Socialnämnden

Utbildningsnämnden

Kommunledningsgruppen



Internkontrollplan

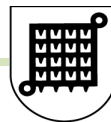
Färgelanda kommun

2024



Innehållsförteckning

Inledning	3
Sambandet mellan styrning och intern kontroll	4
Risikanalys	5
<i>Risker</i>	5
Kontrollpunkter	8



Inledning

Intern kontroll handlar om att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs i enlighet med övergripande mål, fastställda planer, reglementen och andra styrdokument, med bibehållet förtroende.

Arbetet berör alla – förtroendevalda som medarbetare.

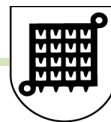
Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Enligt kommunallagen ska nämnderna inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller även när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap 1 § Kommunallagen (2017:725, KL) lämnats över till någon annan.



Sambandet mellan styrning och intern kontroll

I Sveriges och Kommuner och Regioners (SKR) skrift "Intern kontroll" (2018) beskrivs sambandet mellan styrning och kontroll på följande sätt:





Risikanalys

En risk är en möjlig händelse eller omständighet som kan göra det svårare att uppnå verksamhetens mål eller utföra verksamhetens uppdrag leda till förlust eller skada för verksamheten, ekonomiska värden eller förtroende.

Risker kan vara förhållanden, företeelser, händelser, agerande eller brist på agerande.

Risikanalysen sker i två steg. Först identifieras riskerna och sedan bedöms sannolikheten för de konsekvenser som uppstår om risken inträffar. Konsekvenserna av att en risk inträffar kan vara verksamhetsmässiga, ekonomiska, juridiska, förtroendemässiga, miljömässiga, kulturella etc. och kan till exempel drabba individer, tjänstepersoner, förtroendevalda eller brukare.

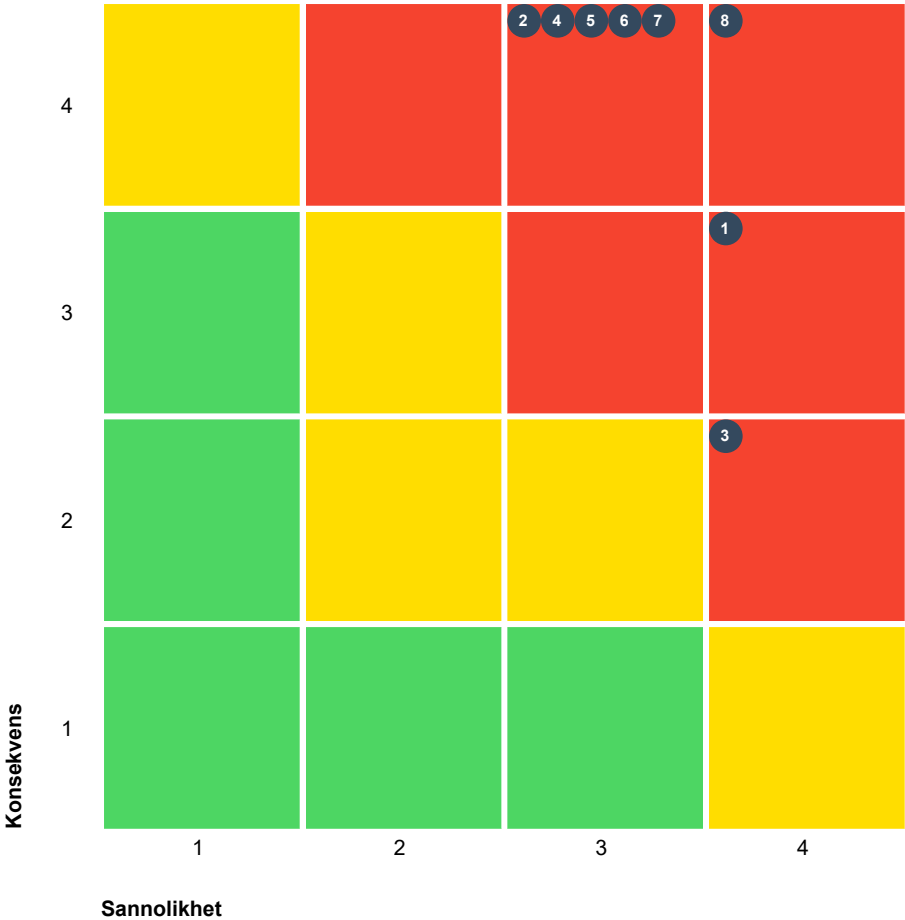
Konsekvenserna och sannolikheten värderas enligt nedanstående.

