Plats och tid: Valdemarsviks Folkets hus, 2023-06-07, kl. 19:00

- Upprop
- Val av två protokollsjusterare. Justering sker tisdagen 13 juni kl. 15:00

Nr	Dnr	Ärende	Ev. beredande instans & kommentar
1	KF-KF.2023.1	Sammanträdet behöriga kungörande	
2	KF-KF.2023.3	Information kommunfullmäktige a) Ekonomisk uppföljning b) Övrig information	
3	VAL.2023.17	Valärende - Fyllnadsval av uppdrag som ersättare i kommunfullmäktiges valberedning efter Ted Starkås (S)	
4	VAL.2023.19	Valärende - Avsägelse från Erland Olauson (S) från uppdrag som revisor och revisionsordförande samt fyllnadsval	
5	VAL.2023.19	Valärende - Avsägelse från Erland Olauson (S) från uppdrag som ersättande lekmannarevisor i stiftelsen Gusums Bruksmuseum samt fyllnadsval	
6	VAL.2023.19	Valärende - Avsägelse från Erland Olauson (S) från uppdrag som lekmannarevisor i Centrumhuset i Valdemarsvik AB (CVAB) och Valdemarsviks Etablerings AB (VETAB) samt fyllnadsval	
7	VAL.2023.11	Valärende - Val av 4 nämndemän 2024-2027	
8	VAL.2023.12	Valärende - Fyllnadsval av uppdrag som ersättande överförmyndare	
9	KS-SA.2023.52	Mål och Budget 2024-2026 - Planeringsramar 2024	KS 2023-05-08 § 90
10	KS-SA.2023.46	Investeringar VA och Renhållning 2023	KS 2023-05-08 § 91
11	KS-TEK.2023.67	Renhållningstaxa 2023	KS 2023-05-08 § 92
12	KS-TEK.2023.56	Fastighetsnära insamling inför upphandling av avfallsinsamling	KS 2023-05-08 § 93
13	KS-BU.2023.22	Regler i förskola och fritidshem	KS 2023-05-08 § 96
14	KS-SA.2023.62	Revidering av arvodesbestämmelser för förtroendevalda i Valdemarsviks kommun	KS 2023-05-08 § 103
15	KS-SA.2023.44	Sammanträdestider 2024	KS 2023-05-08 § 104
16	KS-SA.2023.66	Godkännande av årsredovisning 2022 samt frågan om ansvarsfrihet för	KS 2023-05-08 § 105

		direktionen i Räddningstjänsten Östra Götaland	
17	KS-SA.2023.59	Frågan om ansvarsfrihet för styrelsen i Samordningsförbundet Östra Östergötland 2022	
18	KF-KF.2023.4	Motioner, interpellationer och frågor	
19	KF-KF.2023.5	Avslutning	

Förslag och yrkanden som ska lämnas på sammanträdet lämnas skriftligt till presidiet under sammanträdet (Kommunfullmäktiges arbetsordning § 25).

Kommunfullmäktiges sammanträden är offentliga. Allmänheten kan även följa sammanträdet via livesändningen på kommunens hemsida.

Handlingar finns att hämta i receptionen på kommunkontoret Strömsvik.

Mathias Knutsson
Ordförande

Fredrik Sivula
Sekreterare

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

KS § 89 KS-SA.2023.5

Ekonomisk uppföljning 2023

Kommunstyrelsens beslut

Månadsuppföljning per den 31/3 – 23 godkänns.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade om mål och budget 2023 – 2025, 2022-12-12, § 213. Årets resultat för 2023 budgeterades till 0. Detta innebär att utrymmet under året för tilläggsanslag och eller underskott på driftbudgeten är kraftigt begränsat om det inte möts av överskott på andra verksamheter. Föreliggande prognos pekar mot ett resultat på -23,0 (-18,3) mnkr. Försämringarna finns inom sektor Service & samhällsbyggnad och Stöd & omsorg. Kommunstyrelsen har under årets första månader beslutat om ett antal åtgärder för att hålla budgeten i balans. På längre sikt med blicken mot 2024 fordras ytterligare åtgärder.

Prognos driftbudget, Mnkr:

Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Verksamheterna	-522,2	-547,4	-25,2
Finansiering	522,2	524,4	+2,2
Summa (årets resultat)	**0,0**	**-23,0**	**-23,0**

Prognos investeringsbudget, Mnkr:

Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Investeringar	115,0	115,0	0,0

Inför mars månads uppföljning har ingen större genomgång skett av investeringsbudgeten. Anslagen förväntas förbrukas till sin helhet. Totalanslaget förväntas öka från 95,7 mnkr till 115,0 mnkr efter kommunstyrelsens förslag till ombudgeteringar och förslag till ökad budget för VA- och renhållningsverksamheten som behandlas på KSAU 2023-04-19.

KS § 89 KS-SA.2023.5

Ärendebeskrivning

Driftbudgetens verksamheter

Mnkr, netto	**Budget**	**Utfall 31/3**	***Prognos avvikelse***
Service och samhällsbyggnad	79,1	17,1	-9,2
Stöd och omsorg	240,7	67,6	-16,0
Barn, utbildning, arbetsmarknad och kultur	189,8	47,0	0,0
Räddningstjänst Östra Götaland	7,4	2,4	0,0
Politisk organisation	5,2	1,6	0,0
Summa verksamheterna	**522,2**	**135,7**	**-25,2**

Service och Samhällsbyggnad
Inom de delar av sektorn som tidigare tillhörde Service och administration och staben prognostiseras ett noll resultat. Verksamheterna höll även budget under 2022.

Skolskjuts och färdtjänst beräknar ett underskott på 0,9 mnkr.

Inom gatukontoret beräknas underskottet till -3,6 mnkr, bland annat beroende på ökade kostnader för vinterväghållning.
Inom fastighetskontorets verksamhetsområde beräknas underskottet till -4,6 mnkr. Detta är till stora delar kopplat till underskott inom lokalbanken. Den del som avser Ringgården (1,6 mnkr) upphör efter 2023. Även Strömsvik genererar underskott då fastighetskontoret står för hyran som ej fördelas ut till verksamheterna i huset. Därtill kommer nya oförutsedda kostnader från Böta Kvarn på närmare 0,7 mnkr.

Stöd och omsorg
Året kommer att präglas av den ekonomiska situation sektorn befinner sig i. Detta kommer innebära begränsningar och utmaningar när det gäller resurser, kompetensutveckling, rekrytering mm. En del åtgärder är redan vidtagna.
Rekrytering av enhetschefer har inletts. Planeringen av semestrar och rekrytering av sommarvikarier är i full gång.
Arbetet med Ringgården fortsätter enligt plan. Planeringen för ny korttidsverksamhet fortgår.

KS § 89 KS-SA.2023.5

Hälso-och sjukvård: Hyrsjuksköterskor var inhyrda under januari, februari och mars vilket genererar underskott i budgeten.
Äldreomsorg: Prognos för hemtjänst är att deras bemannade timmar kommer att hålla i sig på en lika hög nivå som föregående år. Detta gör tillsammans med ökad inflation och fortsatta höga resekostnader att budgeten överskrids. Äldreboendena har fortsatt hög bemanning dygnet runt utifrån omvandling till demensplatser. Extra personal har fått sätta in i ett antal ärenden pga. ökade behov. Detta genererar underskott i budgeten.
Stöd vid funktionsnedsättning: Antalet placeringar är konstant men det individuella behovet har ökat vilket genererar ökade kostnader och negativt resultat i budgeten.
IFO: Kostnaden för vissa placeringar har ökat och hyrpersonal har varit anlitade under jan-mars. Detta ger negativt utslag i budgeten.

Åtgärder med anledning av det ekonomiska läget:

För hela sektorn gäller:
Organisationsöversyn
Vakansprövning
Kraftigt prioritera utbildningsinsatser

För Äldreomsorgen gäller:
Se över bemanningen
Se över restiden inom hemtjänsten
Se över situationen kring vak vid livets slutskede

För hälso-och sjukvården gäller:
Minska hyrpersonal inom hälso- och sjukvården

För IFO gäller:
Fortsatt fokus på förebyggande arbete inom IFO
Se över möjlighet till ökad andel förenklad handläggning
Avveckla hyrpersonal

För SF gäller:
Fortsatt översyn LSS
Minska planeringstiden inom SF

Övrigt:
Lämnat plan för konkurrensutsättning, drift av Ringgården
Identifierat möjliga verksamheter att konkurrensutsätta.

KS § 89 KS-SA.2023.5

Barn, utbildning, arbetsmarknad och kultur
Budgeten för hela sektorn ger ett utfall på 25% efter första tre månaderna. Utifrån genomförda uppföljningar så är prognosen att sektorn kommer att vara i balans.

Sektorns arbetar intensivt med att nå budget i balans.

Ett omfattande analysarbete gällande kostnader har inletts inom förskolan och grundskolan. Syftet med den genomlysningen är att se att medel finns för täcka grundbemanning men också för elever i behov av särskilt stöd. Ett arbete har också inletts med att konterade på rätt aktivitet för att bättre följa upp kostnadsutvecklingen inom verksamheten.

Förskola & Grundskola: Eventuella omjusteringar inom verksamhet förskola och grundskola kan komma att ske.
Gymnasieskola:. Gymnasieskolan är svår att beräkna då den bygger på elevernas val av gymnasieutbildning till hösten 2023.
Övriga verksamheter: kommer prognostiserat ha en budget i balans.

Räddningstjänst, politisk organisation och valnämnd
Inom rubricerade verksamheter prognostiseras ett nollresultat. Verksamheterna höll även budget 2022. Ett undantag fanns hon valnämnden men för innevarande år har denna nämnd ingen verksamhet.

Finansförvaltningen
Senaste skatteunderlagsprognosen baserad på SKR:s cirkulär 23:07, pekar på en svag ökning jämfört med budget på +2,2 mnkr. Övriga poster torde följa budget.

Kommunens likviditet har under det senaste året minskat kraftigt. Detta har varit medvetet för att begränsa kommunens kostnader för upplånat kapital. Ett behov av nyupplåning på 15 mnkr uppstod därför den 24 mars. Kommunens totala upplåning ökade då från 228,3 mnkr till 243,3 mkr.

Investeringar
Ingen detaljerad uppföljning har gjorts inför februari månads uppföljning. Anslagen förväntas förbrukas i sin helhet. I samband med årsredovisningen kommer ärende om ombudgeteringar från 2022 till 2023. Detta kan innebära att innevarande års budget utökas med delar av beslutade projekt i 2022 års budget som av olika anledningar blivit försenade.

KS § 89 KS-SA.2023.5

Övergripande åtgärder, genomlysningar
Resultatet och verksamhetsnivåerna påverkar förutsättningarna för framtiden och det kommande budgetarbetet. Därför påbörjas nu de prioriterade genomlysningarna av verksamheterna. I ett första steg genomlyses sektor Stöd och omsorg. Genomlysningarna genomförs av extern uppdragstagare.

Kommunstyrelsen beslutade 2023-01-16, § 13 om ett antal åtgärder för att nå ekonomi i balans:

- Anpassa verksamheten utefter givna ramar
- Ge förslag till strukturella åtgärder
- Anställningsstopp
- Vakansprövning

Vid sitt sammanträde 2023-02-12, § 22 beslutade kommunstyrelsen:

- Att en budgetprognos för 2023 redovisas 2023-03-13
- Fortsatt arbete med anpassning av verksamheterna med rapport 2023-03-13
- Till varje utskottssammanträde ska en skriftlig ekonomisk rapport med åtgärdsförslag vid befarat underskott.

Vid sitt sammanträden 2023-04-11 fick kommunstyrelsen information om:

- Konkurrensutsättning av lokalvårdsverksamheten
- Uppdrag att identifiera verksamheter lämpliga för konkurrensutsättning.

Prognosen pekar mot ett resultat på -23,0 mnkr för innevarande år. Detta är ett mycket svagt resultat. Det budgeterade resultatet uppgick till 0. Om inte resultatprognosen förbättras under året innebär detta att en större del av investeringarna måste finansieras via nyupplåning än planerat. Förvaltningen återkommer med prognoser för kassaflödet i samband med apriluppföljningen då den första större uppföljningen av investeringsbudgeten sker. I övrigt handlar det om att arbeta både på kort och lång sikt för att åter få en ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning i kommunen.

I SKR:s senaste cirkulär kring budgetförutsättningarna pekar prognoserna för 2023 mot att det skulle kunna vara möjligt att disponera ur kommunens resultatutjämningsreserv under innevarande år. Detta skulle då innebära att det negativa resultatet inte i sin helhet eller till delar behöver återställas. I apriluppföljningen och delårsbokslutet får detta utvecklas vidare.

KS § 89 KS-SA.2023.5

Beslutsunderlag
Protokoll KSAU 2023-04-19 § 52
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-04-12
Rullande månadsuppföljning, mars 2023

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Akten

Tjänsteställe/Handläggare
Sektor Service och Samhällsbyggnad
Sven Stengard
Ekonomichef
Tel: 0123-191 24
E-post: sven.stengard@valdemarsvik.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Ekonomisk uppföljning 2023, Mars

Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Månadsuppföljning per den 31/3 – 23 godkänns.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade om mål och budget 2023 – 2025, 2022-12-12, § 213. Årets resultat för 2023 budgeterades till 0. Detta innebär att utrymmet under året för tilläggsanslag och eller underskott på driftbudgeten är kraftigt begränsat om det inte möts av överskott på andra verksamheter. Föreliggande prognos pekar mot ett resultat på -23,0 (-18,3) mnkr. Försämringarna finns inom sektor Service & samhällsbyggnad och Stöd & omsorg. Kommunstyrelsen har under årets första månader beslutat om ett antal åtgärder för att hålla budgeten i balans. På längre sikt med blicken mot 2024 fordras ytterligare åtgärder.

Prognos driftbudget, Mnkr:

Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Verksamheterna	-522,2	-547,4	-25,2
Finansiering	522,2	524,4	+2,2
Summa (årets resultat)	**0,0**	**-23,0**	**-23,0**

Prognos investeringsbudget, Mnkr:

Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Investeringar	115,0	115,0	0,0

Inför mars månads uppföljning har ingen större genomgång skett av investeringsbudgeten. Anslagen förväntas förbrukas till sin helhet. Totalanslaget förväntas öka från 95,7 mnkr till 115,0 mnkr efter kommunstyrelsens förslag till ombudgeteringar och förslag till ökad budget för VA- och renhållningsverksamheten som behandlas på KSAU 2023-04-19.

Ärendebeskrivning

Driftbudgetens verksamheter

Mnkr, netto	Budget	Utfall 31/3	*Prognos avvikelse*
Service och samhällsbyggnad	79,1	17,1	-9,2
Stöd och omsorg	240,7	67,6	-16,0
Barn, utbildning, arbetsmarknad och kultur	189,8	47,0	0,0
Räddningstjänst Östra Götaland	7,4	2,4	0,0
Politisk organisation	5,2	1,6	0,0
Summa verksamheterna	**522,2**	**135,7**	**-25,2**

Service och Samhällsbyggnad
Inom de delar av sektorn som tidigare tillhörde Service och administration och staben prognostiseras ett noll resultat. Verksamheterna höll även budget under 2022.

Skolskjuts och färdtjänst beräknar ett underskott på 0,9 mnkr.

Inom gatukontoret beräknas underskottet till -3,6 mnkr, bland annat beroende på ökade kostnader för vinterväghållning.
Inom fastighetskontorets verksamhetsområde beräknas underskottet till -4,6 mnkr. Detta är till stora delar kopplat till underskott inom lokalbanken. Den del som avser Ringgården (1,6 mnkr) upphör efter 2023. Även Strömsvik genererar underskott då fastighetskontoret står för hyran som ej fördelas ut till verksamheterna i huset. Därtill kommer nya oförutsedda kostnader från Böta Kvarn på närmare 0,7 mnkr.

Stöd och omsorg
Året kommer att präglas av den ekonomiska situation sektorn befinner sig i. Detta kommer innebära begränsningar och utmaningar när det gäller resurser, kompetensutveckling, rekrytering mm. En del åtgärder är redan vidtagna.
Rekrytering av enhetschefer har inletts. Planeringen av semestrar och rekrytering av sommarvikarier är i full gång.
Arbetet med Ringgården fortsätter enligt plan. Planeringen för ny korttidsverksamhet fortgår.

Hälso-och sjukvård: Hyrsjuksköterskor var inhyrda under januari, februari och mars vilket genererar underskott i budgeten.
Äldreomsorg: Prognos för hemtjänst är att deras bemannade timmar kommer att hålla i sig på en lika hög nivå som föregående år. Detta gör tillsammans med ökad inflation och fortsatta höga resekostnader att budgeten överskrids. Äldreboendena har fortsatt hög bemanning dygnet runt

utifrån omvandling till demensplatser. Extra personal har fått sätta in i ett antal ärenden pga. ökade behov. Detta genererar underskott i budgeten.
Stöd vid funktionsnedsättning: Antalet placeringar är konstant men det individuella behovet har ökat vilket genererar ökade kostnader och negativt resultat i budgeten.
IFO: Kostnaden för vissa placeringar har ökat och hyrpersonal har varit anlitade under jan-mars. Detta ger negativt utslag i budgeten.

Åtgärder med anledning av det ekonomiska läget:

För hela sektorn gäller:
Organisationsöversyn
Vakansprövning
Kraftigt prioritera utbildningsinsatser

För Äldreomsorgen gäller:
Se över bemanningen
Se över restiden inom hemtjänsten
Se över situationen kring vak vid livets slutskede

För hälso-och sjukvården gäller:
Minska hyrpersonal inom hälso- och sjukvården

För IFO gäller:
Fortsatt fokus på förebyggande arbete inom IFO
Se över möjlighet till ökad andel förenklad handläggning
Avveckla hyrpersonal

För SF gäller:
Fortsatt översyn LSS
Minska planeringstiden inom SF

Övrigt:
Lämnat plan för konkurrensutsättning, drift av Ringgården
Identifierat möjliga verksamheter att konkurrensutsätta.

Barn, utbildning, arbetsmarknad och kultur
Budgeten för hela sektorn ger ett utfall på 25% efter första tre månaderna. Utifrån genomförda uppföljningar så är prognosen att sektorn kommer att vara i balans.

Sektorns arbetar intensivt med att nå budget i balans.

Ett omfattande analysarbete gällande kostnader har inletts inom förskolan och grundskolan. Syftet med den genomlysningen är att se att medel finns för täcka grundbemanning men också för elever i behov av särskilt stöd. Ett arbete har också inletts med att konterade på rätt aktivitet för att bättre följa upp kostnadsutvecklingen inom verksamheten.

Förskola & Grundskola: Eventuella omjusteringar inom verksamhet förskola och grundskola kan komma att ske.
Gymnasieskola:. Gymnasieskolan är svår att beräkna då den bygger på elevernas val av gymnasieutbildning till hösten 2023.
Övriga verksamheter: kommer prognostiserat ha en budget i balans.

Räddningstjänst, politisk organisation och valnämnd
Inom rubricerade verksamheter prognostiseras ett nollresultat. Verksamheterna höll även budget 2022. Ett undantag fanns hon valnämnden men för innevarande år har denna nämnd ingen verksamhet.

Finansförvaltningen
Senaste skatteunderlagsprognosen baserad på SKR:s cirkulär 23:07, pekar på en svag ökning jämfört med budget på +2,2 mnkr. Övriga poster torde följa budget.

Kommunens likviditet har under det senaste året minskat kraftigt. Detta har varit medvetet för att begränsa kommunens kostnader för upplånat kapital. Ett behov av nyupplåning på 15 mnkr uppstod därför den 24 mars. Kommunens totala upplåning ökade då från 228,3 mnkr till 243,3 mkr.

Investeringar
Ingen detaljerad uppföljning har gjorts inför februari månads uppföljning. Anslagen förväntas förbrukas i sin helhet. I samband med årsredovisningen kommer ärende om ombudgeteringar från 2022 till 2023. Detta kan innebära att innevarande års budget utökas med delar av beslutade projekt i 2022 års budget som av olika anledningar blivit försenade.

Övergripande åtgärder, genomlysningar
Resultatet och verksamhetsnivåerna påverkar förutsättningarna för framtiden och det kommande budgetarbetet. Därför påbörjas nu de prioriterade genomlysningarna av verksamheterna. I ett första steg genomlyses sektor Stöd och omsorg. Genomlysningarna genomförs av extern uppdragstagare.

Kommunstyrelsen beslutade 2023-01-16, § 13 om ett antal åtgärder för att nå ekonomi i balans:

- Anpassa verksamheten utefter givna ramar
- Ge förslag till strukturella åtgärder
- Anställningsstopp
- Vakansprövning

Vid sitt sammanträde 2023-02-12, § 22 beslutade kommunstyrelsen:

- Att en budgetprognos för 2023 redovisas 2023-03-13
- Fortsatt arbete med anpassning av verksamheterna med rapport 2023-03-13
- Till varje utskottssammanträde ska en skriftlig ekonomisk rapport med åtgärdsförslag vid befarat underskott.

Vid sitt sammanträden 2023-04-11 fick kommunstyrelsen information om:

- Konkurrensutsättning av lokalvårdsverksamheten
- Uppdrag att identifiera verksamheter lämpliga för konkurrensutsättning.