	Konsekvens		Sannolikhet	
4	Allvarlig	Så stor att en händelse helt enkelt inte får inträffa	Sannolik	Det är mycket troligt att en händelse ska inträffa
3	Kännbar	Konsekvensen uppfattas som besvärande	Möjlig	Det finns en möjlig risk att en händelse ska inträffa
2	Lindrig	Konsekvensen uppfattas som liten	Mindre sannolik	Risken är mycket liten för att en händelse ska inträffa
1	Försumbar	Konsekvensen är obetydlig	Osannolik	Risken är i stort sett obefintlig för att en händelse ska inträffa, men kan hända.

När alla risker värderats ges de ett numeriskt värde genom att sannolikhet multipliceras med konsekvens. Resultatet presenteras i en riskanalys, där det sammanlagda värdet är en vägledning för beslut om att hantera respektive värderad risk.



Risker



8 Kritisk Totalt: 8

Kritisk
Medium
Låg

Konsekvens	Sannolikhet
4 Allvarlig	Sannolik
3 Kännbar	Möjlig
2 Lindrig	Mindre sannolik
1 Försumbar	Osannolik

Risk	Riskinformation	Riskenivå	Till IK-plan?	Kommentar
1 Inköp utan avtal eller upphandling samt bristande kontroll mot befintliga avtal	Vad kan hända? Avtalsbrott, brott mot LOU, kostnadsdrivande, risk för juridiska processer	Kritisk (12)	Ja	Högt riskvärde
2 Felaktig attestering av fakturor och utbetalningar	Vad kan hända? Felaktiga utbetalningar, ekonomiska oegentligheter m.m. Kontrollmål Attestreglemente och rutiner för attest följs.	Kritisk (12)	Ja	Högt riskvärde
3 Risk för att informationen på kommunens hemsida inte är	Vad kan hända? Felaktig information kan leda till missförstånd som kan ta tid att reda ut och	Kritisk (8)		Lågt riskvärde



Risk	Riskinformation	Riskenivå	Till IK-plan?	Kommentar
korrekt och lätt att förstå	problem som hade kunnat förutses Kontrollmål Hemsidan ska vara korrekt.			
4 Risk att kompetensförsörjning blir problematisk	Vad kan hända? Risk att det är svårt att bedriva kommunens verksamheter om vi inte har tillgång till kompetent personal Kontrollmål Kontroll av siffror för personalomsättning Kontroll av siffror i medarbetarenkät som mäter upplevelsen av att Färgelanda kommun är en attraktiv arbetsgivare	 Kritisk (12)	Ja	Högt riskvärde Kompetent personal avgörande för kommunens verksamhet
5 Risk för brister i kommunens informationssäkerhet	Vad kan hända? Avbrott i våra IT system Sekretessbelagd information kan hamna i orätta händer Problem kan uppstå att få tillgång till viktig information Kontrollmål Kontroll av att våra IT system är säkerhetsklassade och hanteras på ett säkert sätt	 Kritisk (12)	Ja	Högt riskvärde
6 Risk för brist i organisation, rutiner och strukturer vilket kan ge risk att informationshanteringen blir ineffektiv och komplex vilket kan ge informationssäkerhetsbrister	Vad kan hända? Avbrott i våra IT-system Sekretessbelagd information kan hamna i orätta händer. Viktig information kan förkomma och inte användas som avsett Kontrollmål Kontroll av att våra rutiner och strukturer kring informationshantering är funktionell och rationell.	 Kritisk (12)	Ja	Högt riskvärde
7 Verkställigheten av politiskt fattade beslut	Vad kan hända? Det som beslutats i politiska organ genomförs inte i verksamheten och får därför inte avsedd effekt Ledning och styrning fungerar inte enligt plan Kontrollmål Kontroll att politiska beslut verkställs	 Kritisk (12)	Ja	Högt riskvärde
8 Budgetföljsamhet	Vad kan hända? Om budgeten inte följs kan det leda till ekonomiska svårigheter för kommunen Kontrollmål Kontroll av att budgetföljsamhet under året görs i samband med bokslutet.	 Kritisk (16)	Ja	Högt riskvärde