Prognosen pekar mot ett resultat på -23,0 mnkr för innevarande år. Detta är ett mycket svagt resultat. Det budgeterade resultatet uppgick till 0. Om inte resultatprognosen förbättras under året innebär detta att en större del av investeringarna måste finansieras via nyupplåning än planerat. Förvaltningen återkommer med prognoser för kassaflödet i samband med apriluppföljningen då den första större uppföljningen av investeringsbudgeten sker. I övrigt handlar det om att arbeta både på kort och lång sikt för att åter få en ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning i kommunen.

I SKR:s senaste cirkulär kring budgetförutsättningarna pekar prognoserna för 2023 mot att det skulle kunna vara möjligt att disponera ur kommunens resultatutjämningsreserv under innevarande år. Detta skulle då innebära att det negativa resultatet inte i sin helhet eller till delar behöver återställas. I apriluppföljningen och delårsbokslutet får detta utvecklas vidare.

Beslutsunderlag
Rullande månadsuppföljning, mars 2023

Beslutet skickas till

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

Sven Stengard
Ekonomichef

Rullande månadsuppföljning, Mars 2023

TKR SLAG	Text	April-22 - Mars -23	April -21 - Mars -22	Diff
30	FÖRSÄLJNINGSINTÄKTER	-19 079	-18 338	741
31	TAXOR O AVGIFTER	-47 209	-51 463	-4 255
34	HYROR OCH ARRENDEN	-29 900	-31 352	-1 452
35	BIDRAG	-63 654	-73 734	-10 081
36	FÖRS AV VERKSAMH O ENTREP	-25 852	-24 726	1 126
38	FSG ANL.T-G. DIV PER.KTO	-60	-450	-390
39	ÖVRIGA INTÄKTER	-645	-462	183
40	INKÖP ANLTILLG, FIN. OMS.	818	731	-87
41	INKÖP ANL. O UNDERH.MAT.	444	-17	-461
43	OMKÖP AV EL, VA O GAS....	2	37	35
45	BIDRAG-TRANSFERERING	9 159	9 961	802
46	KÖP AV HUVUDVERKSAMHET	139 946	120 379	-19 567
50	LÖNER ARBETAD TID	231 324	223 416	-7 907
51	LÖNER EJ ARB TID	40 704	39 830	-874
53	ANDRA ERSÄTTNINGAR	0	11	11
55	KOSTNADSERSÄTTNINGAR	2 361	1 960	-401
56	SOC AVG ENL LAG-AVTAL	86 652	82 611	-4 041
57	PENSIONSKOSTNADER	18 814	16 858	-1 956
60	LOKAL-MARKHYROR,FASTIGHS	31 674	31 328	-347
61	FAST.KOSTN. O FAST.ENTREP	10 472	11 145	673
62	BRÄNSLE,ENERGI O VATTEN	15 828	16 352	524
63	HYRA/LEASING ANL.TILLG.	4 055	5 121	1 066
64	FÖRBRUKNINGSINV O MATER	19 556	18 924	-632
65	KONTORSMAT O TRYCKS	557	1 069	512
66	REP UNDERHÅLL MASKIN INVE	5 416	4 744	-671
68	TELE- DATAKOM POSTBEFORDR	2 736	2 546	-190
69	KOSTN.FÖR TRANSPORTMEDEL	5 440	6 094	654
70	TRANSPORTER O RESOR	10 181	13 881	3 700
71	REPRESENTATION	1 261	336	-925
72	ANNONSER, REKLAM, INFORM	609	578	-31
73	FÖRSÄKR.PREM.O RISKKOSTN.	4 181	5 052	871
74	ÖVRIGA FRÄMMANDE TJÄNSTER	52 299	44 245	-8 054
75	TILLF. INHYRD PERSONAL	6 931	6 199	-732
76	DIVERSE KOSTNADER	5 513	3 660	-1 854
78	REALISATIONSFÖRL./PER.KTO	0	1	1
79	AVSKRIVNINGAR	18 733	23 704	4 971
82	BIDR.UTJ.SYSTEM/G.STATSB.	-1 100	-5 573	-4 474
84	FINANSIELLA INTÄKTER	-39	-11	28
85	FINANSIELLA KOSTNADER	184	179	-5
Totaler		538 310	484 824	-53 486
	Intäkter	-186 399	-200 526	-14 128
	Personalkostnader	379 854	364 686	-15 168

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

Från: Erland Olauson <Erland.Olauson@>
Skickat: den 25 maj 2023 12:55
Till: Sivula, Fredrik <Fredrik.Sivula@valdemarsvik.se>
Ämne: Re: avsägelse

Varning: Det här e-postmeddelandet har sitt ursprung utanför organisationen. Klicka inte på länkar eller öppna bilagor om du inte känner igen avsändaren och vet att innehållet är säkert.

Ja, jag avsäger mig samtliga uppdrag.

Mvh

Erland Olauson

Skickat från min iPhone

Från: Sivula, Fredrik
Skickat: den 23 maj 2023 16:54
Till: Olauson, Sten Erland Daniel <Erland.Olauson@valdemarsvik.se>
Ämne: SV: avsägelse

Hej

Jag skulle ha frågat tidigare men kom på det nu. Men för övertydlighetens skull kan du bekräfta om du avsäger dig samtliga uppdrag? Alltså bland annat som lekmannarevisor med mera.

Hälsningar

Ankom: 2023-05-25 Ärende: VAL.2023.19 Handling: 418802

Fredrik Sivula

Kommunsekreterare

0123-191 82

fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Valdemarsviks kommun

<image003.jpg>

Från: Olauson, Sten Erland Daniel
Skickat: den 6 maj 2023 10:03
Till: Sivula, Fredrik <Fredrik.Sivula@valdemarsvik.se>
Ämne: avsägelse

Hej

Härmed avsäger jag mig uppdraget som ordförande i kommunrevisionen

Med vänlig hälsning

Erland Olauson

All e-post som skickas till Valdemarsviks kommun är allmän handling.
Valdemarsviks kommun hanterar dina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR). För mer information se https://www.valdemarsvik.se/kommun/kommun-politik/personuppgiftshantering/

Ankom: 2023-05-25 Ärende: VAL.2023.19 Handling: 418802

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

NORRKÖPINGS TINGSRÄTT
SVERIGES DOMSTOLAR

Datum
2023-02-22

Diarienummer
TNO 2023/72
Doss 4

Till kommunfullmäktige i Norrköping,
Finspång, Söderköping och
Valdemarsviks kommuner

Val av nämndemän för perioden 2024 – 2027

Val av nämndemän ska ske under 2023 för perioden 2024 – 2027. Vid Norrköpings tingsrätt ska det under perioden finnas 100 nämndemän. Utifrån folkmängden i kommunerna i tingsrättens domsaga ska antalet nämndemän fördelas enligt följande:

Norrköping	76 nämndemän
Söderköping	8 nämndemän
Valdemarsvik	4 nämndemän
Finspång	12 nämndemän

Tidpunkt

Norrköpings tingsrätt behöver senast den 15 september 2023 besked om vilka som har valts till nämndemän. Detta för att ha tid att genomföra obligatoriska kontroller och utbildning av nämndemännen samt för att kunna planera nämndemännens tjänstgöring.

Allmänt

Enligt 4 kap. 7 § rättegångsbalken, som handlar om val av nämndemän, ska eftersträvas en allsidig sammansättning av nämndemannakåren med hänsyn till ålder, kön, etnisk bakgrund och yrke. Om det finns flera alternativa sätt att uppnå en allsidig sammansättning, bör de personer väljas som inte tidigare tjänstgjort som nämndemän eller de som tjänstgjort kortast tid. Tingsrätten vill påminna om att det behövs lämpliga nämndemän i alla åldrar, men generellt sett behövs fler som är yngre än 45 år.

Uppgifter som tingsrätten behöver rörande valda nämndemän

Norrköpings tingsrätt behöver följande uppgifter för att kontrollera valda nämndemän:

- Personnummer
- Tilltals- och efternamn
- Mobiltelefonnummer
- E-postadress

Med hjälp av personnumret hämtar tingsrätten adress från Skatteverkets folkbokföringsdatabas.

Ankom: 2023-02-24 Ärende: VAL 2023.11 Handling: 415859

Uppgifter som tingsrätten INTE behöver rörande valda nämndemän

Nämndemannauppdraget är helt opolitisk och som nämndeman är man lekmannadomare och representerar inte något parti. Tingsrätten önskar därför inte få uppgift om vilket parti som nominerat nämndemännen. Skulle domstolen ändå få in uppgiften blir den en allmän handling som kan behöva lämnas ut om någon begär det.

Övrig information

Det är viktigt att den som är intresserad av uppdraget som nämndeman får bra information om vad det innebär. Detta för att undvika att nämndemän lämnar sitt uppdrag i förtid, något som medför merarbete både för er som nominerar och väljer samt för oss på domstolen.

På webbplatsen domstol.se finns information om uppdraget som nämndeman, som ni med fördel kan hänvisa till. Det finns bl.a. en beskrivning av roll, uppgift och skyldigheter samt information om ersättningar och rättigheter.

Det finns också en del som riktar sig till den som nominerar och väljer. Där beskrivs processen vid nämndemannaval inklusive önskemål om när nominering och val bör ske. Det finns också information om behörighet och lämplighet och allsidig sammansättning av nämndemannakåren.

Adressen är domstol.se/nämndeman.

Med vänlig hälsning

Elisabeth Lager
Lagman

Ankom: 2023-02-24 Ärende: VAL 2023.11 Handling: 415859

DOMSTOLSVERKET
SVERIGES DOMSTOLAR

17 januari 2023

Information om nämndemannaval 2023

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

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

Allsidig sammansättning

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

Användbar information på domstol.se/nämndeman

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

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

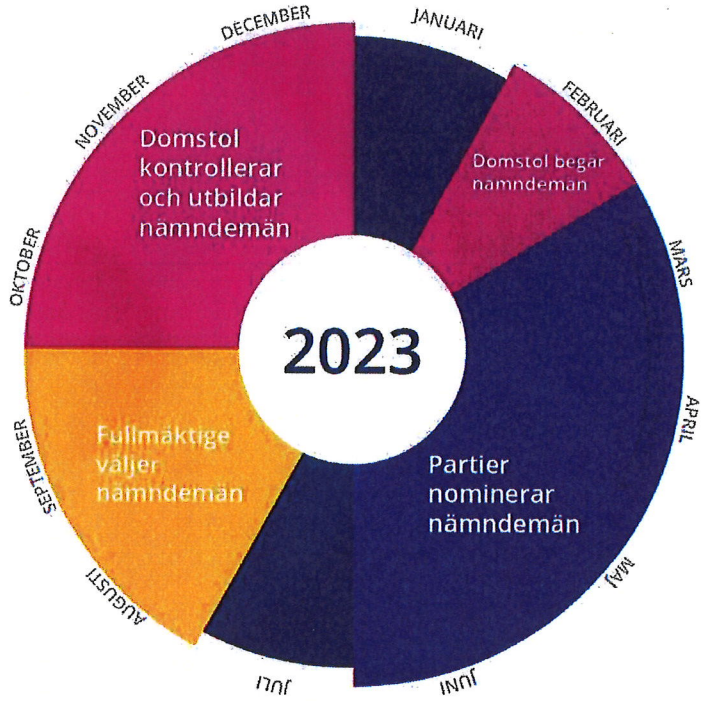
Viktiga perioder 2023

Inför förra nämndemannavalet uppmanade Domstolsverket de aktörer som är med i processen med nämndemannaval (det vill säga domstolar samt nominerande och väljande organ) att samordna sig tidsmässigt.
I utvärdering visade det sig fungera väl och var uppskattat av domstolarna. Därför ombeds aktörerna samordna sig tidsmässigt igen.

Fortsättning på nästa sida.

551 81 Jönköping • Besöksadress: Kyrkogatan 32 • Telefon: 036-15 53 00 • domstolsverket@dom.se •
www.domstol.se/domstolsverket
Öppettider: måndag–fredag kl. 8.00–16.30

Ankom: 2023-02-24 Ärende: VAL 2023.11 Handling: 415858



Februari: Domstolar anmäler till kommun och region hur många nämndemän som behövs.
Mars-juni: Partier nominerar. Domstolsverket genomför en informationskampanj till allmänheten.
Augusti-september: Kommuner och regioner väljer.
Oktober-december: Kontroll och utbildning på domstol.

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

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

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

Ankom: 2023-02-24 Ärende: VAL 2023.11 Handling: 415858

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

KS § 90 KS-SA.2023.52 041

Mål och Budget 2024 - 2026 - Planeringsramar 2024

Kommunstyrelsens förslag

Föreslagna planeringsramar avseende driftbudgeten för perioden 2024 – 2026 och investeringsbudgeten för perioden 2024 – 2028 antas.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att inom angivna ramar inkomma med förslag till Mål och Budget 2024 – 2026.

Kommunstyrelsen får även i uppdrag att aktualisera inriktningsmål och uppdrag.

Kommunstyrelsens beslut

Under förutsättning av fullmäktiges beslut antar kommunstyrelsen planeringsramar för respektive sektor.

Reservation

Lars Beckman (S), Nhela Ali (S), Magnus Loftén (S) och Fredrik Andersson (S) reserverar sig mot kommunstyrelsens beslut med följande skriftliga motivering:
"Bakgrund
Under 2023-2024 kommer Sverige att genomgå en lågkonjunktur samtidigt som inflationen fortsätter att vara hög och löneökningarna högre än de senaste 10 åren. Enligt Sveriges kommuner och regioner kommer den kommunala sektorn på grund av otillräckliga statliga bidrag till kommunerna för främst vård, skola och omsorg att gå med ett underskott på minst 24 miljarder. Regeringen har aviserat att åtgärder för att komma till rätta med underskotten i den kommunala sektorn kommer att beslutas i höstbudgeten. Mot den bakgrunden och osäkerheten om Sveriges ekonomiska situation 2025-2026 kommer de ekonomiska ramarna för dessa år närmast att framstå som gissningar.

Situationen är ett skolboksexempel på när medel i resultatutjämningsreserven om - för Valdemarsviks del 27,7 miljoner - kan och bör användas. Det goda ekonomiska resultatet 2022 innebar dessutom att låneskulden minskade.

KS § 90 KS-SA.2023.52 041

Sektor Stöd och omsorg kommer enligt prognosen att göra ett underskott på 16 miljoner under 2023 och gjorde ett underskott i förhållande till budgeten för 2022 med 18,2 miljoner. Den genomgång som skett visar att kostnaderna beror på ökade kostnader för äldreomsorgen, hemsjukvården och omhändertagande av barn och unga.

Budgetavikelsen beror på att sektorn under flera år har underbudgeterats kraftigt. Trots att Valdemarsvik är fjärde kommun i landet i ökning av antal personer över 80 år så är de budgeterade medlen för sektorn cirka 20 procent lägre än i andra motsvarande kommuner. Kostnaderna inom sektorn gäller för kommunen tvingande verksamhet som ingår i det kommunala kärnuppdraget. Det gäller t.ex. vård i livets slutskede för den som dör i sitt hem eller på ett vård- och omsorgsboende.

Ramar för 2024
Syftet med budgetramar är att ge verksamheterna realistiska förutsättningar för att planera sin verksamhet och budget för främst 2024. Majoriteten föreslår budgetramar som beträffande sektor stöd och omsorg utgår ifrån oförändrade kostnader i förhållande till budgeten för 2023. Detta trots att vi redan nu vet att de kommer att överskridas med minst 16 miljoner. Med hänsyn till att kostnaderna gäller för kommunen tvingande verksamhet är detta helt orealistiskt. Med hänsyn till detta och förväntade ökade kostnder på grund av åldrande befolkning menar vi att ramarna för 2024 bör öka med 20 miljoner och att nollresultat ska uppnås genom att utnyttja motsvarande del av Resultatutjämningsreserven."

Protokollsanteckning

Jonas Andersson (V) deltar inte i avgörandet av ärendet och lämnar följande protokollsanteckning:
"*Vi tar inte ställning till föreslagna ramar, mer kunskap om huruvida SKR:s skrivelser om nyttjande av resultat utjämningsreserven för 2023 resp, 2024, behövs för att kunna sätta långtidsramar.*"

Yrkanden

Lars Beckman yrkar på följande:

- "*kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att fastställa budgetramarna för 2024 för kommunstyrelsen med 607,7 miljoner*
- *vid behov använda 20 miljoner av resultatutjämningsreserven för att uppnå ett nollresultat*"

KS § 90 KS-SA.2023.52 041

Beslutsordning

Kommunstyrelsen godkänner att förslaget angivet i tjänsteskrivelsen daterad 2023-04-12 och Lars Beckmans (S) yrkande ställs under proposition. Efter ställda propositioner finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget i tjänsteskrivelsen.

Ärendebeskrivning

I kommunens styrmodell antagen av KF 2020-05-25, § 51 anges det att kommunfullmäktige ska besluta om planeringsförutsättningar inför det kommande budgetarbetet under juni månad.

I bifogat dokument ”Planeringsramar 2024 – 2026” redogörs för de ekonomiska förutsättningarna under planperioden. Till dokumentet finns en mer detaljerad beräkningsbilaga.

Planeringsramarna utgår från oförändrade ramar jämfört med Mål & Budget 2023 – 2025. När kommunfullmäktige antog budgeten 2022-11-21, §197 var åren 2024 och 2025 underbudgeterade med 22,5 respektive 33,5 mnkr. Detta skapar stora förändringsbehov över treårsperioden om god ekonomisk hushållning ska kunna uppnås över perioden. Detta inom ramen för de redovisade förutsättningarna. Ramarna bör minskas med följande belopp respektive år för att nå ett nollresultat, mnkr:

2024	**2025**	**2026**
24,5	44,9	51,6

Därtill kommer prognostiserat underskott för innevarande år som per mars månad beräknas till 25,2 mnkr.

KS § 90 KS-SA.2023.52 041

Beslutsunderlag
Protokoll KSAU 2023-04-19 § 51
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-04-12
Planeringsramar 2024 - 2026

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Ekonomichefen
Akten

KSAU § 51 KS-SA.2023.52 041

Mål och budget 2024-2026 - Planeringsramar 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Arbetsutskottet skickar ärendet vidare till kommunstyrelsen utan eget ställningstagande.

Yrkanden

Per Hollertz (M) yrkar att arbetsutskottet skickar ärendet vidare till kommunstyrelsen utan eget ställningstagande.

Beslutsordning

Per Hollertz (M) yrkande ställs under proposition och ordföranden finner att arbetsutskottet beslutar enligt detsamma.

Ärendebeskrivning

I kommunens styrmodell antagen av KF 2020-05-25, § 51 anges det att kommunfullmäktige ska besluta om planeringsförutsättningar inför det kommande budgetarbetet under juni månad.

I bifogat dokument ”Planeringsramar 2024 – 2026” redogörs för de ekonomiska förutsättningarna under planperioden. Till dokumentet finns en mer detaljerad beräkningsbilaga.

Planeringsramarna utgår från oförändrade ramar jämfört med Mål & Budget 2023 – 2025. När kommunfullmäktige antog budgeten 2022-11-21, §197 var åren 2024 och 2025 underbudgeterade med 22,5 respektive 33,5 mnkr. Detta skapar stora förändringsbehov över treårsperioden om god ekonomisk hushållning ska kunna uppnås över perioden. Detta inom ramen för de redovisade förutsättningarna. Ramarna bör minskas med följande belopp respektive år för att nå ett nollresultat, mnkr:

2024	**2025**	**2026**
24,5	44,9	51,6

Därtill kommer prognostiserat underskott för innevarande år som per mars månad beräknas till 25,2 mnkr.

KSAU § 51 KS-SA.2023.52 041

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-04-12
Planeringsramar 2024 - 2026

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

Tjänsteställe/Handläggare
Sektor Service och Samhällsbyggnad
Sven Stengard
Ekonomichef
Tel: 0123-191 24
E-post: sven.stengard@valdemarsvik.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Mål & Budget 2024 – 2026, Planeringsramar

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige

1. Föreslagna planeringsramar avseende driftbudgeten för perioden 2024 – 2026 och investeringsbudgeten för perioden 2024 – 2028 antas.
2. Kommunstyrelsen får i uppdrag att inom angivna ramar inkomma med förslag till Mål och Budget 2024 – 2026.
3. Kommunstyrelsen får även i uppdrag att aktualisera inriktningsmål och uppdrag.

Förslag till beslut i kommunstyrelsen

1. Under förutsättning av fullmäktiges beslut, anta planeringsramar för respektive sektor.

Ärendebeskrivning

I kommunens styrmodell antagen av KF 2020-05-25, § 51 anges det att kommunfullmäktige ska besluta om planeringsförutsättningar inför det kommande budgetarbetet under juni månad.

I bifogat dokument ”Planeringsramar 2024 – 2026” redogörs för de ekonomiska förutsättningarna under planperioden. Till dokumentet finns en mer detaljerad beräkningsbilaga.