Kontrollpunkter

Risk	Kontrollmoment	Beskrivning	Kontrollansvarig
1 Inköp utan avtal eller upphandling samt bristande kontroll mot befintliga avtal	Kontroll av att lagen om offentlig upphandling (LOU) följs och att in- köp sker enligt gällande avtal.	Uppföljning av indikatorer för leverantörstrohet samt antal leverantörer som köps av över direktupphandlingsgränsen där avtal saknas och upphandling uteblir. Stickprovskontroller av fakturor på befintliga avtal för att kontrollera att fakturerade priser stämmer med avtal.	Ekonomichef
2 Felaktig attestering av fakturor och utbetalningar	Kontroll av fakturor och utbetalningar mot beställning och gällande attestregler	Stickprovskontroll av fakturor	Ekonomichef
3 Risk att kompetensförsörjning blir problematisk	Kontroll av andel personalomsättning/funkti on Kontroll av antal medarbetare som uppfattar Färgelanda kommun som en attraktiv arbetsgivare	Jämförelse av andel i förhållande till vad som anses önskvärt Kontroll av siffror i medarbetarenkäten som mäter detta	HR-chef
4 Risk för brister i kommunens informationssäkerhet	Kontroll av att våra IT-system är informationssäkra.	Kontroll av att IT-system är informationsklassade med avseende på konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet.	IT-chef
5 Risk för brist i organisation, rutiner och strukturer vilket kan ge risk att informationshanteringen blir ineffektiv och komplex vilket kan ge informationssäkerhetsbrister	Kontroll av att utveckling av informationshantering kopplat till digitalisering sker på ett systematiskt och kvalitetssäkrat sätt.	Kontroll av att systemen är kvalitetssäkrade och anger beroenden och integrationer.	IT-chef
6 Verkställigheten av politiskt fattade beslut	Kontroll av verkställigheten i politiska beslut	Kontroll av beslut och dess verkställighet i organisationen	Kommundirektör
7 Budgetföljsamhet	Kontroll av budgetföljsamhet	Kontroll av att respektive verksamhet håller sin ram.	Kommundirektör



Sektor samhällsutveckling
Kultur-och föreningsutvecklare
Lehnida Huric

Tjänsteskrivelse
2024-05-29
2024/189

Kommunstyrelsen

Ansökan om investeringsbidrag Högsäter bygdegårdsförening

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen avslår ansökan om investeringsbidrag.

Sammanfattning av ärendet

Föreningen ansöker om investeringsbidrag 2024 för inköp och uppsättning av ljuddämpande akustikpaneler i hela salongen med 100 000 kronor. Lokalen används för filmvisning och andra tillställningar där det är viktigt att dämpa störande kring ljud.

Kommunfullmäktige beslutade den 19 oktober 2022 § 88, de nu gällande bidragsreglerna beträffande investeringsbidrag. Av reglerna framgår bland annat följande: Bidrag kan sökas av godkänd förening enligt reglerna som anges ovan och som äger en anläggning eller lokal inom kommunen. Egna medel eller medfinansiering från annan aktör krävs med minst 60 % för att föreningen ska vara bidragsberättigad. Kommunstyrelsen är beslutande organ och ansökan hanteras, och eventuellt beviljas, utifrån vid ansökningstillfället rådande budgetförutsättningar

Investeringsbidrag kan föreningen söka för nybyggnation, ombyggnation eller reparation av egna anläggningar eller lokaler. Ansökan ska ha inkommit till kommunen senast den 30 april det verksamhetsår som investeringen ska påbörjas. Svar lämnas därefter senast den 30 juni. Utbetalning sker varje år senast den 30 september

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-05-29
Ansökan, dat 2024-04-13

Sändlista:

Föreningen
Kultur-och föreningsutvecklare

Ansökan om investeringsbidrag

Föreningens/lokala organisationens namn Högsäters bygdegårds förening		Organisationsnummer 862500-0214	
C/O-adress Lingonvägen 9		Utdelningsadress	
Postnummer 45870	Ortsnamn Högsäter	Plusgiro	Bankgiro 5544-4230
Antal medlemmar 91	Riksorganisation Bygdegårdarnas riksförbund		
Kriterier för bidrag: Se bidragsregler för respektive bidrag. Investeringsbidrag kan föreningen söka för nybyggnation, ombyggnation eller reparation av egna anläggningar eller lokaler. Högsäters bygdegård söker 100000 kr i investeringsbidrag för inköp och uppsättning av ljuddämpande akustikpaneler i hela salongen. Lokalen används för filmvisning och andra tillställningar där det är viktigt att dämpa störande kringljud. Ansökan Ansökan ska ha inkommit till kommunen senast den 30 april det verksamhetsår som investeringen ska påbörjas. Svar lämnas därefter senast den 30 juni. Utbetalning sker varje år senast den 30 september.			

Undertecknad intygar att ovanstående uppgifter stämmer

Ort och datum <i>Högsäter 13/4-24</i>	
Utsedd firmatecknare, namnteckning <i>Carina Petersson</i>	Namnförtydligande <i>Carina Petersson</i>

☐ Jag samtycker till att Färgelanda kommun hanterar mina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR). Besök gärna www.fargelanda.se/gdpr för att läsa mer om kommunens hantering av personuppgifter.

Postadress

458 30 FÄRGELANDA

Besöksadress

Timmervägen 12

Telefon

0528-56 75 23

E-post

lehniida.huric@fargelanda.se



Sektor samhällsutveckling
Kultur Föreningsutvecklare
Lehnida Huric

Tjänsteskrivelse
2024-05-29
2024/190

Kommunstyrelsen

Ansökan om investeringsbidrag Högsäters hembygdsförening

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen avslår ansökan om investeringsbidrag.

Sammanfattning av ärendet

Föreningen ansöker om investeringsbidrag 2024 för att låta måla mangårdsbyggnaden på hembygdsgården i Högsäter med 30 000 kronor.

Kommunfullmäktige beslutade den 19 oktober 2022 § 88, de nu gällande bidragsreglerna beträffande investeringsbidrag. Av reglerna framgår bland annat följande: Bidrag kan sökas av godkänd förening enligt reglerna som anges ovan och som äger en anläggning eller lokal inom kommunen. Egna medel eller medfinansiering från annan aktör krävs med minst 60 % för att föreningen ska vara bidragsberättigad.

Kommunstyrelsen är beslutande organ och ansökan hanteras, och eventuellt beviljas, utifrån vid ansökningstillfället rådande budgetförutsättningar. Investeringsbidrag kan föreningen söka för nybyggnation, ombyggnation eller reparation av egna anläggningar eller lokaler. Ansökan ska ha inkommit till kommunen senast den 30 april det verksamhetsår som investeringen ska påbörjas. Svar lämnas därefter senast den 30 juni. Utbetalning sker varje år senast den 30 september

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-05-29
Ansökan, dat 2024-04-10

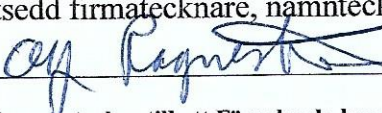
Sändlista:

Föreningen
Kultur-och föreningsutvecklare

Ansökan om investeringsbidrag

Föreningens/lokala organisationens namn Högsäters hembygdsförening		Organisationsnummer 862500-5775	
C/O-adress		Utdelningsadress Tveten	
Postnummer 458 97	Ortsnamn Högsäter	Plusgiro	Bankgiro 5622-7937
Antal medlemmar 80		Riksorganisation Sveriges hembygdsförbund	
Kriterier för bidrag: Se bidragsregler för respektive bidrag. Investeringsbidrag kan föreningen söka för nybyggnation, ombyggnation eller reparation av egna anläggningar eller lokaler. Högsäters hembygdsförening har för avsikt att låta måla mangårdsbyggnaden på hembygdsgården i Högsäter. Arbetet ämnar utföras enligt offert av företaget Nymålat till en kostnad av 147900 kr (se bilaga 1). För detta har föreningen sökt bidrag av Dalslands Sparbank, Dalslands Fornminnes- och Hembygdsförbund och Länsstyrelsen i Västra Götaland. Med dessa bidrag återstår en utgift för föreningen på 57900 kr för arbetet (se bilaga 2). Därför söker Högsäters hembygdsförening härmed ett investeringsbidrag på 30000 kr av Färgelanda kommun i ovannämnda syfte.			
Ansökan Ansökan ska ha inkommit till kommunen senast den 30 april det verksamhetsår som investeringen ska påbörjas. Svar lämnas därefter senast den 30 juni. Utbetalning sker varje år senast den 30 september.			

Undertecknad intygar att ovanstående uppgifter stämmer

Ort och datum Högsäter 2024-04-10	
Utsedd firmatecknare, namnteckning 	Namnförtydligande Ulf Ragnesten

☐ Jag samtycker till att Färgelanda kommun hanterar mina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR).
Besök gärna www.fargelanda.se/gdpr för att läsa mer om kommunens hantering av personuppgifter.

Postadress

458 30 FÄRGELANDA

Besöksadress

Timmervägen 12

Telefon

0528-56 75 23

E-post

lehaida.huric@fargelanda.se



Sektor samhällsutveckling
Kultur Föreningsutvecklare
Lehnida Huric

Tjänsteskrivelse
2024-05-29
2024/191

Kommunstyrelsen

Ansökan om investeringsbidrag Rännelanda Intresseförening

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen avslår ansökan om investeringsbidrag.

Sammanfattning av ärendet

Föreningen ansöker om investeringsbidrag 2024 för borring av vattenbrunn på bygdegården i Rännelanda med 50 000 kronor.

Kommunfullmäktige beslutade den 19 oktober 2022 § 88, de nu gällande bidragsreglerna beträffande investeringsbidrag. Av reglerna framgår bland annat följande: Bidrag kan sökas av godkänd förening enligt reglerna som anges ovan och som äger en anläggning eller lokal inom kommunen. Egna medel eller medfinansiering från annan aktör krävs med minst 60 % för att föreningen ska vara bidragsberättigad.

Kommunstyrelsen är beslutande organ och ansökan hanteras, och eventuellt beviljas, utifrån vid ansökningstillfället rådande budgetförutsättningar. Investeringsbidrag kan föreningen söka för nybyggnation, ombyggnation eller reparation av egna anläggningar eller lokaler. Ansökan ska ha inkommit till kommunen senast den 30 april det verksamhetsår som investeringen ska påbörjas. Svar lämnas därefter senast den 30 juni. Utbetalning sker varje år senast den 30 september.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-05-29
Ansökan, dat 2024-04-30

Sändlista:

Föreningen
Kultur-och föreningsutvecklare



Ansökan om investeringsbidrag

Föreningens/lokala organisationens namn <i>Rännelanda Intresseförening</i>		Organisationsnummer <i>862501 - 2102</i>	
C/O-adress <i>Agneta Lindström</i>		Utdelningsadress <i>Rännelanda Östby 7</i>	
Postnummer <i>45896</i>	Ortsnamn <i>Högsäter</i>	Plusgiro <i>—</i>	Bankgiro <i>5693-0522</i>
Antal medlemmar <i>ca 200 st</i>		Riksorganisation <i>Bygdegårdarnas RF</i>	
Kriterier för bidrag: Se bidragsregler för respektive bidrag. Investeringsbidrag kan föreningen söka för nybyggnation, ombyggnation eller reparation av egna anläggningar eller lokaler. <i>Söker investeringsbidrag för borrning av egen vattenbrunn. Inte klart än med kostnad men beräknar att det blir runt 100'-150' i.</i>			
Ansökan Ansökan ska ha inkommit till kommunen senast den 30 april det verksamhetsår som investeringen ska påbörjas. Svar lämnas därefter senast den 30 juni. Utbetalning sker varje år senast den 30 september.			