Planeringsramarna utgår från oförändrade ramar jämfört med Mål & Budget 2023 – 2025. När kommunfullmäktige antog budgeten 2022-11-21, §197 var åren 2024 och 2025 underbudgeterade med 22,5 respektive 33,5 mnkr. Detta skapar stora förändringsbehov över treårsperioden om god ekonomisk hushållning ska kunna uppnås över perioden. Detta inom ramen för de redovisade förutsättningarna. Ramarna bör minskas med följande belopp respektive år för att nå ett nollresultat, mnkr:

2024	**2025**	**2026**
24,5	44,9	51,6

Därtill kommer prognostiserat underskott för innevarande år som per mars månad beräknas till 25,2 mnkr.

Beslutsunderlag
Planeringsramar 2024 - 2026

Beslutet skickas till
<Här skrivs till vilka som det slutliga beslutet ska skickas>
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

Sven Stengard
Ekonomichef

Planeringsramar 2024 – 2026

Kommunstyrelsen ska till kommunfullmäktige inkomma med budgetförslag 2024 och plan för perioden 2025 - 2026 inom givna ramar. Kommunstyrelsen har att fördela ramarna till respektive sektor inom sina verksamhetsområden.

Utgångsläge

Utgångspunkten är 2023 års Mål och Budget med Vision Valdemarsvik 2025 och kopplade inriktningsmål samt uppdrag. Övriga generella förutsättningar är:

- Oförändrad skattesats 22:48
- Befolkningsminskning med -40 invånare per år.
- Resultatmål omfattande 0,0% av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.
- Anslaget för kommunstyrelsens oförutsedda behov sätts till 4,0 mnkr per år.
- Anslaget för löneökningar räknas upp med 4,0% per år.
- Inflationskompensationen på övriga externa kostnader uppgår till 3,0% 2024 och 2,0% 2025 samt 0% 2026.
- Ej fördelade besparingar för åren 2024 och 2025 uppgår i gällande Mål & budget till 22,5 respektive 33,5 mnkr.

Från finansieringen erhålls då följande belopp, mnkr

Verksamhetsrama, mnkr:

2023	2024	2025	2026
542,3	563,2	574,2	586,7

Med oförändrade ramar för styrelsen och nämnderna dock med kompensation för löneökningar på befintlig personal och ökade kapitalkostnader blir kostnaderna följande, mnkr:

Oförändrade ramar för verksamheterna, mnkr:

2023	2024	2025	2026
542,3	587,7	619,1	638,3

Detta ger ett underskott mot resultatmålet på -24,5 mnkr 2024 ett underskott mot målet 2025 på -44,9 mnkr och ett underskott 2026 på -51,6 mnkr.

För en tydligare bild de ekonomiska förutsättningarna bör följande adderas till ovanstående, mnkr:

Nuvarande kostnadsnivå och uppräkning, mnkr:

	2024	2025	2026
Prognos underskott 2023	-25,2	-25,2	-25,2

Skattesats

En förändring av skattesatsen med 1 krona (1%) ger 2024 17,3 mnkr.

Kända större händelser som bör beaktas

Verksamheten startar i nya Ringgården under 2024. Sektor stöd och omsorgs ram ökar därmed med 13,0 mnkr enligt beslut i samband med mål & budget 2022 -2025.

Extern genomlysning av sektorerna med början på sektor stöd och omsorg.

Ekonomiska ramar

Planeringsramarna fastställs till följande:

Respektive nämnd tilldelas ramar enligt följande, se vidare bilaga 1.

Mnkr	2023	2024	2025	2026
Summa	**542,3**	**587,7**	**619,1**	**638,3**
Kommunstyrelsen	532,1	577,3	608,8	627,7
Myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3	0,3
Valnämnd	0,1	0,2	0,0	0,2
Revision	0,8	0,8	0,8	0,8
Överförmyndaren	1,3	1,3	1,3	1,3
RTÖG	7,4	7,5	7,6	7,7

Internränta:

Internräntan föreslås av SKR att vara 2,5 procent. Detta är en höjning med 1,25 procentenheter jämfört med 2023. Internräntan 2,5% ska användas vid samtliga planeringsår. Detta kompenseras sektorerna för i det centrala anslaget för kapitalkostnadsökningar.

Arbetsgivaravgifter (PO-pålägg):

PO-pålägget för 2023 uppgår till 44,53 %. Samma pålägg används vid budget 2024-2026. Inför 2023 höjder PO- pålägget med 5,28% till följd av det nya pensionsavtalet.

Investeringsramar:

Mnkr	2024	2025	2026	2027	2028
	68,9	74,0	82,7	51,0	25,0

Målet ska vara att uppnå en jämnare investeringsnivå över åren.

Egenfinansiering av investeringar

Med ovanstående resultatmål hamnar resultatet för 2024 på -24,5 mnkr. Detta plus avskrivningarna ca 21,0 mnkr utgör det kassaflöde som kommunen kan egenfinansiera investeringar med, totalt -3,5 mnkr. Skillnaden mellan investeringarna och egenfinansieringen är nyupplåningsbehovet.

Inriktningsmål

... den resurseffektiva kommunen

Inriktningsmål

Valdemarsviks kommun ska ha en god ekonomisk hushållning genom att kommunens resurser ska användas effektivt och där de gör störst nytta, invånarnas skattemedel skall hanteras med stor försiktighet. För att kommunen skall kunna möta framtiden så krävs att kommunens verksamheter har en kostnadsutveckling under kontroll och att kommunen kan finansiera så stor andel av kommunens investeringar som möjligt med egna medel.

Målet är att kommunens ekonomi skall vara så god att den ger möjlighet till en skattesänkning.

... den öppna kommunen

Inriktningsmål

Grunden för kommunens tillväxt är att det befintliga näringslivet, entreprenörer och invånare som redan finns i kommunen har goda förutsättningar. Därför har befintliga näringens förutsättningar högsta prioritet när det kommer till kommunens arbete. Vidare ska Valdemarsvik även aktivt arbeta för nyföretagande och att attrahera nya företag och investerare som vill satsa långsiktigt i kommunen. Fokus på kommunal service, kompetensförsörjning, integration, platsattraktivitet samt infrastruktur och hållbar utveckling lägger grunden för att näringslivet i kommunen ska kunna utvecklas och därmed ge förutsättningar för en hållbar tillväxt. De senaste årens dåliga trend i näringslivsrankingen måste vändas.

Framgångsrik samhällsutveckling bygger på samarbete mellan kommun, företag, föreningsliv och medborgare. Kommunens processer ska därför vara öppna och kommunen ska inbjuda till dialog och delaktighet. Ledorden skall vara öppenhet och transparens.

... den hälsosamma kommunen

Inriktningsmål

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Hälsan påverkas av en stor mängd faktorer, både individuellt och i samhället. Valdemarsviks kommuns prioritet är därför att arbeta med de faktorer som är möjliga för kommunen att påverka genom utveckling av folkhälsoarbete och av nära vård, såväl själva, som tillsammans med regionen. Målet för Valdemarsviks kommun är att det ska finnas bra och anpassade bostäder och ett bra utbud av sociala aktiviteter. Det lokala föreningslivet spelar här en stor roll. De insatser som kommunen ger till de människor som är i behov av samhällets stöd ska stödja den enskildes möjlighet till frihet, ansvarstagande och delaktighet.

... den miljökloka kommunen

Inriktningsmål

Miljö/klimatfrågan har under de senaste åren utkristalliserats som en av vår tids stora ödesfrågor. Utsläppen av växthusgaser fortsätter att stiga och som följd riskerar vi att nå en global uppvärmning. Varje kommun och organisation måste bidra med det som är möjligt för att vända utvecklingen. Det innebär att Valdemarsviks kommun, både som organisation och som samhällsaktör ska bidra till minskat koldioxidutsläpp genom att ge förutsättningar för medarbetare och medborgare att göra kloka val.

En avgörande tillgång för kommunen är det varierande naturlandskapet med såväl skog, odlings- och beteslandskap samt sjöar och hav. Odling och beteslandskapets betydelse för bevarande av den biologiska mångfalden bör beaktas och värnas.

De gröna näringarna har en nyckelroll både för vår miljö, livsmedelsförsörjning och omställningen till ett hållbarare samhälle.

.
.

... den framgångsrika lärandekommunen

Inriktningsmål

En avgörande faktor för attraktiv kommun är tillgången till bra förskolor och skolor. Valdemarsvik ska vara en kommun med goda skolresultat som ger eleverna möjlighet till vidare utbildning och arbete. Insatser inom ramen för vuxenutbildningen med syfte att ge varje människa möjligheten till en meningsfull sysselsättning och friheten i egen försörjning.

Valdemarsviks kommun har historiskt tagit ett stort ansvar när det gäller mottagande av nyanlända. Här finns fortsatt stora utmaningar med integrationen och att få människor i egen försörjning. Därför behöver vi rikta fokus mot ett fortsatt integreringsarbete och med att hitta en matchning mot kommunens och näringslivets kompetensbehov. Valdemarsviks kommun skall ta ansvar för sin tilldelade andel av nyanlända men fokusera på arbetet att integrera de som redan finns här.

... den moderna kommunen

Inriktningsmål

Den viktigaste resursen för att kommunen ska hålla en god kvalitet i verksamheten är kommunens medarbetare. Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare där samtliga medarbetare kan trivas, känna att de blir lyssnade på och känna att de har meningsfulla arbetsuppgifter och bidrar till kommunens utveckling. Valdemarsviks kommun ska vara en jämställd arbetsgivare. I Valdemarsviks kommun ska det inte spela någon roll vilket kön du

har eller andra olikheter, alla skall behandlas lika. En avgörande fråga för detta är att kommunen präglas av ett gott chefs- och ledarskap. Det innebär både att de chefer som verkar i kommunen har rätt kompetens, men också rätt förutsättningar för att kunna utföra sitt uppdrag.

Prioriterade uppdrag

Utifrån de övergripande målen ovan gav kommunfullmäktige kommunstyrelsen, sociala myndighetsnämnden och miljö- och byggnämnden prioriterade uppdrag för år 2023. Dessa uppdrag är delvis sektorsövergripande.

Alla inriktningsmål är viktiga och skall arbetas mot i den ordinarie verksamheten.

Men särskild prioritet skall läggas på ett antal uppdrag per år. Uppdragen kan komma att gälla även kommande år beroende på uppfyllelsen.

För år 2023 skall särskild vikt läggas vid följande fyra områden samt tillhörande uppdrag:

Resultatmålen i skolan.

Inom skolområdet måste andelen som lämnar grundskolan med godkända betyg och behörighet till gymnasiet öka.

Uppdrag: Ta fram och implementera förslag för att förbättra skolresultaten.

Ökad inflyttning och möjlighet till byggnation

Ett viktigt fokusområde är kommunens befolkningsutveckling. De prognoser kommunen har tagit fram visar på en minskande befolkning de kommande åren. En stor del av kommunens intäkter kommer av skatteintäkter som genereras av våra invånare. Genom att ha en offensiv strategi för att få nya människor att flytta hit genom att bland annat erbjuda attraktiva tomter, anpassade boenden, mm så skapas incitament för människor att flytta in i kommunen.
Det nya läget att allt fler kommer att kunna jobba mer på distans ger möjligheten för fler att bo utanför städerna. Det finns nu också en tilltagande utflyttning från städerna.
Urbaniseringen har om inte stoppats så i alla fall bromsats upp.
Runt centralorten Valdemarsvik finns ett flertal attraktiva områden som snarast bör utredas för framtida exploatering. Även skärgårdsnära områden bör beredas för att möjliggöra framtida byggnation.
En annan viktig faktor för inflyttning är den planerade utbyggnaden av E22 förbi Söderköping som sannolikt kommer att leda till en ökad attraktivitet för bostäder i hela kommunen, men särskilt i kommunens norra delar. Det är av stor vikt att kommunen är förberedd på detta genom ett aktivt arbete att skapa möjligheter till byggnation.

Uppdrag: Prioritera framtagandet av detaljplaner som möjliggör ny bostadsbyggnation. Ta fram Planeringsstrategin för att aktualisera kommunens översiktsplan (ÖP)

Miljö och Klimatåtgärder

Miljö/klimatfrågan är en av vår tids stora ödesfrågor. Alla behöver bidra till att bromsa klimatförändringarna både enskilda och organisationer.

Uppdrag: Stimulera åtgärder som underlättar för kommuninvånarna att tänka och agera miljöklokt. Jobba med miljö/klimatåtgärder inom den kommunala organisationen.

Öppenhet och service

Valdemarsviks kommun ska erbjuda en god service för medborgare, föreningar och näringsliv. Kommunens tillgänglighet och service är även något näringslivet ofta nämner som

viktig utvecklingsfråga. Samtliga verksamheter skall aktivt arbeta med att utveckla tillgänglighet, service, information och dialog med kommunens medborgare och näringsliv. Det är av största vikt att företagare erbjuds förutsättningar att bedriva sin näring med minsta möjliga friktion. Kommunen skall vara ett stöd och finnas där för att hjälpa våra företagare att bedriva sin verksamhet och att utvecklas. Växande företag ger ytterligare näring till alla invånare.
Nya företagsetableringar skall uppmuntras och det skall ges förutsättningar till all form av näringsliv.

Uppdrag: aktivt arbeta med att utveckla tillgänglighet, bemötande, service, information till och dialog med kommunens invånare och näringsliv.

Budgetförutsättningar 2024
Ekonomiska beräkningar
Ramar 2024-2026 Mnkr

Senaste prognos och 7630 invånare och -40 per år

Bilaga 1

2023-04-13

	Bokslut **2022**	Budget **2023**	Prognos **2023**	Ram **2024**	Ram **2025**	Ram **2026**
Skatteintäkter C 23:07	-553,7	-555,9	-558,1	-574,2	-584,0	-597,5
Årets resultat 0,0% mål	**10,2**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	10,8	14,4	14,4	14,4	14,4	14,4
Ökning semesterlöneskuld	-0,8					
Internränta	-4,2	-6,3	-6,3	-10,6	-12,6	-12,6
Finansnetto	0,9	5,0	5,0	6,5	8,0	9,0
Övrig finansiering	4,6	0,5	0,5	0,7		
Summa finansiering	**-532,2**	**-542,3**	**-544,5**	**-563,2**	**-574,2**	**-586,7**
Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	182,2	189,8	189,8	193,1	195,4	195,4
Stöd och Omsorg	249,1	240,7	256,7	256,1	257,7	257,7
Service och samhällsbyggnad	81,4	79,1	88,3	81,2	82,6	82,6
Politiska org	3,3	3,1	3,1	3,2	3,2	3,2
Överförmyndare	1,2	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Valnämnd	0.0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2
Revisorerna	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,1	7,4	7,4	7,5	7,6	7,7
Kommunstyrelsens reserv		4,7	4,7	4,0	4,0	4,0
Summa verksamheterna	**525,0**	**526,9**	**552,1**	**547,4**	**552,6**	**552,9**
Ökade kapitalkostnader	0,0	4,5	4,5	9,8	20,3	22,8
Ökade kapitalkostnader -23				4,5	4,5	4,5
Löneökningspott		10,9	10,9	15,1	30,8	47,2
Löneökningspott -23				10,9	10,9	10,9
Summa driftram	**525,0**	**542,3**	**567,5**	**587,7**	**619,1**	**638,3**
Årets resultat	-17,4	0,0	23,0	24,5	44,9	51,6

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

KS § 91 KS-SA.2023.46 040

Investeringar VA och Renhållning 2023

Kommunstyrelsens förslag

Investeringsbudgeten för 2023 utökas med 6,0 mnkr avseende VA-verksamheten och 1,2 mnkr avseende Renhållningsverksamheten.

Finansiering sker genom minskning av kommunens rörelsekapital.

Ärendebeskrivning

Under budgetprocessen inför 2023 års budget saknade kommunen tillfälligt kompetens att bedöma och analysera konsekvenserna av investeringar i VA-verksamheten och Renhållningsverksamheten. Investeringsbudgeten blev ovanligt låg för de båda verksamheterna innevarande år. För VA-verksamheten sattes den till 0 mnkr och för Renhållningsverksamheten till 0,3 mnkr.

Nu när ny ledning för verksamheten är på plats konstateras det att investeringsbudgeten för de båda verksamheterna bör utökas innevarande år.

För VA-verksamhetens del handlar det om 6,0 mnkr och för Renhållningen 1,2 mnkr.

<u>Investeringsbehov VA-verksamheten 2023</u>

Investeringar i VA-nät förnyelse *1,0 mnkr*
Enligt sanerings- och investeringsplan.

Skeppsgården *1,0 mnkr*
Utredning samt utökning av dricksvattenförsörjningen i Skeppsgården.

Reinvesteringar *4,0 mnkr*
Reinvesteringar i anläggningar och pumpstationer.

<u>Investeringsbehov Renhållningsverksamheten 2023</u>

Återbruk *0,5 mkr*
Byggande av inlämningsstation.

KS § 91 KS-SA.2023.46 040

Återvinningsstationer *0,7 mnkr*
Övertagande av ÅVS'er avseende nio stycken stationer och inköp av containrar samt upphandlingar.

Ekonomiska konsekvenser

En utökning av investeringsbudgeten minskar kommunens rörelsekapital och belastar likviditeten. I samband med apriluppföljningen och delårsbokslutet när investeringsplanen för innevarande år följs upp görs nya likviditets- och upplåningsplaner.

Beslutsunderlag
Protokoll KSAU 2023-04-19 § 54
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-03-28

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Akten

KSAU § 54 KS-SA.2023.46 040

Investeringsbudget för VA och Renhållning 2023

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Investeringsbudgeten för 2023 utökas med 6,0 mnkr avseende VA-verksamheten och 1,2 mnkr avseende Renhållningsverksamheten.

Finansiering sker genom minskning av kommunens rörelsekapital.

Ajournering

Ajournering begärs och pågår kl. 11:38-11:42.

Ärendebeskrivning

Under budgetprocessen inför 2023 års budget saknade kommunen tillfälligt kompetens att bedöma och analysera konsekvenserna av investeringar i VA-verksamheten och Renhållningsverksamheten. Investeringsbudgeten blev ovanligt låg för de båda verksamheterna innevarande år. För VA-verksamheten sattes den till 0 mnkr och för Renhållningsverksamheten till 0,3 mnkr.

Nu när ny ledning för verksamheten är på plats konstateras det att investeringsbudgeten för de båda verksamheterna bör utökas innevarande år.

För VA-verksamhetens del handlar det om 6,0 mnkr och för Renhållningen 1,2 mnkr.

<u>Investeringsbehov VA-verksamheten 2023</u>

Investeringar i VA-nät förnyelse *1,0 mnkr*
Enligt sanerings- och investeringsplan.

Skeppsgården *1,0 mnkr*
Utredning samt utökning av dricksvattenförsörjningen i Skeppsgården.

Reinvesteringar *4,0 mnkr*
Reinvesteringar i anläggningar och pumpstationer.

<u>Investeringsbehov Renhållningsverksamheten 2023</u>

KSAU § 54 KS-SA.2023.46 040

Återbruk *0,5 mkr*
Byggande av inlämningsstation.

Återvinningsstationer *0,7 mnkr*
Övertagande av ÅVS'er avseende nio stycken stationer och inköp av containrar samt upphandlingar.

Ekonomiska konsekvenser

En utökning av investeringsbudgeten minskar kommunens rörelsekapital och belastar likviditeten. I samband med apriluppföljningen och delårsbokslutet när investeringsplanen för innevarande år följs upp görs nya likviditets- och upplåningsplaner.

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-03-28

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

Tjänsteställe/Handläggare
Sektor Service och Samhällsbyggnad
Sven Stengard
Ekonomichef
Tel: 0123-191 24
E-post: sven.stengard@valdemarsvik.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Investeringar VA och Renhållning 2023

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Investeringsbudgeten för 2023 utökas med 6,0 mnkr avseende VA-verksamheten och 1,2 mnkr avseende Renhållningsverksamheten.

Finansiering sker genom minskning av kommunens rörelsekapital.

Ärendebeskrivning

Under budgetprocessen inför 2023 års budget saknade kommunen tillfälligt kompetens att bedöma och analysera konsekvenserna av investeringar i VA-verksamheten och Renhållningsverksamheten. Investeringsbudgeten blev ovanligt låg för de båda verksamheterna innevarande år. För VA-verksamheten sattes den till 0 mnkr och för Renhållningsverksamheten till 0,3 mnkr.

Nu när ny ledning för verksamheten är på plats konstateras det att investeringsbudgeten för de båda verksamheterna bör utökas innevarande år.

För VA-verksamhetens del handlar det om 6,0 mnkr och för Renhållningen 1,2 mnkr.

<u>Investeringsbehov VA-verksamheten 2023</u>

Investeringar i VA-nät förnyelse *1,0 mnkr*
Enligt sanerings- och investeringsplan.

Skeppsgården *1,0 mnkr*
Utredning samt utökning av dricksvattenförsörjningen i Skeppsgården.

Reinvesteringar *4,0 mnkr*
Reinvesteringar i anläggningar och pumpstationer.

<u>Investeringsbehov Renhållningsverksamheten 2023</u>

Återbruk *0,5 mkr*
Byggande av inlämningsstation.

Återvinningsstationer *0,7 mnkr*
Övertagande av ÅVS'er avseende nio stycken stationer och inköp av containrar samt upphandlingar.