Undertecknad intygar att ovanstående uppgifter stämmer

Ort och datum <i>Rännelanda 30/4-24</i>	
Utsedd firmatecknare, namnteckning <i>Agneta Lindström</i>	Namnförtydligande <i>AGNETA LINDSTRÖM</i>

☒ Jag samtycker till att Färgelanda kommun hanterar mina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR).
Besök gärna www.fargelanda.se/gdpr för att läsa mer om kommunens hantering av personuppgifter.

Postadress

458 30 FÄRGELANDA

Besöksadress

Timmervägen 12

Telefon

0528-56 75 23

E-post

lehnida.huric@fargelanda.se



Rännelanda Intresseförening
Att. Kurt Hansson
Vattneböle 4
458 96 HÖGSÄTER

Budgetoffert

Fastighet: f.d. Rännelanda Skola samt Rännelanda Kyrka

Borrhålskostnad för dricksvatten

Härmed har vi nöjet att offerera borrhålskostnad för f.d. Rännelanda Skola samt Rännelanda Kyrka.

Se bifogad offert från Svensk Maskinborrning.

Vi lägger på 10% på borrhålskostnaden från offert underentreprenör Svensk Maskinborrning.

Vidare tillkommer:

- Arbeten för omkoppling av vatten
- Pump i borrhål
- Hydrofortank med en del tillbehör
- Rördelar
- Tryckströmbrytare m.m.
- Arbetskostnad

Elarbeten tillkommer (vi samarbetar med Rings El och Hansa El)

Vi uppskattar att en färdig anläggning kostar ca 60.000,- - 80.000,- kronor + moms.
Men det måste utredas vad som alla slangar gör och betjänar.

Bilaga: borrhålsoffert

Betalningsvillkor:	30 dagar netto från fakturadatum
Leveranstid:	enligt överenskommelse
Offertens giltighetstid:	ca 1 månad

Ed den 26 mars 2024

Med vänlig hälsning

Västsvenska Värme & Sanitet AB Tel. 0534-12320
Industrigatan 7, 663 32 ED
Tel. 0534-123 20, Fax 125 49
www.vvsab.com

Jerry Eriksson

070 3346 298

Trollhättan 2024-03-25

Västsvenska Värme & Sanitet AB
Jerry

Härmed har vi nöjet att offerera pris på borrning av **1 st vattenbrunn**.
Arbetsplats: **Rännelanda F.d skola, Högsäter**

Borrning till 30 m djup Ø110-115 mm inkl fasta kostnader
Tillkommer om borrhjupet överstiger 30 m
Om rördrivning med foderrör erfordras tillkommer (min. 6 m Normbrunn -16)
Om container erfordras
Max borrhjup 110 m.
Garanterad vattenmängd 2,4 m³/dygn.
Kostnadsgaranti innebär att vi garanterar en angiven minsta vattenkvantitet
Till ett angivet maximerat belopp. Garantin avser kvantitet – ej kvalitet.

Grävning med minigrävare ca 5 ton
Lastbil för etablering

23 800:-
230:-/m
800:-/m
4000:-/st

875:-/tim
875:-/tim

Mervärdesskatt tillkommer i ovanstående priser.

En förutsättning för att en korrekt beräpport med borrhålsdata ska skickas till er efter avslutad borrning, är att fastighetsbeteckning, församling och kommun är lämnad vid beställning av arbetet.

Vi reserverar oss för strejk, lockout, force majeure eller annan omständighet som vi ej råder över. Offerten gäller 3 månader. Betalningsvillkor 30 dagar netto.

Med vänlig hälsning
Svensk Maskinbörning AB

Andreas Fagerberg

Godkänd:...../.....

Namn:.....

Telefon:.....

Persontal:.....

Näst måle

13/5 1800

Adress
Svensk Maskinbörning AB
Verkmästarevägen 17
461 37 Trollhättan

Telefon
0520-339 30