Ekonomiska konsekvenser

En utökning av investeringsbudgeten minskar kommunens rörelsekapital och belastar likviditeten. I samband med apriluppföljningen och delårsbokslutet när investeringsplanen för innevarande år följs upp görs nya likviditets- och upplåningsplaner.

Beslutet skickas till
<Här skrivs till vilka som det slutliga beslutet ska skickas>
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

Therese Klingstedt
Va- och renhållningschef

Sven Stengard
Ekonomichef

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

KS § 92 KS-TEK.2023.67

Renhållningstaxa 2023

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag till Renhållningstaxa för Valdemarsviks kommun.

Kommunfullmäktiges beslut 2021-11-29 § 111 upphävs.

Beslutet gäller från 2023-07-01.

Yrkanden

Per Hollertz (M) yrkar på tillägget att beslutet ska gälla från 2023-07-01.

Beslutsordning

Kommunstyrelsen godkänner att förslaget i sin helhet och Per Hollertz (M) tilläggsyrkande ställs under proposition. Efter ställda propositioner finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar enligt båda.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige antog ny renhållningstaxa för Valdemarsviks kommun 2021-11-29 § 111. Taxan började gälla 2022-01-01 och skulle justeras efter konsumentprisindex (KPI) i 3 år fram till slutet av 2025.

En höjning av renhållningstaxan föreslås från 2023-07-01 för att klara ökade utgifter med indexregleringar från avtalsentreprenörer samt ökad belastning på det administrativa förberedande arbete med övertagande av återvinningsstationer som kommer ske från 2024-01-01. Slamhantering har drabbats av dyrare transportkostnader vilket också bidrar till ett behov av utökning av avgifterna.

KS § 92 KS-TEK.2023.67

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-05-04
Renhållningstaxa Valdemarsviks kommun

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Akten

Tjänsteställe/Handläggare
Sektor Service och Samhällsbyggnad
Therese Klingstedt
VA/Renhållningschef
Tel: 0123–12899
E-post: therese.klingstedt@valdemarsvik.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Renhållningstaxa 2023-2025

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag till Renhållningstaxa för Valdemarsviks kommun.

Kommunfullmäktiges beslut 2021-11-29 § 111 upphävs.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige antog ny renhållningstaxa för Valdemarsviks kommun 2021-11-29 § 111. Taxan började gälla 2022-01-01 och skulle justeras efter konsumentprisindex (KPI) i 3 år fram till slutet av 2025.

En höjning av renhållningstaxan föreslås från 2023-07-01 för att klara ökade utgifter med indexregleringar från avtalsentreprenörer samt ökad belastning på det administrativa förberedande arbete med övertagande av återvinningsstationer som kommer ske från 2024-01-01. Slamhantering har drabbats av dyrare transportkostnader vilket också bidrar till ett behov av utökning av avgifterna.

Beslutet skickas till
Renhållningstaxa Valdemarsviks kommun
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

Therese Klingstedt
Va- och renhållningschef

Renhållningstaxa Valdemarsviks kommun

Antagen av XX:XXX-XX-XX
Dokumentansvarig: Kommundirektör

Renhållningstaxan

För kommunens avfallshantering gäller miljöbalken (1998:808) och avfallsförordningen (2020:614), samt Valdemarsviks kommuns föreskrifter om avfallshantering.

Renhållningen är 100 % taxefinansierad. Avgifterna täcker kostnader avseende insamling, transport, behandling och återvinning av avfall, samt kostnader för planering, information, fakturering, kundkontakter och återvinningscentral. Kommunfullmäktige beslutar om avgifter enligt denna taxa. Det ankommer på Sektor Samhällsbyggnad att med beaktande av de grunder som anges i 27 kap 5§ Miljöbalken besluta om avgifter i enstaka fall som inte regleras av taxan.

Renhållningstaxan prisjusteras varje år fram till och med år 2025 efter konsumentprisindex (KPI). Basmånad för taxejusteringen skall vara oktober månad 2022.

I de fall moms ej ingår i priset är det specificerat i taxan i övriga fall ingår moms i priset.

Avgifter för boende i villor och fritidshus

Grundavgift för hushåll
Grundavgift 1 074 år för villor (enfamiljshus) respektive 859 kr/år för fritidshus ingår i årsavgiften.

Tabell 1: Villor hämtning året om samt fritidshus hämtning perioden v16-v39

Årsavgift fastland	**190 l**	**370 l**
Villor hämtning året runt, 1 gång/14 dag	2 964 kr	5 213 kr
Fritidshus, hämtning perioden v16-v39 1 gång/14 dag	1 870 kr	3 385 kr

Tabell 2: Boende på öar utan fast landförbindelse samt boende på kustnära fastland utan vägförbindelse som är hänvisade till gemensamma avfallsbehållare.

Årsavgift skärgård	**Gemensam behållare**
Villor och fritidshus i skärgård	1 215 kr

Delning av kärl
Högst två fastigheter kan dela på ett 190 l kärl. Vid delning av kärl på 190 l är avgiften 2 042 kr per fastighet för villor med året runt hämtning och 1 402 kr per fastighet för fritidsbostäder.

Dispens uppehåll i hämtning
Uppehåll i hämtning kan medges om fastigheten inte kommer att nyttjas under en sammanhängande tid om minst sex månader för villor respektive hela hämtningsperioden för fritidshus. Ansökan ska göras på särskild blankett som skickas till Valdemarsviks kommun, Samhällsbyggnad & Kultur senast 1 månad före avsedd uppehållsperiod, för fritidshus ska ansökan inkommit senast 1 mars det år som ansökan avser. Under beviljad uppehållsperiod debiteras grundavgift.

Kompostering av matavfall
En fastighetsägare eller nyttjanderättshavare kan anmäla att allt matavfall kommer att tas om hand på den egna fastigheten genom kompostering i en skadedjurssäker kompostbehållare. Anmälan ska göras på avsedd blankett till Miljökontoret Valdemarsviks kommun. Hushåll på fastlandet som anmält och komposterar sitt matavfall erhåller en reducerad årsavgift. Avdrag för villor hämtning året om är 388 kr på årsavgiften samt för fritidshus 194 kr avdrag på årsavgiften.

Avgift för flerfamiljshus och verksamheter

Tabell 4: Flerfamiljshus, hämtning året om

Årsavgift exkl. moms	190 l	370 l	660 l	U-behållare 5 m3
1 gång/vecka	3 185 kr	6 444 kr	10 359 kr	87 252 kr
2 ggr/vecka	6 371 kr	12 913 kr	20 718 kr	-
1 gång/14 dag	-	-	-	43 626 kr

Tabell 5: Verksamheter, hämtning året om

Årsavgift exkl. moms	190 l	370 l	660 l	U-behållare 5 m3
1 gång/vecka	2 930 kr	5 917 kr	8 051 kr	79 957 kr
2 ggr/vecka	5 859 kr	11 833 kr	16 102 kr	-
1 gång/14 dag	-	-	-	39 978 kr

Tabell 6: Verksamheter, hämtning perioden v19- v40

Årsavgift exkl. moms	190 l	370 l	660 l	U-behållare 5 m3
1 gång/vecka	1 431 kr	2 801 kr	4 117 kr	35 058 kr
2 ggr/vecka	2 860 kr	5 604 kr	8 234 kr	-
1 gång/14 dag	-	-	-	17 529 kr

Tabell 7: Fettavfall från fettavskiljare

Avgift exkl. moms	0 -3,0	3,0-6,0	>6 m^3
Avskiljare/tank	2 041 kr	3 267 kr	3 937 kr

Övriga avgifter

Byte av kärlstorlek
För byte av kärlstorlek inklusive kärltvätt debiteras 482 kr.

Extra säck
För egen säck på högst 160 l och max 15 kg i samband med ordinarie hämtning, debiteras 203 kr.

Extra hämtning
För extrahämtning i samband med ordinarie tur debiteras 203 kr för 190 l till 370 l kärl respektive 360 kr för 660 l kärl. Vid extrahämtning, ej ordinarie tur tillkommer framkörningsavgift på 1 342 kr per hämtning. För extra tömning av djupbehållare debiteras 2 772 kr

Hämtning av grovavfall
Med grovavfall avses hushållsavfall som är så tungt eller skrymmande eller har egenskaper som gör att det inte är lämpligt att samla in i säck eller kärl. Till grovavfall räknas exempelvis cyklar, leksaker, möbler, barnvagnar, mindre mängder trädgårdsavfall mm. Hushåll (privatpersoner) kan kostnadsfritt lämna grovavfall på kommunens återvinningscentral.

Grovavfall hämtas enligt schema 3 tillfällen/år från villor,1 tillfälle per år från fritidshus samt 2 tillfälle per år från flerbostadshus. Boende i skärgården har möjlighet att lämna grovavfall vid Breviksnäs och Fyrudden vid sammanlagt 3 tillfällen/år. Maximalt 6 kollin får lämnas, avfallet ska vara märkt ”grovsopor”, förpackat i lämpligt emballage om högst 1,2 meter och vikter om högst 15 kg.

Fastighetsägare kan också beställa hämtning av grovavfall och mindre mängder trädgårdsavfall mot avgift. Hämtning sker dock senast inom 17 dagar. Avgiften består av en fast framkörningsavgift på 1 580 kr per tillfälle och en rörlig avgift på 399 kr per m^3.

Hämtning av latrin
Hämtning och utkörning av latrinkärl sker enligt schema under perioden v16-v 39. Endast kärl beställda genom Valdemarsviks kommun är godkända och kärlen får inte innehålla plastsäckar eller liknade. I priset per latrinkärl ingår utkörning av kärl, hämtning och behandling. Maxvikt vid hämtning är 15 kg/kärl. Avgift per 3 kärl är 1 930 kr.

Kärl beställs av kundtjänst för vatten och renhållning och kvitteras ut från kommunens återvinningscentral alternativt utställt vid avfallskärlet vid fastigheten enligt särskilt schema. Leveranssätt uppges vid beställning. Förbrukade latrinkärl lämnas till återvinningscentralen alternativt hämtas vid fastighet. Leverans av nya kärl respektive hämtning av kärl vid fastighet sker inom 15 dagar efter beställning.

Avgift för tömning av slamavskiljare, slutna tankar och fosforfilter

Slam från slamavskiljare, slutna tankar och minireningsverk ska hämtas minst en gång per år. Hämtning sker enligt uppgjort körschema. Vid behov av tätare tömning sker detta genom budning. Taxorna för avskiljare och tankar gäller under förutsättning att dessa uppfyller kraven i renhållningsföreskrifterna. Sektor Samhällsbyggnad äger rätt att debitera timersättning enligt tabell 9 för extra arbete i samband med tömning av anläggning som inte uppfyller kraven i föreskrifterna.

Tabell 8: Tömning av slamavskiljare, sluten tank, urintank samt minireningsverk

Tömningsavgift	**0 -1,5**	**1,5-3,0**	**3,0-6,0**	**> 6 m³ pris *per tillkomma nde m³***
Slamavskiljare	1 312 kr	1 812 kr	2 586 kr	348 kr
Sluten tank	1 464 kr	1 988 kr	2 799 kr	348 kr
Urintank	876 kr	995 kr	1 988 kr	348 kr
Minireningsverk	2 176 kr	2 176 kr	2 176 kr	348 kr
Tillägg för extra hämtning inom 24 timmar	1 339 kr			
Tillägg för extra hämtning inom 10 arbetsdagar	832 kr			

Tabell 9: Tömning av slamavskiljare, sluten tank, urintank samt minireningsverk på öar utan fast landförbindelse
samt kustnära fastland utan vägförbindelse

Tömningsavgift	**0 -1,5**	**1,5-3,0**	**3,0-6,0**	**> 6 m³ pris *per tillkomma nde m³***
Slamavskiljare	1 312 kr	1 812 kr	2 586 kr	348 kr
Sluten tank/ urintank	5 728 kr	6 365 kr	7 318 kr	348 kr
Minireningsverk	2 176 kr	2 176 kr	2 176 kr	348 kr
Tillägg för extra hämtning	1 561 kr/tim			

Tabell 10: Övriga avgifter

Tjänst	Avgift
Extra arbeten i samband med tömning	1 561 kr/tim
Framkörningsavgift om tömning inte kunnat ske	635 kr
Lyft av tungt lock eller längre slangdragning (slangdragning > 20 m)	635 kr
För slangdragning > 30 m utgår ett tillägg med 200 kr/10 meter	200 kr/10 m
Krav på närvaro vid tömning/specificerad tömningstid	635 kr

Vid beställning av tömning av större reningsverk med slamvolym > 12 m^3 utgår timtaxa enligt tabell 9 samt en behandlingsavgift på 299 kr/m^3.

<u>Fosforfilter, ordinarie tömning</u>
Tömning och behandling, filtermassa 3 552 kr/tillfälle.
Vid budad hämtning inom 10 dygn tillkommer 832 kr/tillfälle

Återvinningscentral

Hushåll med renhållningsabonnemang i Valdemarsviks kommun får utan extra kostnad lämna sorterat avfall (ej asbestavfall) på kommunens återvinningscentral, dock maximalt 3 kbm per besök. Vid avlämning av större volym sker betalning genom samma kupongsystem som för verksamheter, se nedan.

Verksamheter i kommunen kan även de lämna mindre mängder sorterat avfall på kommunens återvinningscentral, men får då betala genom ett kupongsystem. Verksamheter får inte lämna farligt avfall. Avlämning av större volymer avfall kan ske efter överenskommelse och mot särskild avgift. Vid avlämning av avfall med producentansvar samt metallskrot och schaktmassor som är lämpliga för konstruktionsarbeten inom deponin utgår ingen avgift.

Tabell 11: Avgift avfallskuponger

Avfallskuponger (max 3 m3/kupong)	**Avgift exkl. moms**
1 besök	421 kr
5 besök	1 730 kr

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

KS § 93 KS-TEK.2023.56

Fastighetsnära insamling inför upphandling av avfallsinsamling

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att införa fastighetsnära insamling av förpackning med flerfackskärl från småhus.

Kommunfullmäktige delegerar till kommunstyrelsen att fatta beslut om vilket fastighetsnära insamlingssystem som ska införas.

Sammanfattning

Under 2021 blev regeringens utredning (M2021/02118) *En förbättrad förpackningsinsamling - Nya roller för kommuner och producenter* färdig. Utredningens förslag har förverkligats genom propositionen Ordning och reda på avfallet och ändringar i förordning om producentansvar för förpackningar. Som del de nya reglerna har regeringen givit Naturvårdsverket i uppdrag att följa utvecklingen av förordningen och dess tillämpning.

De nya bestämmelserna innebär att kommunerna tar över det operationella ansvaret för insamlingen av hushållens förpackningsavfall, och för information till hushållen om förebyggande och sortering av förpackningsavfall. I producentansvaret ligger att producenterna ska stå för kostnaderna för en effektiv insamling och behandling av förpackningsavfallet. I och med att kommunerna nu ges ansvar för insamlingen av hushållens förpackningsavfall regleras också att kommunerna ska få ersättning för sitt insamlingsarbete. Naturvårdsverket kommer att ta fram föreskrifter med beräkningsgrunderna.

Bestämmelserna innebär vidare att kommunerna senast år 2027 ska samla in hushållens förpackningar fastighetsnära. Idag sköts insamlingen av förpackningar inte av kommunerna utan av producenterna. Valdemarsvik kommuns renhållningskollektiv samlar in två fraktioner (restavfall och matavfall) fastighetsnära från småhus medan övriga fraktioner samlas in vid återvinningscentraler och återvinningsstationer

Ärendebeskrivning

Det fastighetsnära insamlingssystem som kommunen idag driver för insamling av restavfall och matavfall behöver bytas ut till ett system som

KS § 93 KS-TEK.2023.56

möter kraven om fastighetsnära insamling för förpackningar. Det system som förvaltningen ser mest lämpligt för insamling från småhus är insamling med flerfackkärl för både kommunalt avfall (tre fraktioner) och förpackningar (fem fraktioner). Ett byte av insamlingssystem innebär att nya kärl ska ställas ut och att de fordon som tömmer kärlen ska bytas ut.

Fordon till nya entreprenader bör normalt sett beställas ca ett år innan entreprenadstart. Till följd av pandemin och kriget i Ukraina är leveranstiderna för nya fordon idag närmare 18 månader.

Då upphandlingsförfarandet i sig tar ca 6 månader stängs fönstret för systembyte redan under 2024. Beslut under 2023 innebär systembyte 2025.

Att vänta tills nästa fönster för systembyte skulle innebära att kravet att kommunerna senast 2027 ska samla in hushållens förpackningar fastighetsnära inte skulle uppfyllas gällande småhus i Valdemarsvik.
Att byta ut och implementera ett nytt insamlingssystem är en praktisk och ekonomisk utmaning liksom en stor möjlighet att på ett mycket konkret sätt höja den kommunala servicenivån. Minskat behov av återvinningsstationer underlättar fysisk planering och minskar nedskräpningen.

Att göra det lättare för hushållen att sortera ökar materialåtervinningen och minskar förbränningen av avfall vilket minskar avfallets negativa klimatpåverkan. Minskat behov av återvinningsstationer minskar nedskräpningen.

Ekonomiska konsekvenser

I och med att producentansvaret bibehålls och producenternas finansiella ansvar förstärks ska producenterna stå för kostnaderna för insamlingen och behandlingen av förpackningsavfallet. Kommunerna ska ersättas för sina kostnader av producenterna. Ersättningen kommer att bestämmas utifrån föreskrifter som Naturvårdsverket kommer att meddela. Den ersättning som en kommun får för hanteringen av förpackningsavfallet från producentansvarsorganisationerna ska räknas av från renhållningsavgiften.

Nedan beskrivs ekonomiska konsekvenser för olika verksamheter inom Valdemarsvik kommun. Konsekvenser avseende kommunikationsinsatser gäller för Valdemarsvik kommun.

KS § 93 KS-TEK.2023.56

- Kommunala verksamheter som verkar i småhus – Positiva konsekvenser. Lägre avfallshanteringskostnader i det fall att de har fastighetsnära insamling av förpackningar idag.
- Miljötillsyn – Positiva konsekvenser. Minskad nedskräpning och minskat behov av återvinningsstationer bör leda till lägre behov av tillsyn. Gaturenhållning – Positiva konsekvenser. Minskad nedskräpning bör leda till lägre kostnader. Snöröjning påverkas inte då småhusen redan har kärl, och därmed snöröjning av dessa, idag.
- Samhällsplanering – Positiva konsekvenser. Minskat behov av planering av återvinningsstationer bör underlätta planering och leda till förbättrad exploateringsekonomi.
- Kommunikation – Negativa konsekvenser. Systembyte innebär behov av extra kommunikationsinsatser.
- Varumärke – Positiva konsekvenser. Bättre service och miljöprofil.

Försök undvika förkortningar så mycket som möjligt. Något som är vedertaget för dig och mig är inte det nödvändigtvis för alla.

Beslutsunderlag
Protokoll KSAU 2023-04-19 § 55
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-03-29

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Akten

KSAU § 55 KS-TEK.2023.56

Fastighetsnära insamling inför upphandling av avfallsinsamling

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att införa fastighetsnära insamling av förpackning med flerfackskärl från småhus.

Kommunfullmäktige delegerar till kommunstyrelsen att fatta beslut om vilket fastighetsnära insamlingssystem som ska införas.

Sammanfattning

Under 2021 blev regeringens utredning (M2021/02118) *En förbättrad förpackningsinsamling - Nya roller för kommuner och producenter* färdig. Utredningens förslag har förverkligats genom propositionen Ordning och reda på avfallet och ändringar i förordning om producentansvar för förpackningar. Som del de nya reglerna har regeringen givit Naturvårdsverket i uppdrag att följa utvecklingen av förordningen och dess tillämpning.

De nya bestämmelserna innebär att kommunerna tar över det operationella ansvaret för insamlingen av hushållens förpackningsavfall, och för information till hushållen om förebyggande och sortering av förpackningsavfall. I producentansvaret ligger att producenterna ska stå för kostnaderna för en effektiv insamling och behandling av förpackningsavfallet. I och med att kommunerna nu ges ansvar för insamlingen av hushållens förpackningsavfall regleras också att kommunerna ska få ersättning för sitt insamlingsarbete. Naturvårdsverket kommer att ta fram föreskrifter med beräkningsgrunderna.

Bestämmelserna innebär vidare att kommunerna senast år 2027 ska samla in hushållens förpackningar fastighetsnära. Idag sköts insamlingen av förpackningar inte av kommunerna utan av producenterna. Valdemarsvik kommuns renhållningskollektiv samlar in två fraktioner (restavfall och matavfall) fastighetsnära från småhus medan övriga fraktioner samlas in vid återvinningscentraler och återvinningsstationer

Ärendebeskrivning

Det fastighetsnära insamlingssystem som kommunen idag driver för insamling av restavfall och matavfall behöver bytas ut till ett system som

KSAU § 55 KS-TEK.2023.56

möter kraven om fastighetsnära insamling för förpackningar. Det system som förvaltningen ser mest lämpligt för insamling från småhus är insamling med flerfackkärl för både kommunalt avfall (tre fraktioner) och förpackningar (fem fraktioner). Ett byte av insamlingssystem innebär att nya kärl ska ställas ut och att de fordon som tömmer kärlen ska bytas ut.

Fordon till nya entreprenader bör normalt sett beställas ca ett år innan entreprenadstart. Till följd av pandemin och kriget i Ukraina är leveranstiderna för nya fordon idag närmare 18 månader.

Då upphandlingsförfarandet i sig tar ca 6 månader stängs fönstret för systembyte redan under 2024. Beslut under 2023 innebär systembyte 2025.

Att vänta tills nästa fönster för systembyte skulle innebära att kravet att kommunerna senast 2027 ska samla in hushållens förpackningar fastighetsnära inte skulle uppfyllas gällande småhus i Valdemarsvik.
Att byta ut och implementera ett nytt insamlingssystem är en praktisk och ekonomisk utmaning liksom en stor möjlighet att på ett mycket konkret sätt höja den kommunala servicenivån. Minskat behov av återvinningsstationer underlättar fysisk planering och minskar nedskräpningen.

Att göra det lättare för hushållen att sortera ökar materialåtervinningen och minskar förbränningen av avfall vilket minskar avfallets negativa klimatpåverkan. Minskat behov av återvinningsstationer minskar nedskräpningen.

Ekonomiska konsekvenser

I och med att producentansvaret bibehålls och producenternas finansiella ansvar förstärks ska producenterna stå för kostnaderna för insamlingen och behandlingen av förpackningsavfallet. Kommunerna ska ersättas för sina kostnader av producenterna. Ersättningen kommer att bestämmas utifrån föreskrifter som Naturvårdsverket kommer att meddela. Den ersättning som en kommun får för hanteringen av förpackningsavfallet från producentansvarsorganisationerna ska räknas av från renhållningsavgiften.

Nedan beskrivs ekonomiska konsekvenser för olika verksamheter inom Valdemarsvik kommun. Konsekvenser avseende kommunikationsinsatser gäller för Valdemarsvik kommun.

KSAU § 55 KS-TEK.2023.56

- Kommunala verksamheter som verkar i småhus – Positiva konsekvenser. Lägre avfallshanteringskostnader i det fall att de har fastighetsnära insamling av förpackningar idag.
- Miljötillsyn – Positiva konsekvenser. Minskad nedskräpning och minskat behov av återvinningsstationer bör leda till lägre behov av tillsyn. Gaturenhållning – Positiva konsekvenser. Minskad nedskräpning bör leda till lägre kostnader. Snöröjning påverkas inte då småhusen redan har kärl, och därmed snöröjning av dessa, idag.
- Samhällsplanering – Positiva konsekvenser. Minskat behov av planering av återvinningsstationer bör underlätta planering och leda till förbättrad exploateringsekonomi.
- Kommunikation – Negativa konsekvenser. Systembyte innebär behov av extra kommunikationsinsatser.
- Varumärke – Positiva konsekvenser. Bättre service och miljöprofil.

Försök undvika förkortningar så mycket som möjligt. Något som är vedertaget för dig och mig är inte det nödvändigtvis för alla.

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-03-29

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

Tjänsteställe/Handläggare
Sektor Service och Samhällsbyggnad
Therese Klingstedt
VA/Renhållningschef
Tel: 0123–12899
E-post: therese.klingstedt@valdemarsvik.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Fastighetsnära insamling inför upphandling av avfallsinsamling

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar att införa fastighetsnära insamling av förpackning med flerfackskärl från småhus.

Kommunfullmäktige delegerar till kommunstyrelsen att fatta beslut om vilket fastighetsnära insamlingssystem som ska införas.

Sammanfattning

Under 2021 blev regeringens utredning (M2021/02118) *En förbättrad förpackningsinsamling - Nya roller för kommuner och producenter* färdig. Utredningens förslag har förverkligats genom propositionen Ordning och reda på avfallet och ändringar i förordning om producentansvar för förpackningar. Som del de nya reglerna har regeringen givit Naturvårdsverket i uppdrag att följa utvecklingen av förordningen och dess tillämpning.

De nya bestämmelserna innebär att kommunerna tar över det operationella ansvaret för insamlingen av hushållens förpackningsavfall, och för information till hushållen om förebyggande och sortering av förpackningsavfall. I producentansvaret ligger att producenterna ska stå för kostnaderna för en effektiv insamling och behandling av förpackningsavfallet. I och med att kommunerna nu ges ansvar för insamlingen av hushållens förpackningsavfall regleras också att kommunerna ska få ersättning för sitt insamlingsarbete. Naturvårdsverket kommer att ta fram föreskrifter med beräkningsgrunderna.

Bestämmelserna innebär vidare att kommunerna senast år 2027 ska samla in hushållens förpackningar fastighetsnära. Idag sköts insamlingen av förpackningar inte av kommunerna utan av producenterna. Valdemarsvik kommuns renhållningskollektiv samlar in två fraktioner (restavfall och matavfall) fastighetsnära från småhus medan övriga fraktioner samlas in vid återvinningscentraler och återvinningsstationer

Ärendebeskrivning

Det fastighetsnära insamlingssystem som kommunen idag driver för insamling av restavfall och matavfall behöver bytas ut till ett system som möter kraven om fastighetsnära insamling för förpackningar. Det system som

förvaltningen ser mest lämpligt för insamling från småhus är insamling med flerfackkärl för både kommunalt avfall (tre fraktioner) och förpackningar (fem fraktioner). Ett byte av insamlingssystem innebär att nya kärl ska ställas ut och att de fordon som tömmer kärlen ska bytas ut.

Fordon till nya entreprenader bör normalt sett beställas ca ett år innan entreprenadstart. Till följd av pandemin och kriget i Ukraina är leveranstiderna för nya fordon idag närmare 18 månader.

Då upphandlingsförfarandet i sig tar ca 6 månader stängs fönstret för systembyte redan under 2024. Beslut under 2023 innebär systembyte 2025.

Att vänta tills nästa fönster för systembyte skulle innebära att kravet att kommunerna senast 2027 ska samla in hushållens förpackningar fastighetsnära inte skulle uppfyllas gällande småhus i Valdemarsvik.
Att byta ut och implementera ett nytt insamlingssystem är en praktisk och ekonomisk utmaning liksom en stor möjlighet att på ett mycket konkret sätt höja den kommunala servicenivån. Minskat behov av återvinningsstationer underlättar fysisk planering och minskar nedskräpningen.

Att göra det lättare för hushållen att sortera ökar materialåtervinningen och minskar förbränningen av avfall vilket minskar avfallets negativa klimatpåverkan. Minskat behov av återvinningsstationer minskar nedskräpningen.

Ekonomiska konsekvenser

I och med att producentansvaret bibehålls och producenternas finansiella ansvar förstärks ska producenterna stå för kostnaderna för insamlingen och behandlingen av förpackningsavfallet. Kommunerna ska ersättas för sina kostnader av producenterna. Ersättningen kommer att bestämmas utifrån föreskrifter som Naturvårdsverket kommer att meddela. Den ersättning som en kommun får för hanteringen av förpackningsavfallet från producentansvarsorganisationerna ska räknas av från renhållningsavgiften.

Nedan beskrivs ekonomiska konsekvenser för olika verksamheter inom Valdemarsvik kommun. Konsekvenser avseende kommunikationsinsatser gäller för Valdemarsvik kommun.

- Kommunala verksamheter som verkar i småhus – Positiva konsekvenser. Lägre avfallshanteringskostnader i det fall att de har fastighetsnära insamling av förpackningar idag.
- Miljötillsyn – Positiva konsekvenser. Minskad nedskräpning och minskat behov av återvinningsstationer bör leda till lägre behov av tillsyn. Gaturenhållning – Positiva konsekvenser. Minskad nedskräpning bör leda till lägre kostnader. Snöröjning påverkas inte då småhusen redan har kärl, och därmed snöröjning av dessa, idag.

- Samhällsplanering – Positiva konsekvenser. Minskat behov av planering av återvinningsstationer bör underlätta planering och leda till förbättrad exploateringsekonomi.
- Kommunikation – Negativa konsekvenser. Systembyte innebär behov av extra kommunikationsinsatser.
- Varumärke – Positiva konsekvenser. Bättre service och miljöprofil.

Försök undvika förkortningar så mycket som möjligt. Något som är vedertaget för dig och mig är inte det nödvändigtvis för alla.

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-03-29

Beslutet skickas till
Tekniska chefen
VA/Renhållningschefen
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

Therese Klingstedt
VA/Renhållningschef

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

KS § 96 KS-BU.2023.22

Regler i förskola och fritidshem

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige upphäver tidigare beslut 2022-10-17 KF § 143 gällande *Regler för förskola och fritidshem.*

Kommunfullmäktige uppdrar kommunstyrelsen att hädanefter besluta om regler för förskola och fritidshem.

Beslutet gäller från 2023-07-01.

Kommunstyrelsens beslut

Frågan om antagande av nya regler för förskola och fritidshem hänskjuts till kommunstyrelsens sammanträde 2023-06-12.

Yrkanden

Per Hollertz (M) yrkar att frågan om antagande av nya regler för förskola och fritidshem hänskjuts till kommunstyrelsens sammanträde 2023-06-12.

Per Hollertz (M) yrkar på tillägget att kommunfullmäktiges beslut ska gälla från 2023-07-01.

Beslutsordning

Per Hollertz (M) yrkanden ställs under proposition och ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar enligt båda.

Ärendebeskrivning

Sektor Barn, utbildning, arbetsmarknad och kultur har reviderat riktlinjer och rutiner för *Regler i förskola och fritidshem.*

- Allmän förskola gäller from 1 september det år barnet fyller 3.
- Perioden för reducerat pris gäller september-juni.
- E-tjänst för delar inom förskola och fritidshem alternativ blankett uppdateras.
- Inkomstanmälan, vid varierande inkomster varje månad t.ex. vikarietjänster.

KS § 96 KS-BU.2023.22

- Tydlighet om övergång från förskoleplats till fritidshemsplats.

Tidigare dokument gällande regler och avgifter i förskola har fattats av kommunfullmäktige. Beslut gällande regler och avgifter är nu separerade, och Maxtaxa i förskola och fritidshem antogs 2022-04-04 KF §49. Reglerna för förskola och fritidshem kan därför framledes fattas av kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag
Protokoll KSBUU 2023-04-18 § 18
Tjänsteskrivelse från sektor Barn, Utbildning, Arbetsmarknad och Kultur 2023-04-03
Regler i förskola och fritidshem antaget 2022-10-17 KF §143

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Akten

KS-BUU §18 KS-BU.2023.22

Regler i förskola och fritidshem

Kommunstyrelsens barn- och utbildningsutskotts förslag

1. Kommunfullmäktige upphäver tidigare beslut 2022-10-17 KF §143 gällande *Regler för förskola och fritidshem.*

2. Kommunfullmäktige uppdrar kommunstyrelsen att hädanefter besluta om regler för förskola och fritidshem.

3. Kommunstyrelsen beslutar att uppdatera *Regler för förskola och fritidshem* antagen 2022-10-17 KF §143.

Ärendebeskrivning

Sektor Barn, utbildning, arbetsmarknad och kultur har reviderat riktlinjer och rutiner för *Regler i förskola och fritidshem.*

- Allmän förskola gäller from 1 september det år barnet fyller 3.
- Perioden för reducerat pris gäller september-juni.
- E-tjänst för delar inom förskola och fritidshem alternativ blankett uppdateras.
- Inkomstanmälan, vid varierande inkomster varje månad t.ex. vikarietjänster.
- Tydlighet om övergång från förskoleplats till fritidshemsplats.

Tidigare dokument gällande regler och avgifter i förskola har fattats av kommunfullmäktige. Beslut gällande regler och avgifter är nu separerade, och Maxtaxa i förskola och fritidshem antogs 2022-04-04 KF §49. Reglerna för förskola och fritidshem kan därför framledes fattas av kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag
Regler i förskola och fritidshem antaget 2022-10-17 KF §143
Maxtaxa i förskola och fritidshem antaget 2022-04-04 KF §49

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen
Akten

Tjänsteställe/Handläggare
Sektor Barn, Utbildning,
Arbetsmarknad och Kultur

Mottagare

Kommunstyrelsen

Regler i förskola och fritidshem

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige upphäver tidigare beslut 2022-10-17 KF §143 gällande *Regler för förskola och fritidshem.*

Kommunfullmäktige uppdrar kommunstyrelsen att hädanefter besluta om regler för förskola och fritidshem.

Förslag till beslut i kommnstyrelsen

Kommunstyrelsen beslutar att uppdatera *Regler för förskola och fritidshem* antagen 2022-10-17 KF §143.

Ärendebeskrivning

Sektor Barn, utbildning, arbetsmarknad och kultur har reviderat riktlinjer och rutiner för *Regler i förskola och fritidshem.*

- Allmän förskola gäller from 1 september det år barnet fyller 3.
- Perioden för reducerat pris gäller september-juni.
- E-tjänst för delar inom förskola och fritidshem alternativ blankett uppdateras.
- Inkomstanmälan, vid varierande inkomster varje månad t.ex. vikarietjänster.
- Tydlighet om övergång från förskoleplats till fritidshemsplats.

Tidigare dokument gällande regler och avgifter i förskola har fattats av kommunfullmäktige. Beslut gällande regler och avgifter är nu separerade, och Maxtaxa i förskola och fritidshem antogs 2022-04-04 KF §49. Reglerna för förskola och fritidshem kan därför framledes fattas av kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag
Regler i förskola och fritidshem antaget 2022-10-17 KF §143
Maxtaxa i förskola och fritidshem antaget 2022-04-04 KF §49

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Kristina Lohman
Sektorchefchef

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

Regler för förskola och fritidshem

Senast reviderad: 2023-03-27
Giltig från och med 2023-XX-XX XX §XX

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Innehållsförteckning

1. Ansöka om plats ... 2
   Förskola ... 2
      Inskolning ... 2
      Byte av förskoleplats inom kommunen ... 3
      Syskonförtur ... 3
   Fritidshem ... 3
2. Närvarotid ... 3
   Förskola ... 3
      Ändra närvarotid – Förskola ... 4
   Fritidshem ... 5
      Ändra närvarotid - Fritidshem ... 5
3. Omsorg under sommarveckor ... 5
4. Kompetensutvecklingsdagar ... 6
5. Avgift för förskoleplats och fritidshemsplats ... 6
      Maxtaxa ... 6
      Vad är avgiftsgrundande inkomst? ... 7
      Delad faktura ... 7
      Avdrag från månadsavgiften ... 7
6. Anmäla/ändra inkomstuppgifter ... 8
7. Säga upp plats ... 8
8. Kontakt ... 8
9. Information om behandling av personuppgifter ... 9
10. Bilaga Skollagen ... 10
   Skollagen om förskola ... 10
   Förskola vid behov av särskilt stöd ... 10
   Skollagen om fritidshem ... 10
   Fritidshem/skolbarnomsorg vid behov av särskilt stöd ... 11

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

1. Ansöka om plats

Ansökan om plats till förskola eller fritidshem sker via ansökan. Välj E-tjänst eller blankett på Mina Sidor Valdemarsvik.se. Barnets vårdnadshavare måste skriva under för att den ska vara giltig.

Förskola

Ansökan ska skickas in i god tid innan behovet av plats på förskola uppstår. Du kan ansöka om plats för ditt barn i förskola tidigast sex månader innan du önskar placering för ditt barn. När vårdnadshavare har anmält önskemål om förskola ska kommunen erbjuda barnet förskola inom fyra månader eller tidigast när barnet fyller ett år *(Skollagen 8 kap 14 §).*

Som vårdnadshavare ska man lämna in ett grundschema över dina arbetstider/studietider och inkomstuppgift när man blivit erbjuden en plats för sitt barn. Om inget grundschema finns kan det begäras att lämnas in av förskolan.

Inskolning

Tänk på att i din ansökan skriva ett startdatum där du räknar in tid för inskolning. Hur lång en inskolning är kan variera men vanligt är mellan 1–2 veckor och du som vårdnadshavare behöver finnas tillgänglig för att kunna vara med ditt barn i verksamheten och/eller så att ditt barn kan gå kortare dagar enligt förskolornas rutiner för inskolning. Ordinarie taxa gäller under inskolningsperioden. Under sommar- och jullov förekommer ingen inskolning eftersom verksamheten då bedrivs i anpassad form och få ordinarie personal är i tjänst.

Plats i barnomsorgen kan inte erhållas för kortare tid än 2 månader.

Barn som av fysiska, psykiska eller andra skäl har behov av särskilt stöd i sin utveckling i form av förskola ska skyndsamt erbjudas förskola.

Det är barnets vårdnadshavare som ansöker om förskoleplats och ansvarar för att betala avgiften. Finns det vårdnadshavare som inte bor ihop men som har gemensam vårdnad ska båda skriva under ansökan om plats.

I ansökan anger vårdnadshavare önskemål om placering och det går att ange tre olika alternativ. När plats erbjuds har vårdnadshavare en skyldighet att svara på erbjudande om plats inom två veckor. Om vårdnadshavare blir erbjuden sitt första önskemål men tackar nej tas de bort ur kön. Om man på grund av platsbrist inte blir erbjuden sitt första önskemål ses möjligheten över om det går att erbjuda plats på alternativ 2 eller 3. Får man inte sitt förstahandsval har vårdnadshavare möjlighet att stå kvar i kön till sitt förstahandsval, samtidigt som barnet påbörjar den plats vårdnadshavaren blivit anvisad om vårdnadshavaren aktivt meddelar detta. Tackar vårdnadshavaren nej till alla tre placeringar –får de en ny ansökningstid inom 4 månader. Om kommunen inte kan erbjuda dig en plats på något av dina tre alternativ, utan lämnar ett annat erbjudande enligt platsgarantin, kan du tacka nej till det utan att förlora ditt ködatum.

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

Byte av förskoleplats inom kommunen

Byte av förskoleplats inom kommunen sker via ny ansökan om förskoleplats. Ny förskoleplats kan erbjudas i mån av plats. Det är i första hand barngruppernas sammansättning som styr om ett byte kan genomföras. Byten mellan två kommunala förskolor sker som regel i augusti/september. Vid prioritering kommer särskild hänsyn att tas till barn som av fysiska, psykiska eller andra skäl behöver särskilt stöd i sin utveckling i form av förskola.

Syskonförtur

I ansökan till förskoleplats har vårdnadshavare möjlighet att önska placering på samma förskola som syskon om de önskar det.

Fritidshem

Ansökan ska skickas in i god tid innan behovet av plats på fritidshemmet uppstår. Välj E-tjänst eller blankett på Mina Sidor Valdemarsvik.se. Från det att ansökan kommer in tar det cirka två veckor innan barnet kan börja på fritidshemmet. Som vårdnadshavare ska du lämna in ett grundschema över dina arbetstider/studietider och inkomstuppgift. Barnets tider lämnas in via Infomentor av vårdnadshavare och bestäms utifrån ditt grundschema. Om inget grundschema finns kan det begäras att lämnas in av fritidshemmet.

Erhåller ditt/dina barn en förskoleplats under kalenderåret som barnet börjar förskoleklass kommer förskoleplatsen automatisk övergå till en fritidshemsplats till den skola där barnet ska börja förskoleklass. Gäller för dig som vårdnadshavare som arbetar eller studerar. Övergång sker från vecka 32 det läsår barnet börjar förskoleklass.

Erhåller ditt/dina barn en förskoleplats för allmän förskola (15 H) sägs platsen automatiskt upp vid övergången.

Önskas inte någon plats på fritidshemmet ska en uppsägning lämnas in. Se 7. Säga upp plats.

Det är barnets vårdnadshavare som ansöker om fritidshemsplats och ansvarar för att betala avgiften.

2. Närvarotid

Förskola

Du som arbetar eller studerar har rätt till förskoleplats under motsvarande antal timmar per dag som du arbetar/studerar plus ev. restid, inklusive tid för hämtning och lämning.

Förskolan är öppen helgfria vardagar som mest mellan 06.00 och 18.30. Vid behov kan förskola på obekväm arbetstid för närvarande erbjudas kvällstid fram till kl. 21.30 på en förskola i centralorten Valdemarsvik. Transport till och från förskola på obekväm arbetstid ansvarar vårdnadshavare för. Ansökan görs genom att kontakta din rektor.

Barnets tider bestäms i en skriftlig överenskommelse mellan vårdnadshavare och förskola utifrån ditt grundschema. Tider fylls i på blankett ”Schema för förskola eller fritidshem” som finns på valdemarsvik.se eller kan lämnas ut av förskolan. Efter att du lämnat in ett grundschema lägger du in alla schematider i Infomentor. Vid behov kan även vårdnadshavarnas schema komma att efterfrågas.

Allmän förskola är lagstadgad, avgiftsfri förskola om minst 525 timmar per år och gäller barn mellan 3–5 år. Barnets vistelsetid följer då skolans läsår när det gäller terminsstart, terminsslut och ledighet under lov och avser 15 timmar per vecka. Läsårstider finns på valdemarsvik.se.

Du som är föräldraledig med syskon, arbetslös, uppbär graviditetspenning eller är långtidssjukskriven mer än 1 månad har rätt till förskola för barn mellan 1–5 år med 15 timmar per vecka. Vistelse för

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

barn som går 15 h i veckan på Valdemarsviks kommunala förskolor ska förläggas mellan kl. 08.00-11.00 fem dagar per vecka. Rektor kan besluta om undantag från vistelsetiden ovan i enlighet med Skollagen kap. 8 5§ och 7§. Rektor har rätt att utifrån verksamhetens behov ändra förläggningen av vistelsetiden utifrån förutsättningarna i enskilda verksamheter.

Tid utöver 15 timmar per vecka på grund av arbete eller studier faktureras enligt vanlig taxa men med avdrag, se 5. Avgift för förskoleplats och fritidshemsplats.

I anslutning till större helger, kompetensutvecklingsdagar samt under sommaren kan avdelningar och enheter stängas eller slås samman. Barn och elever kan då erbjudas plats på annan enhet. Avgift reduceras inte på grund av stängning.

Ändra närvarotid – Förskola

Anledning	Tillvägagångssätt
Tillfällig ändring av schema	Prata med personalen och ändra tiderna i Infomentor.
Ändring av grundschema	Lämna in nytt grundschema minst 3 veckor innan om du ska förändra din arbetstid eller din studietid. Lägg även in de nya tiderna i Infomentor.
Föräldraledighet	Syskon (1-5 år) har rätt till vistelse 15h/vecka. Anmäl minst en månad i förväg om du ska vara föräldraledig. Via E-tjänst på Mina sidor på valdemarsvik.se. När du ska börja arbeta eller studera igen ska du anmäla även den förändringen en månad i förväg.
Graviditetspenning	Går du på graviditetspenning har du rätt att ha ditt/dina barn på 15 h/vecka på förskolan. Anmäl minst en månad i förväg till personal på förskolan. Är du hemma och sjukskriven till följd av din graviditet, har barnet/ barnen rätt att vistas ordinarie tid enligt gällande schema upp till en månad. Vid långvarig sjukdom/ sjukskrivning på mer än en månad) görs en individuell bedömning av rektor om barnets vistelse på förskola utifrån behov av särskilt stöd *skollagen 8 kap 7 §* eller familjens situation i övrigt *skollagen 8 kap 5§.*
Sjukdom/ Sjukskrivning	Om förälder/vårdnadshavare blir tillfälligt sjuk får barnet vistas ordinarie tid enligt gällande schema upp till en månad. Vid långvarig sjukdom på mer än en månad görs en individuell bedömning av rektor om barnets vistelse på förskola utifrån behov av särskilt stöd skollagen 8 kap 7 § eller familjens situation i övrigt skollagen 8 kap 5 §. Om ett annat barn i familjen är sjukt och hemma hos förälder får det barn som är friskt vistas sin ordinarie närvarotid i förskola. Vid särskilt smittsamma virussjukdomar rekommenderas att alla i familjen stannar hemma.
Semester	Inför semesterperioden ska du i god tid lämna uppgift till förskolan om hur ditt behov ser ut. Det är en viktig information då den är underlag för verksamhetens planering. När du själv har semester ska ditt barn inte vara i verksamheten.
Frånvaro	Om ditt barn är frånvarande ska du meddela det till förskolan via Infomentor eller telefon senast kl. 7.
Kompetensutvecklingsdag/ planeringsdag för personal	Meddela behov av barnomsorg minst en månad före kompetensutvecklings-/planeringsdagarna. Du hittar aktuella datum på valdemarsvik.se under läsårstider.

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

Fritidshem

Barnets närvarotid på fritidshemmet bestäms av den tid som vårdnadshavarna arbetar eller studerar plus restid. Schemat registreras av dig som vårdnadshavare på Infomentor, minst 7 dagar innan schemat börjar gälla. Fritidshemmen är öppna helgfria vardagar som mest mellan 06.00 och 18.00.

I anslutning till större helger, kompetensutvecklingsdagar samt under sommaren kan avdelningar och enheter stängas eller slås samman. Barn och elever kan då erbjudas plats på annan enhet. Avgift reduceras inte p.g.a. stängning.

Ändra närvarotid - Fritidshem

Anledning	Tillvägagångssätt
Tillfällig ändring av schema	Prata med personalen och ändra tiderna i Infomentor.
Ändring av grundschema	Lämna in nytt grundschema i så god tid som möjligt om du ska förändra din arbetstid eller studietid. Lägg även in de nya tiderna i Infomentor.
Föräldraledighet	Anmäl minst en månad i förväg om du ska vara föräldraledig. När du ska börja arbeta eller studera igen ska du anmäla även den förändringen en månad i förväg.
Graviditetspenning	Anmäl så fort du har vetskap att du ska gå hem på graviditetspenning till personalen på fritidshemmet. Är du hemma och sjukskriven till följd av din graviditet, har barnet/barnen rätt att vistas ordinarie tid enligt gällande schema upp till en månad. Vid långvarig sjukdom på mer än en månad görs efter samråd med vårdnadshavare en individuell bedömning av rektor om elevens vistelse på fritidshem utifrån behov av särskilt stöd *skollagen 14 kap 6 §* eller familjens situation i övrigt *skollagen 14 kap 5 §.*
Sjukdom	Om vårdnadshavare blir tillfälligt sjuk upp till en månad får elev som redan är inskriven i fritidshemmet vistas upp till ordinarie tid enligt gällande schema. Om platsen inte kommer användas vid sjukskrivning sägs platsen upp på vanligt sätt. Vid långvarig sjukdom på mer än en månad görs efter samråd med vårdnadshavare en individuell bedömning av rektor om elevens vistelse på fritidshem utifrån behov av särskilt stöd *skollagen 14 kap 6 §* eller familjens situation i övrigt *skollagen 14 kap 5 §.* Om ett annat barn i familjen är sjukt och hemma hos förälder får det barn som är friskt och sedan tidigare inskriven i fritidshemmet vistas sin ordinarie närvarotid i fritidshem. Vid särskilt smittsamma virussjukdomar rekommenderas att alla i familjen stannar hemma.
Semester	Inför semesterperioden ska du i god tid lämna uppgift till fritidshemmet om hur ditt behov ser ut. Det är en viktig information då den är underlag för verksamhetens planering. När du själv har semester ska ditt barn inte vara i verksamheten.
Frånvaro	Om ditt barn är frånvarande ska det meddelas i Infomentor.
Kompetensutvecklingsdag/ planeringsdag för personal	Meddela behov av barnomsorg minst en månad före kompetensutvecklings/planeringsdagarna. Du hittar aktuella datum på valdemarsvik.se under ”läsårstider”.

3. Omsorg under sommarveckor

Under sommaren kan förskolor och fritidshem i Valdemarsviks kommun slås ihop inom respektive verksamhet. Detta gäller i huvudsak under 4 veckor på sommaren.

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

För att planeringen ska fungera med personaltillsättning under sommaren har du som vårdnadshavare ansvar att meddela vilken vistelsetid ditt/dina barn kommer har på förskola/fritidshem under sommaren senast den 30 april varje år. Detta görs på Infomentor eller blankett som lämnas ut på förskola och fritidshem.

I anslutning till större helger, kompetensutvecklingsdagar samt under sommaren kan avdelningar och enheter stängas eller slås samman. Barn och elever kan då erbjudas plats på annan enhet. Avgift reduceras inte p.g.a. stängning

4. Kompetensutvecklingsdagar

I kalendariet för varje läsår finns fyra kompetensutvecklingsdagar för förskolan/ fritidshemmets personal. Dessa dagar är inte förskolans/ fritidshemmet ordinarie verksamhet öppen.

Kompetensutvecklingsdagarna meddelas via läsårstider på valdemarsvik.se samt via Infomentor. Vid behov av barnomsorg även under dessa fyra dagar behöver anmälan göras i god tid, minst en månad i förväg, utifrån särskild information som skickas ut via Infomentor. Detta för att ge rektor möjlighet att sätta in vikarier utifrån det behov som finns. I anslutning till kompetensutvecklingsdagar kan det förekomma att verksamheten samordnas mellan förskolor och fritidshem.

Vid ovan nämnda dagar görs inget avdrag av månadsavgiften.

5. Avgift för förskoleplats och fritidshemsplats

Hushållets samlade inkomst före skatt per månad avgör hur stor avgiften blir. Med hushåll menas ensamstående eller makar/sammanboende med gemensamt hushåll, oavsett om det finns gemensamma barn eller inte. Även om din make/maka/sambo inte är förälder till barnet, ska dennes inkomst räknas med.

Allmän förskola är avgiftsfri och omfattar 15 timmar per vecka under skolans läsårtider. Detta gäller från och med den 1 september det år barnet fyller 3 år.

Förskola utifrån barnets behov av stöd *(Skollagen 8 kap 5 och7§)* är avgiftsfri upp till 15 timmar per vecka. Om en avgiftsfri plats på förskolan behöver omfatta mer tid än 15 timmar per vecka utifrån vårdnadshavares arbete eller studier reduceras avgiften. Den reducerade avgiften vid allmän förskola gäller under perioden september – juni. Under juli - augusti betalas grundavgiften eftersom det då inte går inom ramen för allmän förskola.

Öppen fritidshemsverksamhet på Fabriken är kostnadsfri. Avgift tas dock ut för mellanmål. Om ett barn gör en ansökan och därefter är inskrivet/ fritidshemsplacerad på Fabriken utifrån särskilda skäl så kan vistelsen bli avgiftsbelagd.

Maxtaxa

Valdemarsviks kommunen följer förordningen om maxtaxa. Skolverket fastställer ett inkomsttak för de avgifter som kommunerna får ta ut. Valdemarsviks kommun följer skolverkets justeringar.

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

Vad är avgiftsgrundande inkomst?

Avgiftsgrundande inkomst är inkomster som du betalar skatt för, t ex	**Till avgiftsgrundande inkomst räknas inte**
• Lön inklusive kostnadsersättning som överstiger avdragsgillt belopp (t.ex. bilersättning och traktamente) • Sjukpenning, sjukersättning, aktivitetsersättning • Föräldrapenning • Pensionsförmåner (barnpensioner upp till 16 år) • Livränta (den skattepliktiga delen) • Ersättning i samband med arbetslöshet eller arbetsmarknadsåtgärder, till exempel a-kassa • Familjebidrag i form av familjepenning vid värnpliktstjänstgöring • Vårdbidrag för barn med funktionsnedsättning (60 procent av beloppet) • Familjehemsersättning (arvodesdelen) • Skattepliktiga naturaförmåner • Konfliktersättning • Utbildningsbidrag för doktorander • CSN *	• Underhållsbidrag, underhållsstöd • Allmänt barnbidrag • Statligt studiestöd • Bostadsbidrag • Handikappersättning • Försörjningsstöd/ekonomiskt bistånd/Socialbidrag • Kommunalt vårdnadsbidrag • Etableringsersättning • Ersättning från Migrationsverket • CSN *
**De flesta ersättningar från CSN är inte avgiftsgrundande inkomst, men det finns undantag. Kontakta CSN om du är osäker på om din ersättning är skattegrundande.*	

Delad faktura

Vårdnadshavare som har gemensam vårdnad, men som inte bor ihop, är tillsammans ansvariga för avgiften om båda nyttjar förskolan. Vårdnadshavarna ska meddela att man bor på skilda adresser och får då delad faktura för förskolan/fritidshem.

Avgiften delas på hälften oavsett hur mycket eller lite barnet är hos vardera föräldern. Hur mycket man ska betala baseras på hushållets inkomst, vilket gör att vårdnadshavarna kan betala olika summor men ändå betala hälften av barnets plats.

Vid en separation är det viktigt att anmäla förändringen. Ändringen gäller från nästkommande faktura.

Om den ene vårdnadshavaren inte längre behöver förskoleplats gör den en vanlig uppsägning. Hela betalningsansvaret flyttas då över till den vårdnadshavare som fortfarande utnyttjar platsen. För den vårdnadshavare som inte längre har behov av förskola gäller en månads uppsägningstid.

Betalning

Du betalar avgift 12 månader per år så länge ditt barn har en plats i förskola eller fritidshemmet. Du betalar även för de dagar barnet är ledigt eller sjukt.

Vid betalning efter förfallodagen tillkommer en påminnelseavgift samt dröjsmålsränta enligt gällande lag. Obetald faktura överlämnas därefter för inkassoåtgärder. Vid obetalda fakturor har kommunen rätt att avstänga vårdnadshavare från rätten till omsorg inom förskola och fritidshem.

Avdrag från månadsavgiften

Någon enstaka gång kan det hända att barnet inte kan utnyttja barnomsorgsplatsen/fritidshemsplatsen. En förskola/fritidshem kan behöva stängas pga. en epidemi

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

och ersättningsplats kanske inte kan erbjudas. Om verksamheten måste stänga på grund av extra ordinära orsaker gäller force majeure. Den som drabbas av inkomstbortfall eller kostnad på grund av detta har inte rätt till skadestånd från kommunen. I dessa fall görs avdrag från månadsavgiften. Om ditt barn drabbas av långvarig sjukdom som kräver minst 1 månads frånvaro från sin barnomsorgsplats kan du få månadsavgiften reducerad.

6. Anmäla/ändra inkomstuppgifter

Alla som har barn på förskola/fritidshem är skyldiga att anmäla hushållets avgiftsgrundande inkomst. Välj E-tjänst eller blankett på Mina Sidor Valdemarsvik.se.

Anmälan om inkomst ska göras:

- när barnet börjar på förskola/fritidshem
- när hushållets inkomst ändras
- när hushållets sammansättning ändras, t ex vid separation eller sambo flyttar in
- efter begäran från kommunen

Lämnas inte inkomstuppgift tas den högsta månadsavgiften ut per barn till den tidpunkt då inkomstuppgiften kommit in. Därefter sker justering av avgift retroaktivt.

Vid inkomständring tas hänsyn till den ändrade inkomsten från och med månaden efter det att ny anmälan lämnats. Ändring av inkomst för kortare period än en månad påverkar inte avgiften.

Har man en varierande månadsinkomst tex. Vikarietjänster, inkom med inkomstuppgifter kvartalsvis. En medelsumma av inkomsten räknas ut och avgiften justeras retroaktivt för tidigare period.

Det är mycket viktigt att du alltid lämnar rätt uppgifter om inkomst, även om du tjänar mer än beloppet för maxtaxa, för att du ska fortsätta att betala rätt avgift. Ändrar du inte din inkomstuppgift kan du komma att betala för lite i avgift och du får då betala i efterhand vid en avgiftskontroll.

7. Säga upp plats

Som vårdnadshavare måste du säga upp platsen minst en månad innan ditt barn ska sluta på förskolan/ fritidshemmet. Välj E-tjänst eller blankett på Mina Sidor Valdemarsvik.se. Uppsägningen räknas från det datum uppsägningen inkommit. Du får sedan betala avgift i en månad från det datumet oavsett om du nyttjar platsen eller inte.

Om du inte kommer att använda platsen på fritidshem t.ex. pga. långvarig sjukdom ansvarar du som vårdnadshavare för att platsen sägas upp. Du kan sedan göra en ny ansökan när nytt behov av fritidshemsplats finns.

Vid övergångar till fritidshem räknas placeringen som fortlöpande även under sommaren.

Uppsägningen under perioden juni-augusti befriar ej från betalningsansvar om barnet fortsätter placeras i förskola eller fritidshem vid höstterminens start samma år.

8. Kontakt

Har du frågor kring förskola eller fritidshem är du alltid välkommen att ta kontakt med oss via växeln 0123-191 00 eller kommun@valdemarsvik.se.

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

9. Information om behandling av personuppgifter

Valdemarsviks kommun behöver spara och behandla personuppgifter om barn och vårdnadshavare. Syftet med en sådan behandling är för att kunna fatta beslut i ditt ärende samt att uppfylla kommunens skyldigheter enligt förvaltningslagen. De uppgifter som behandlas är namn, personnummer, adress, kontaktuppgifter, inkomstuppgifter, schema och andra uppgifter för verksamhetens utförande. Det kan vara uppgifter du själv lämnar eller från t.ex. folkbokföringen.

Kommunen tillämpar vid var tid gällande integritets- och sekretesslagstiftning vid all behandling av personuppgifter. Den rättsliga grunden för att behandla dina personuppgifter är att de är underlag för myndighetsutövning samt att kommunen utför uppgifter av allmänt intresse. Dina uppgifter kommer att sparas i enlighet med gällande arkivregler för offentlig myndighetsutövning. De personuppgifter kommunen behandlar om dig kan komma att behandlas i verksamhetssystem där uppgifterna även behandlas av personuppgiftsbiträden som samtliga har uppdaterade avtal med kommunen. Kommunen kan även komma att dela dina personuppgifter med en tredje part som t.ex. Statistiska Centralbyrån förutsatt att kommunen är skyldig att göra så enligt lag.

Du har rätt att kontakta sektorn för Barn, Utbildning och Arbetsmarknad om du vill ha ut information om de uppgifter kommunen har om dig, för att begära rättelse, överföring eller för att begära att kommunen begränsar behandlingen samt för att göra invändningar eller begära radering av dina uppgifter. Detta gör du enklast genom att ta kontakt via kommun@valdemarsvik.se eller växel 0123-191 00. Vill du komma i kontakt med aktuellt dataskyddsombud kontakta växeln 0123-191 00 eller dataskydd@valdemarsvik.se. Om du har klagomål på kommunens behandling av dina personuppgifter har du rätt att inlämna klagomål till tillsynsmyndigheten Integritetsskyddsmyndigheten (IMY).

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

10. Bilaga Skollagen

Skollagen om förskola

Skollagen 8 kap. 5 § Barn ska från och med ett års ålder erbjudas förskola i den omfattning det behövs med hänsyn till föräldrarnas förvärvsarbete eller studier eller om barnet har ett eget behov på grund av familjens situation i övrigt. Med studier menas studier som genomförs i syfte att vårdnadshavaren ska få ett förvärvsarbete, kan t.ex. vara studier som berättigar till CSN eller yrkesutbildning. Syftet med förskola är att stimulera barns utveckling och lärande samt erbjuda barnen en trygg omsorg *(Skollagen 8 kap.2§)*

Skollagen 8 kap. 6 § Barn, vars föräldrar är arbetslösa eller föräldralediga enligt föräldraledighetslagen *(1995:584)* för vård av annat barn, ska från och med ett års ålder erbjudas förskola med 15 timmar i veckan.

Barn ska från och med höstterminen det år barnet fyller tre år erbjudas förskola under minst 525 timmar om året, vilket kallas allmän förskola.

Asylsökande barn som kan anses bosatta här utifrån att de sökt eller fått uppehållstillstånd enligt någon av bestämmelserna i 29 kap. 2 § p 1-3, har samma rätt till förskola som andra barn. Utgångspunkt för att barnet går i förskola är därmed vårdnadshavares arbete eller studier eller i enskilda fall ett beslut av rektor om placering av andra skäl utifrån barnets behov av stöd (se även punkt 2).

Förskola vid behov av särskilt stöd

Skollagen 8 kap. 7 § Barn ska även i andra fall än som avses i 5 § erbjudas förskola, om de av fysiska, psykiska eller andra skäl behöver särskilt stöd i sin utveckling i form av sådan utbildning.

Rektor tar beslut om förskola vid behov av särskilt stöd utifrån Skollagen 8 kap. 7 §. Förskoleplatsen är i dessa fall inte avgiftsbelagd och avser upp till 15 h/vecka. Vistelse utöver 15 h debiteras enligt vanlig taxa.

Skollagen om fritidshem

Skollagen 14 kap. 5 § En elev i någon av de skolformer som anges i 3 § (förskoleklass, grundskola och grundsärskola) ska erbjudas utbildning i fritidshemmet i den omfattning som behövs med hänsyn till föräldrarnas förvärvsarbete eller studier eller om eleven har ett eget behov på grund av familjens situation i övrigt. Med studier menas studier som genomförs i syfte att vårdnadshavaren ska få ett förvärvsarbete, kan t.ex. vara studier som berättigar till CSN eller yrkesutbildning.

Skollagen 14 kap. 7 § Fritidshem ska erbjudas till och med vårterminen det år då eleven fyller 13 år. Från och med höstterminen det år då eleven fyller 10 år får öppen fritidsverksamhet erbjudas i stället för fritidshem, om eleven inte på grund av fysiska, psykiska eller andra skäl är i behov av sådant särskilt stöd i sin utveckling som endast kan erbjudas i fritidshem. Som ett komplement till fritidshemmen erbjuder Valdemarsviks kommun öppen 10–12 årsverksamhet i centralorten på Fabriken. Vid särskilda skäl kan barn vara inskrivet i 10–12 årsverksamheten. Vårdnadshavare ska då kontakta Fabriken och göra en ansökan.

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

Asylsökande barn som kan anses bosatta här utifrån att de sökt eller fått uppehållstillstånd enligt någon av bestämmelserna i 29 kap. 2 § p 1-3, har samma rätt till fritidshem som andra barn. Utgångspunkt för att barnet går i fritidshem är därmed vårdnadshavares arbete eller studier eller i enskilda fall ett beslut av rektor om placering av andra skäl utifrån elevens behov av stöd (se även punkt 2).

Fritidshem/skolbarnomsorg vid behov av särskilt stöd

Skollagen 14 kap. 6 § Elever ska även i andra fall än som avses i 5 § erbjudas utbildning i fritidshem, om de av fysiska, psykiska eller andra skäl behöver särskilt stöd i sin utveckling i form av sådan utbildning. Vem tar beslut? Rektor tar beslut om dispens utifrån Skollagens kapitel 14 6 §. Vistelsen på fritidshem vid behov av särskilt stöd är avgiftsbelagd och tidsbegränsad och följer övriga regler som gäller för fritidshem.

Ankom: 2023-04-05 Ärende: KS-BU 2023 22 Handling: 416560

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

KS § 103 KS-SA.2023.62

Revidering av arvodesbestämmelser för förtroendevalda i Valdemarsviks kommun

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige antar förslag till reviderade arvodesbestämmelser.

Kommunfullmäktiges tidigare beslut 2019-03-25 § 34 och 2022-04-04 § 50 om arvodesbestämmelserna upphävs.

Beslutet gäller från 2023-07-01.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen uppdrar till förvaltningen att genomföra en aktualisering av arvodesbestämmelserna i sin helhet, inklusive nuvarande ersättningsnivåer.

Yrkanden

Per Hanö (SD) yrkar att lydelsen under § 37 "*För ett kommunalråd med månadsarvode som även innehar uppdraget som överförmyndare utbetalas det årsarvodet*" stryks.

Lars Beckman (S) yrkar på tillägget att kommunstyrelsen uppdrar till förvaltningen att genomföra en aktualisering av arvodesbestämmelserna i sin helhet, inklusive nuvarande ersättningsnivåer.

Beslutsordning

Kommunstyrelsen godkänner följande propositionsordning. Först ställs Per Hanös (SD) yrkande under proposition. Därefter Lars Beckmans (S) tilläggsyrkande under proposition.

Efter ställda propositioner finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar enligt båda yrkandena.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har 2022-11-14 § 167 beslutat att ställa sig bakom att ingå en avtalssamverkan för gemensamt handläggarkontor inom överförmyndarens verksamhetsområde. Med anledning av att handläggningen

KS § 103 KS-SA.2023.62

överlämnas till det gemensamma kontoret finns behov att se över tjänstgöringsgraden för överförmyndaren. Kommunfullmäktige har 2022-12-12 § 192 beslutat att den nuvarande tjänstgöringsgraden, som idag är totalt på 80 % för både överförmyndaren och dess ersättare, ska ändras från och med 2023-06-30.

I samband med ändringen av arvodesbestämmelserna och tjänstgöringsgraden för överförmyndaren sker även vissa redaktionella ändringar av bestämmelserna. Bland annat har bilagan med ersättningsbeloppen lagts in i det övergripande styrdokumentet för att bestämmelserna för ekonomisk ersättning för förtroendevalda inte ska finnas i två olika dokument. Det har även skett ett förtydligande när det gäller årsarvodet för presidieposterna i valnämnden.

Förslag till arvodesbestämmelser

Enligt dagens arvodesbestämmelser erhåller personer med förtroendeuppdrag om minst 40 % tjänstgöringsgrad ett fast månadsarvode för sitt uppdrag utan rätt till något ytterligare sammanträdes- eller förrättningsarvode. Uppdrag med fasta arvoden som innebär en lägre tjänstgöringsgrad erhåller istället ett årsarvode men har då rätt till arvode för sammanträden och förrättningar. Detta har dock inte gällt för överförmyndaren och dess ersättare utan de har haft ett månadsarvode utan ytterligare sammanträdesarvoden.

De faktiska kostnaderna för de fasta arvodena utgår från 70,25 % av riksdagsmannaarvodet för innevarande år. Vid deltid utgår arvodet i proportion till tjänstgöringsgraden. För år 2023 är riksdagsmannaarvodet 73 000 kr, 70,25 % av det är 51 283 kr. Överförmyndaren med nuvarande tjänstgöringsgrad om 50 % har alltså ett fast arvode om 25 642 kr i månaden idag.

Det lämnade förslaget innebär att tjänstgöringsgraden för överförmyndaren sänks från 50 % till 15 %. För den ersättande överförmyndaren är sänkningen 30 % till 3 %. Det innebär att överförmyndarens tjänstgöringsgrad går från ett fast månadsarvode till ett årsarvode. Med anledning av detta föreslås det att lydelsen gällande att överförmyndaren inte har rätt till sammanträdesarvode stryks. Det fasta årsarvodet blir då för överförmyndaren, räknat från 2023 års riksdagsmannaarvode, cirka 7692 kr. För den ersättande överförmyndaren blir samma ersättning cirka 1539 kr.

KS § 103 KS-SA.2023.62

Ett alternativ till lämnat förslag är att överförmyndaren och dess ersättare, även med en lägre tjänstgöringsgrad, fortsatt har rätt till ett månadsarvode istället. I det förslaget kan sammanträdes- och förrättningsarvode utgå. Fördelen med det alternativet är att överförmyndaren och dess ersättare inte behöver logga de specifika timmarna då de tjänstgör.

Ekonomiska konsekvenser

Med anledning av den minskade tjänstgöringsgraden kommer ersättningarna för överförmyndaren och dessa ersättare minska. Idag innebär ersättningarna en utbetalning av månadsarvode på cirka 40 000 kr. Med anledning av den minskade tjänstgöringsgraden sker därför en minskning av kostnaderna för det fasta arvodet.

Överförmyndaren har idag ingen sammanträdes- och förrättningsarvode men i de nya bestämmelserna föreslås det att denna lydelse ska strykas. Exakta kostnader för framtida sammanträdesarvoden är idag svår att bedöma då det beror på exakt hur mycket faktisk arbetstid uppdraget kommer innebära. Dock bedöms det innebära en minskning av de totala kostnaderna för förtroendemannauppdrag jämfört med tidigare.

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-04-25
Förslag till reviderade arvodesbestämmelser

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Akten

Tjänsteställe/Handläggare
Sektor Service och Samhällsbyggnad
Fredrik Sivula
Kommunsekreterare
Tel: 0123-191 82
E-post: fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Revidering av arvodesbestämmelser för förtroendevalda i Valdemarsviks kommun

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige antar förslag till reviderade arvodesbestämmelser.

Kommunfullmäktiges tidigare beslut 2019-03-25 § 34 och 2022-04-04 § 50 om arvodesbestämmelserna upphävs.

Beslutet gäller från 2023-07-01.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har 2022-11-14 § 167 beslutat att ställa sig bakom att ingå en avtalssamverkan för gemensamt handläggarkontor inom överförmyndarens verksamhetsområde. Med anledning av att handläggningen överlämnas till det gemensamma kontoret finns behov att se över tjänstgöringsgraden för överförmyndaren. Kommunfullmäktige har 2022-12-12 § 192 beslutat att den nuvarande tjänstgöringsgraden, som idag är totalt på 80 % för både överförmyndaren och dess ersättare, ska ändras från och med 2023-06-30.

I samband med ändringen av arvodesbestämmelserna och tjänstgöringsgraden för överförmyndaren sker även vissa redaktionella ändringar av bestämmelserna. Bland annat har bilagan med ersättningsbeloppen lagts in i det övergripande styrdokumentet för att bestämmelserna för ekonomisk ersättning för förtroendevalda inte ska finnas i två olika dokument. Det har även skett ett förtydligande när det gäller årsarvodet för presidieposterna i valnämnden.

Förslag till arvodesbestämmelser

Enligt dagens arvodesbestämmelser erhåller personer med förtroendeuppdrag om minst 40 % tjänstgöringsgrad ett fast månadsarvode för sitt uppdrag utan rätt till något ytterligare sammanträdes- eller förrättningsarvode. Uppdrag med fasta arvoden som innebär en lägre tjänstgöringsgrad erhåller istället ett årsarvode men har då rätt till arvode för sammanträden och förrättningar. Detta har dock inte gällt för överförmyndaren och dess ersättare utan de har haft ett månadsarvode utan ytterligare sammanträdesarvoden.

De faktiska kostnaderna för de fasta arvodena utgår från 70,25 % av riksdagsmannaarvodet för innevarande år. Vid deltid utgår arvodet i proportion till tjänstgöringsgraden. För år 2023 är riksdagsmannaarvodet 73 000 kr, 70,25 % av det är 51 283 kr. Överförmyndaren med nuvarande tjänstgöringsgrad om 50 % har alltså ett fast arvode om 25 642 kr i månaden idag.

Det lämnade förslaget innebär att tjänstgöringsgraden för överförmyndaren sänks från 50 % till 15 %. För den ersättande överförmyndaren är sänkningen 30 % till 3 %. Det innebär att överförmyndarens tjänstgöringsgrad går från ett fast månadsarvode till ett årsarvode. Med anledning av detta föreslås det att lydelsen gällande att överförmyndaren inte har rätt till sammanträdesarvode stryks. Det fasta årsarvodet blir då för överförmyndaren, räknat från 2023 års riksdagsmannaarvode, cirka 7692 kr. För den ersättande överförmyndaren blir samma ersättning cirka 1539 kr.

Ett alternativ till lämnat förslag är att överförmyndaren och dess ersättare, även med en lägre tjänstgöringsgrad, fortsatt har rätt till ett månadsarvode istället. I det förslaget kan sammanträdes- och förrättningsarvode utgå. Fördelen med det alternativet är att överförmyndaren och dess ersättare inte behöver logga de specifika timmarna då de tjänstgör.

Ekonomiska konsekvenser

Med anledning av den minskade tjänstgöringsgraden kommer ersättningarna för överförmyndaren och dessa ersättare minska. Idag innebär ersättningarna en utbetalning av månadsarvode på cirka 40 000 kr. Med anledning av den minskade tjänstgöringsgraden sker därför en minskning av kostnaderna för det fasta arvodet.

Överförmyndaren har idag ingen sammanträdes- och förrättningsarvode men i de nya bestämmelserna föreslås det att denna lydelse ska strykas. Exakta kostnader för framtida sammanträdesarvoden är idag svår att bedöma då det beror på exakt hur mycket faktisk arbetstid uppdraget kommer innebära. Dock bedöms det innebära en minskning av de totala kostnaderna för förtroendemannauppdrag jämfört med tidigare.

Beslutsunderlag
Förslag till reviderade arvodesbestämmelser

Beslutet skickas till
Lönekontoret
Kommunsekreterare F.S.
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander

Kommundirektör

Arvodesbestämmelser för förtroendevalda i Valdemarsviks kommun

Antagen av XX:XXX-XX-XX
Dokumentansvarig: Kommundirektör

~~Ekonomiska ersättningar för förtroendevalda~~ Innehåll

1. Allmänna bestämmelser
2. Ersättningsformer
3. Ersättningsberättigade sammanträden m m
4. Ersättning för förlorad arbetsinkomst samt för förlorade pensions- och semesterförmåner
5. Arvoden m m
6. Ersättning för kostnader
7. Hel- och deltidsengagerade förtroendevalda
8. Gemensamma bestämmelser
9. ~~Bilaga:~~ Ersättningsbelopp

1. Allmänna bestämmelser

§ 1
Dessa bestämmelser gäller för förtroendevalda som avses i 4 kap §, 1, 12-14 och 16 i kommunallagen, d v s ledamöter och ersättare i fullmäktige, nämnder och styrelser samt revisorer. Det gäller även förtroendevalda i kommunala helägda bolag och förtroendevalda som utses av kommunstyrelsen.

§ 2
Alla förtroendevalda omfattas av trygghetsförsäkring vid arbetsskada (TFA Förtroendevalda) under sammanträde/förrättning och vid resa till och från sådan.

§ 3
Alla förtroendevalda tjänar in pensionsavgift till en ålderspension enligt bestämmelser om omställning och pension för förtroendevalda (OPF-KL 18).

2. Ersättningsformer

§ 4
Ersättning till förtroendevalda kan utgå i form av
- ersättning för förlorad arbetsinkomst och liknande förmåner
- sammanträdes- och förrättningsarvode
- fasta arvoden (årsarvoden)
- arvode till heltidsengagerad förtroendevald eller deltidsengagerad till minst 40 % av heltid
- ersättning för kostnader

3. Ersättningsberättigade sammanträden med mera

§ 5

Tjänstgörande ledamöter, närvarande ersättare och adjungerade ledamöter – med eller utan beslutanderätt – har rätt till ersättning enligt dessa bestämmelser för:

- Sammanträde med kommunfullmäktige och kommunfullmäktiges beredningar, kommunstyrelsen och kommunstyrelsens utskott, övriga nämnder med utskott, råd, beredningar, presidiemöten samt revisorernas sammanträden.
- Sammanträden med utredningskommittéer, projektgrupper och arbetsgrupper.
- Protokollsjustering, då särskild tid och plats bestämts härför.
- Konferens, informations- eller samrådsmöte, studiebesök, uppdrag som kontaktperson, studieresa, kurs eller liknande som rör kommunal angelägenhet och som har ett direkt samband med det kommunala förtroendeuppdraget.
- Förhandling eller förberedelse inför förhandling med personalorganisation eller annan motpart till kommunen.
- Överläggning med företrädare för annat kommunalt organ än det den förtroendevalde själv tillhör.
- Sammankomst med kommunalt samrådsorgan/intressesammansatt organ.
- Överläggning med chef eller annan anställd vid det kommunala organ den förtroendevalde själv tillhör.
- Besiktning eller inspektion.
- Överläggning med utomstående myndighet eller organisation.
- Fullgörande av granskningsuppgift inom ramen för ett revisionsuppdrag.
- Fullgörande av uppdrag som lekmannarevisor i helägda bolag.

4. Ersättning för förlorad arbetsinkomst samt för förlorade pensions- och semesterförmåner

§ 6
Förtroendevalda har rätt till ersättning för styrkt förlorad arbetsinkomst med högst det belopp fullmäktige beslutat enligt ~~bilaga 1~~ 9: Ersättningsbelopp.

Ersättning för förlorad arbetsinkomst utbetalas för högst 8 timmar per dygn varvid påbörjad halvtimme räknas som hel halvtimme. Ersättning för förlorad arbetsinkomst kan också utbetalas till förtroendevald som på grund av skiftarbete eller andra omständigheter tvingas avstå hela eller delar av arbetspass på grund av förtroendeuppdraget. Tidsåtgång för resa mellan arbetsplatsen eller bostaden och platsen för sammanträdet eller förrättningen räknas som tid för sammanträde eller förrättning.

Den som kan visa att en arbetsinkomst förlorats, men inte vilket belopp har rätt till en schablonersättning, beräknad på grundval av den senast fastställda sjukpenningen.
Egenföretagare som förlorar arbetsinkomst, kan utan intyg få hälften av maximal ersättning.
För högre ersättning måste förlusten styrkas med slutskattsedel för verksamhetsåret.

§ 7
Förtroendevalda som förlorar pensionsförmåner vid ledighet för uppdraget får ersättning för dessa med 4,5 % på utbetald ersättning för förlorad arbetsinkomst.
Ersättningen utbetalas som ett engångsbelopp året efter det kalenderår ersättning för förlorad arbetsinkomst utbetalats.

§ 8
Förtroendevalda som förlorar semesterförmån vid ledighet för uppdraget får ersättning för dessa med 12 % på utbetald ersättning för förlorad arbetsinkomst.
Ersättningen utbetalas som ett engångsbelopp året efter det kalenderår ersättning för förlorad arbetsinkomst utbetalats.

5. Arvoden med mera

§ 9
Sammanträdes- och förrättningsarvode utbetalas till närvarande förtroendevalda enligt 4 §, enligt de belopp fullmäktige beslutat i ~~bilaga 1~~ 9: Ersättningsbelopp.
Arvode utgår för det arbete som är förenat med uppdraget och är ersättning för det arbete som den förtroendevalde lägger ner för att fullgöra uppdraget.
Högre ersättning utgår för första timmen vid varje sammanträde och är ersättning för inläsning med mera.

§ 10
Sammanträdesersättning för kommunfullmäktiges sammanträden uppgår till belopp som fullmäktige beslutat per sammanträde oavsett längd.

§ 11
Årsarvode för ordförande- och vice ordförandeuppdrag utgår med de procent av kommunalråds heltidsarvode som fullmäktige beslutat enligt ~~bilaga 1~~ 9: Ersättningsbelopp.

6. Ersättning för kostnader

§ 12
Kostnader för resor till och från sammanträden eller motsvarande över 3 km ersätt enligt de grunder som fastställs för kommunens arbetstagare i det kommunala avtalet om bilersättning (BIA).

§ 13
Traktamenten vid resor utanför kommunen betalas enligt de grunder som fastställs för kommunens arbetstagare i det kommunala traktamentsavtalet.

§ 14
Ersättning betalas för kostnader som uppkommit till följd av deltagande i sammanträde eller förrättning, för vård eller tillsyn av barn i den förtroendevaldas familj och som under kalenderåret inte hunnit fylla 12 år. Om särskilda skäl föreligger kan ersättning utges även för äldre barn. Ersättning utgår för skäliga kostnader som föranletts av uppdraget.
Ersättning betalas inte för tillsyn som utförs av egen familjemedlem eller annan närstående, som normalt utövar tillsyn. Ersättning betalas inte för den tid då barnet vistas i den kommunala barnomsorgen.

§ 15
Ersättning utbetalas för kostnader som uppkommit till följd av uppdraget och som inte ersätts på annat sätt, vid vård och tillsyn av funktionsnedsatt eller svårt sjuk person, som vanligtvis vistas i den förtroendevaldas bostad. Ersättning utbetalas inte för den tillsyn som utövas av egen familjemedlem eller närstående som normalt utövar tillsyn.

§ 16
Ersättning betalas till förtroendevald med funktionsnedsättning för kostnader som uppkommit till följd av deltagande vid sammanträde eller förrättning och som inte ersätts på annat sätt. Häri ingår kostnader för t ex resor, ledsagare, tolk, hjälp med inläsning och uppläsning av handlingar och liknande.

§ 17
För övriga kostnader än som avses i 12 – 16 §§ betalas ersättning om den förtroendevalde kan visa att särskilda skäl förelegat för dessa kostnader.

Ersättning betalas inte om den förtroendevalde haft rimliga möjligheter att genom omdisponering av arbete eller på annat sätt kunnat förhindra att kostnaderna uppkommit.

7. Hel- och deltidsengagerade förtroendevalda

§ 18
Förtroendevalda som fullgör sina uppdrag på heltid eller minst 40 % av heltid gäller följande bestämmelser i 18 – 26 §§.

Kommunfullmäktige avgör för varje mandatperiod organiseringen av hel- och deltidsengagerade förtroendevalda (kommunalråd).

§ 19
Månadsarvode utbetalas till hel- och deltidsengagerade förtroendevalda, kommunalråd, med minst 40 % tjänstgöring, relaterat till riksdagsmannaarvode.

Kommunalrådsarvodet på heltid utgår med 70,25 % av riksdagsmanna*arvode*. Vid deltid utgår arvodet i proportion till tjänstgöringsgraden.

§ 20
Den ordinarie arbetstiden för kommunalråd utgörs av i genomsnitt 40 timmar per helgfri vecka för heltid och för deltid den aktuella andelen därav. Kommunalråd förlägger sin arbetstid efter behov.

Kompensation för övertidsarbete utgår inte.

§ 21
Kommunalråd eller annan hel- eller deltidsengagerad förtroendevald med månadsarvode har inte rätt till sammanträdes- eller förrättningsarvoden. De har heller inte rätt till ersättning för förlorad arbetsinkomst.

§ 22
Kommunalråd eller annan hel- eller deltidsengagerad förtroendevald med månadsarvode har rätt till reseersättningar enligt 12 – 13 §§.

§ 23
Kommunalråd eller annan hel- eller deltidsengagerad förtroendevald med månadsarvode har rätt till ledighet från uppdraget motsvarande det antal dagar som motsvarar semester för arbetstagare i motsvarande ålder.

§ 24
Om en förtroendevald, på grund av sjukdom, olycksfall eller medicinsk behandling, är förhindrad att fullfölja sitt uppdrag, tillämpas samma regler som för kommunens medarbetare.

§ 25
Kommunalråd eller annan hel- eller deltidsengagerad förtroendevald har rätt att vara föräldraledig från ett politiskt uppdrag med ersättning enligt föräldraförsäkringen. Samma regler tillämpas som för kommunens medarbetare.

§ 26
Kommunalråd eller annan hel- eller deltidsengagerad förtroendevald med månadsarvode har, i tillämpliga delar, rätt till så kallad grupplivförmån (GL-F) samt trygghetsförsäkring vid arbetsskada (TFA-KL) i överensstämmelse med vad som gäller för kommunens medarbetare.

§ 27
Förtroendevalda som fullgör uppdrag på heltid eller betydande del av heltid (minst 40 %), omfattas av bestämmelser om omställning och pension för förtroendevalda (OPF-KL 18).

8. Gemensamma bestämmelser

§ 28
För att få ersättning ska den förtroendevalde styrka sina förluster eller kostnader.
För att få ersättning för förlorade förmåner eller kostnader ska den förtroendevalde anmäla sådana till fullmäktiges, nämndens eller utskottets sekreterare eller till annan som utsetts att ta emot dem.

§ 29
Ersättning för deltagande vid sammanträde begärs genom att man fyller i närvarolista. Den förtroendevalde ska med sin signatur intyga att uppgifterna är riktiga.

§ 30
Begäran om ersättning för förlorad arbetsinkomst och andra ersättningar enligt dessa bestämmelser ska framställas senast inom ett år från dagen för sammanträde eller motsvarande till vilken förlusten eller kostnaden hänför sig.

§ 31
Frågor om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser avgörs av kommunstyrelsen.

9. Ersättningsbelopp

§ 32
Förlorad arbetsinkomst
Ersättning för styrkt förlorad arbetsinkomst utbetalas med högst prisbasbeloppet/165 per timme och per dag, timersättning x 8. Undantag gäller för dem med skiftarbete, eller vid andra omständigheter, tvingas avstå arbetspass på grund av förtroendeuppdraget.

Schablonberäknat belopp:
Sjukpenninggrundande årslön delat med 2 000 timmar vid heltidstjänst, dock högst 260 kr/timme eller 2 080 kr/dag. Alternativ till årsinkomst styrkt via inlämnad deklaration.

Egenföretagare som förlorar arbetsinkomst, kan utan intyg få hälften av maximal ersättning, 130 kr/timme eller 1 040 kr/dag.

Faktiskt förlorad arbetsinkomst utjämnas till halvtimme.

§ 33
Arvode för sammanträden och förrättningar

Arvode 1:a timmen	125 kr/tim
Arvode 2:a till 8:e timmen	75 kr/tim
För varje påbörjad ½-timme	37:50 kr
Maximalt arvode för heldag	650 kr/dag

Undantag från sammanträdesarvode till förtroendevalda ovan, gäller förtroendevalda i valnämnd där ersättning utgår för den tid som utgår.

§ 34
Sammanträdesarvode kommunfullmäktige
Sammanträdesarvode för kommunfullmäktiges sammanträden uppgår till 300 kronor per sammanträde oavsett längd.

Förtroendevalt kommunalråd med månadsarvode enligt nedan erhåller inte arvode för kommunfullmäktiges sammanträden.

§ 35
Jourersättning sociala myndighetsnämnden
För ledamot i sociala myndighetsnämnden som har jour utgår en ersättning med 600 kr per vecka. Sociala myndighetsnämnden gör inom sig upp jourschema för gällande kalenderår.

§ 36
Månadsarvoden till hel- och deltidsengagerade förtroendevalda på minst 40 %

Heltid, 70,25 % av ~~riksdagsmannalönen~~ riksdagsmannaarvodet innevarande år
Vid deltid utgår arvodet i proportion till tjänstgöringsgraden.

§ 37
Årsarvoden till ordföranden med flera
Årsarvode utgår med följande procent av kommunalråds heltidsarvode per år. Förtroendevalt kommunalråd med månadsarvode enligt ovan erhåller inte årsarvode. ~~För ett kommunalråd med månadsarvode som även innehar uppdraget som överförmyndare utbetalas det årsarvodet.~~

Uppdragsinnehavare	Procent
Kommunfullmäktige	
Ordförande	4 %
1:e vice ordförande	1,5 %
2:e vice ordförande	0,75 %
Kommunstyrelsens utskott	
Ordförande	10 %
Vice ordförande	3 %
Miljö- och byggnämnden	
Ordförande	10 %
1:e vice ordförande	3 %
2:e vice ordförande	1,5 %
Sociala myndighetsnämnden	
Ordförande	10 %
Vice ordförande	3 %
Valnämnden	
Ordförande	1,5 %
~~Vice ordförande~~ 1:e vice ordförande	0,5 %
2:e vice ordförande	0,5 %
Kommunrevisionen	
Ordförande	3,5 %
Vice ordförande	2,5 %
Ledamot	2 %
Överförmyndare	
Överförmyndare	~~50 %~~ 15 %
~~Vice~~ Ersättande överförmyndare	~~30 %~~ 3 %

~~Överförmyndare och vice överförmyndare har ej rätt till sammanträdes- och förrättningsarvoden.~~

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

KS § 104 KS-SA.2023.44

Sammanträdestider 2024

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag till sammanträdesplan med följande sammanträdestider för kommunfullmäktige år 2024:

- 2024-02-12
- 2024-04-08
- 2024-05-06
- 2024-06-18
- 2024-09-23
- 2024-11-18
- 2024-12-16

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att anta förslag till sammanträdesplan med följande sammanträdestider för kommunstyrelsen år 2024:

- 2024-01-22
- 2024-02-19
- 2024-03-18
- 2024-04-15
- 2024-05-13
- 2024-06-17
- 2024-09-02
- 2024-09-30
- 2024-10-28
- 2024-11-25

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har 2020-03-30 § 27 beslutat att sammanträdestider för kommande år ska antas av kommunfullmäktige vid sammanträdet innan sommaruppehållet.

Kansliet hur tagit fram förslag till sammanträdestider 2024 för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

KS § 104 KS-SA.2023.44

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och kommunstyrelsens utskott antar sina egna sammanträdestider. Utskotten beslutar om sina sammanträdestider efter att tiderna har antagits för kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-03-24
Förslag till sammanträdestider 2024

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Kommunsekreterare F.S.
Akten

Tjänsteställe/Handläggare
Sektor Service och Samhällsbyggnad
Lova Hästö
Kanslisamordnare
Tel: 0123-193 18
E-post: lova.hasto@valdemarsvik.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Sammanträdestider 2024

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag till sammanträdesplan med följande sammanträdestider för kommunfullmäktige år 2024:

- 2024-02-12
- 2024-04-08
- 2024-05-06
- 2024-06-18
- 2024-09-23
- 2024-11-18
- 2024-12-16

Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen beslutar att anta förslag till sammanträdesplan med följande sammanträdestider för kommunstyrelsen år 2024:

- 2024-01-22
- 2024-02-19
- 2024-03-18
- 2024-04-15
- 2024-05-13
- 2024-06-17
- 2024-09-02
- 2024-09-30
- 2024-10-28
- 2024-11-25

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har 2020-03-30 § 27 beslutat att sammanträdestider för kommande år ska antas av kommunfullmäktige vid sammanträdet innan sommaruppehållet.

Kansliet hur tagit fram förslag till sammanträdestider 2024 för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och kommunstyrelsens utskott antar sina egna sammanträdestider. Utskotten beslutar om sina sammanträdestider efter att tiderna har antagits för kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag
Förslag till sammanträdestider 2024

Beslutet skickas till
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

TIDPLAN FÖR ÄRENDEBEREDNING INOM KF, KS OCH UTSKOTTEN VÅREN 2024

Datumen för beredningarna samt kallelserna är ungefärliga och kan ändras vid behov.

KF-justering (kl. 15:00)					20/2		--		16/4		14/5		25/6		--
KF (kl. 19:00)				**12/2**		**--**		**8/4**		**6/5**		**18/6****		**--**	
KF-beredning (kl. 15:00) *			30/1		--		26/3		23/4		4/6		--		
KS (kl. 8:15)		**22/1**		**19/2**		**18/3**		**15/4**		**13/5**		**17/6**			
KS-beredning kl. 8:15) *	10/1		7/2		6/3		3/4		2/5***		5/6				

KS-AU (kl. 8:15)	**31/1**	**28/2**	**27/3**	**24/4**	**22/5**
Kallelse AU	24/1	21/2	20/3	17/4	15/5
Beredning AU (kl. 8:15)	17/1	14/2	14/3	10/4	8/5
KS-BUU (kl. 8:15)	**30/1**	**27/2**	**26/3**	**23/4**	**21/5**
Kallelse BUU	23/1	20/2	19/3	16/4	14/5
Beredning BUU (kl. 8:15)	16/1	13/2	12/3	9/4	7/5
KS-SOU (kl. 8:15)	**29/1**	**26/2**	**25/3**	**22/4**	**20/5**
Kallelse SOU	22/1	19/2	18/3	15/4	13/5
Beredning SOU (kl. 8:15)	15/1	12/2	11/3	8/4	6/5

* utskick/kallelse fredag samma vecka
** tisdag (annan dag än KS)
*** torsdag (onsdagen röd dag)

TIDPLAN FÖR ÄRENDEBEREDNING INOM KF, KS OCH UTSKOTTEN HÖSTEN 2024

KF-justering (kl. 15:00)							1/10		--		26/11		23/12**		--
KF (kl. 19:00)					**23/9**			**--**		**18/11**		**16/12**		**--**
KF-beredning (kl. 15:00)*				10/9			--		5/11		3/12		--	
KS (kl. 8:15)			**2/9**			**30/9**			**28/10**		**25/11**			**--**
KS-beredning (kl. 8:15)*		20/8			17/9			15/10		13/11		--		

KS-AU (kl. 8:15)	**11/9**	**9/10**	**6/11**	**4/12**
Kallelse AU	4/9	2/10	30/10	27/11
Beredning AU (kl. 8:15)	28/8	25/9	23/10	20/11

KS-BUU (kl. 8:15)	**10/9**	**8/10**	**5/11**	**3/12**
Kallelse BUU	3/9	1/10	29/10	26/11
Beredning BUU (kl. 9:00)	27/8	24/9	22/10	19/11

KS-SOU (kl. 8:15)	**9/9**	**7/10**	**4/11**	**2/12**
Kallelse SOU	2/9	30/9	28/10	25/11
Beredning SOU (kl. 10:00)	26/8	23/9	21/10	22/11

* utskick/kallelse fredag samma vecka
** justering inlagd på måndag pga julafton

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

KS § 105 KS-SA.2023.66

Godkännande av årsredovisning 2022 samt frågan om ansvarsfrihet för direktionen i Räddningstjänsten Östra Götaland

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen år 2022 för Räddningstjänsten Östra Götaland.

Kommunfullmäktige beslutar att för Valdemarsviks kommuns del bevilja direktionen samt dess enskilda ledamöter och ersättare ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

Jäv

Anders Carlsson (C) anmäler jäv. Bo Franzén (V) går in som ersättare under denna paragraf.

Per Hollertz (M) anmäler jäv. Malin Stenberg (S) går in som ersättare under denna paragraf.

Eftersom ordförande Per Hollertz (M) anmäler jäv leder Per Hanö (SD), kommunstyrelsens förste vice ordförande, sammanträdet under denna paragraf.

Ärendebeskrivning

Räddningstjänsten Östra Götaland har för år 2022 ett negativt balanskravsresultat om -2,5 mnkr.

Förbundsrevisionen bedömer att förbundsdirektionen i kommunalförbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen har uppställt.

Förbundsrevisionen tillstryker vidare att fullmäktige i medlemskommunerna beviljar direktionen och dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret.

KS § 105 KS-SA.2023.66

Beslutsunderlag
Tjänsteskrivelse från sektor Service och Samhällsbyggnad 2023-05-03
Årsredovisning 2022
Revisionsberättelse 2022

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Akten

Tjänsteställe/Handläggare
Sektor Service och Samhällsbyggnad
Fredrik Sivula
Kommunsekreterare
Tel: 0123-191 82
E-post: fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Godkännande av årsredovisning 2022 samt frågan om ansvarsfrihet för direktionen i Räddningstjänsten Östra Götaland

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen år 2022 för Räddningstjänsten Östra Götaland.

Kommunfullmäktige beslutar att för Valdemarsviks kommuns del bevilja direktionen samt dess enskilda ledamöter och ersättare ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

Ärendebeskrivning

Räddningstjänsten Östra Götaland har för år 2022 ett negativt balanskravsresultat om -2,5 mnkr.

Förbundsrevisionen bedömer att förbundsdirektionen i kommunalförbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen har uppställt.

Förbundsrevisionen tillstryker vidare att fullmäktige i medlemskommunerna beviljar direktionen och dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret.

Beslutsunderlag
Årsredovisning 2022
Revisionsberättelse 2022

Beslutet skickas till
Direktionen för Räddningstjänsten Östra Götaland
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND

ÅRSREDOVISNING 2022

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

Räddningstjänsten
Östra Götaland

RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND är ett kommunalförbund med fem medlemskommuner: Linköping, Norrköping, Söderköping, Valdemarsvik och Åtvidaberg. Vi är drygt 450 medarbetare på 22 platser som ansvarar för räddningstjänstsverksamheten i våra fem kommuner.

INNEHÅLL

ORDFÖRANDE HAR ORDET	4
FÖRBUNDSDIREKTÖREN HAR ORDET	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	8
DRIFTSREDOVISNING	25
RESULTATRÄKNING	28
BALANSRÄKNING	29
KASSAFLÖDESANALYS	30
REDOVISNINGSPRINCIPER	31
NOTER	32
FÖRBUNDSDIREKTIONEN	34
REVISIONSBERÄTTELSE	35

Räddningstjänsten Östra Götalands årsredovisning 2022 producerades i samarbete med Linkin.
Foto: David Einar Linkin samt Räddningstjänsten Östra Götaland.
Tryck: LTAB Linköpings Tryckeri AB

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

Ordförande har ordet

"UR ASKAN I ELDEN" är ett uttryck som känns relevant för oss på mer än ett sätt. När vi äntligen kände att pandemin med dess påverkan blev mer och mer ett passerat kapitel, kom 2022 som inleddes med såväl internationella som lokala oroligheter.

DET HAR VARIT ett tufft år då vi har hanterat många stora olyckor och skogsbränder, men prövningen har också visat på styrkan i organisationen och även bekräftat de nödvändiga förändringar som gjorts för att stärka upp med nya förmågor.

VI HAR UNDER ÅRET bland annat fattat beslut om nytt avtal för att stärka vår förmåga att släcka omfattande oljebränder genom att förbundet nu är en av fyra släckmedelscentraler i landet. Vi har åter även startat upp ett projekt för att nå fler människor på glesbygden och mer avlägsna områden i förbundet. Människor som vi har en längre utryckningstid till och som därmed får vänta längre på att få vår hjälp. Genom att komma ut till dem och ge dem kunskap inom brandsäkerhet ger vi dem viktig förmåga att kunna agera själva om något skulle hända. Detta arbete stannade av i och med pandemin men är nu åter igång. Likaså har arbetet för ett nytt räddningsövningsfält tagit flera positiva kliv framåt.

DIREKTION MED DEN politiska ledningen har även fortsatt arbeta kring programmet för en aktiv nolltolerans mot kränkningar, mobbning och sexuella trakasserier. Vi har också deltagit på konferenser för kunskapsinhämtning och kompetensutveckling inom området. Detta i sin tur gav oss styrka och inspiration till att genomföra nödvändiga steg för att ta oss mot ett mer jämlikt förbund.

EFTER ETT HÄNDELSERIKT ÅR som det nu sätts punkt för, går vi in i en ny mandatperiod med nytt styre och nya representanter i direktionen. Vi är övertygade om att det som denna direktion har inlett, kommer förvaltas och tas i land på bästa sätt av den nya ledningen.

DIREKTIONEN VILL SKICKA ett stort tack till alla medarbetares insatser under 2022.

Linnea Jägestedt ordförande
Magnus Cato vice ordförande

Ankom: 2023-05-03 Ärende: IKS-SA.2023.66 Handling: 417243

"Vi har åter även startat upp ett projekt för att nå fler människor på glesbygden och mer avlägsna områden i förbundet. Människor som vi har en längre utryckningstid till och som därmed får vänta längre på att få vår hjälp."

Foto: Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Förbundsdirektören har ordet

2022 BLEV ETT ÅR som överraskade oss på flera olika sätt. För vem hade kunnat tro att Ryssland skulle invadera Ukraina? Vem hade trott att vi skulle mötas av upplopp och stenkastning? Vem hade planerat för att vi skulle utsättas för en IT-attack?

DETTA VAR NÅGRA överraskningar som visar på att vi behöver vara beredda på att hantera sådant som vi tror är osannolikt. När jag summerar dessa nämnda händelser och annat som också skett, kan jag återigen betryggande konstatera att vi är en organisation som har kapacitet att hantera såväl det väntade som det oväntade.

RYSSLANDS INVASION av Ukraina kastade upp frågor om vår roll och förmåga i händelse av krig samt vårt eget säkerhetsskydd högst upp på dagordningen. En rad fysiska säkerhetsåtgärder vidtogs direkt under året. Likaså skyndade vi på vår planering för vårt arbete inom området de kommande åren. Nu finns en sammanhållen strategi och planering för de kommande årens viktiga arbete inom hela säkerhetsområdet.

UNDER PÅSKHELGEN 2022 utsattes några medarbetare för stenkastning i samband med de upplopp som förekom i Norrköping och Linköping. Det var händelser som satte stora avtryck hos de som blev utsatta. Den efterföljande rättegången var den första i Sverige med den nya brottsrubriceringen ”sabotage mot blåljusverksamhet”. Vi befarar dock att liknande rättegångar kommer bli fler i framtiden.

ANTALET PERSONER som omkom i bränder slog rekord 2021, och tyvärr blev 2022 inte mycket bättre. Statistiken i vårt område är dyster, och i jämförelse med riket i övrigt ligger vi mycket dåligt till. Därför känns de satsningar som vi påbörjade under 2022 både rätt och nödvändiga. En långsiktig strategi med tillhörande plan kommer vara vägledande de kommande åren.

SOMMAREN 2022 VAR ÅTERIGEN en sommar med mycket skogsbränder. Att vi var den räddningstjänst i Sverige som använde MSB:s flygande brandbekämpningsresurser mest, visar på detta om inte annat. Det som gläder mig är att ingen av dessa bränder blev stor och det är ett tecken på att investeringarna i utbildning och övning har gett effekt.

ATT STORA OLYCKOR kommer bli fler i framtiden är vi säkra på. Därför har vi vidtagit åtgärder under 2022 för att stärka vår förmåga att hantera stora olyckor. Under året slöt vi bland annat ett avtal med Släckmedelscentralen AB som möjliggör för oss att ha en förmåga att släcka omfattande bränder. Vi har även gjort flera åtgärder för att öka vår förmåga att leda komplexa händelser i form av såväl utbildningar som övningar.

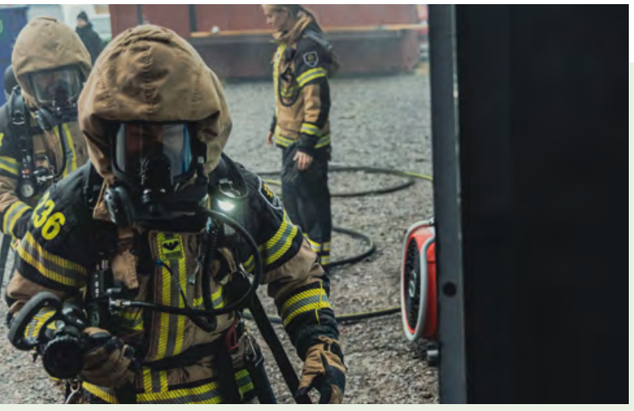
ARBETET MED VÅRA VIKTIGARE fastighetsfrågor fortsatte under 2022. Markundersökningar på platsen för det kommande räddningsövningsfältet fortsatte, och med hjälp av upphandlad konsult kunde de första skisserna av anläggningen påbörjas. En avsiktsförklaring om att samarbeta med länets flygplatser tecknades även under året. Tillsammans med Norrköpings kommun fortsatte också projektering av en ny räddningsstation i Norrköping, likaså den kommande logistikbyggnaden.

TOLV ÅR I RAD med positivt ekonomiskt resultat fick däremot sitt slut 2022. Det ekonomiska resultatet för förbundet blev ett underskott på -2,0 mnkr. Det ekonomiska läget de kommande åren vittnar om fortsatt utmanande ekonomi för oss.

SAMMANFATTNINGSVIS BLEV 2022 ett prövningens år. Vi klarade dessa prövningar, tack vare alla medarbetares insatser under året och ett gott samarbete med våra medlemskommuner. Jag tackar ödmjukast för detta.

Ulf Lago förbundsdirektör

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243



”Antalet personer som omkom i bränder slog rekord 2021, och tyvärr blev 2022 inte mycket bättre. Statistiken i vårt område är dyster, och i jämförelse med riket i övrigt ligger vi mycket dåligt till.”

Året som gick

ÅRET SOM GICK var året då vi kunde lägga pandemin bakom oss och åter igen få igång vår verksamhet för fullt. Det kom dock även att bli ett år med rubriker som nog inte många kunde förutspå, rubriker om krig i Europa. Detta fick stor inverkan både i samhället och hos oss.

BEREDSKAPEN FÖR KRISER har under de senare åren diskuterats allt mer, bland annat i och med pandemin, och när kriget i Ukraina var ett faktum kom beredskap att stå allt mer i fokus hos många. Planeringen inom civil beredskap är ett område som vi har engagerat oss i under senare tid. Samverkan mellan oss, länets kommuner, Länsstyrelsen, myndigheter och andra organisationer har både fortsatt och intensifierats. Det svåra säkerhetsläget i världen har inneburit att även planering och organisering för höjd beredskap och vid krig är något vi har fått vänja oss vid att prata om och förbereda oss för. Likaså vad räddningstjänst under höjd beredskap innebär.

SEDAN TIDIGARE ÄR all vår personal krigsplacerad och säkerhet över lag har blivit en allt mer viktig vardagsfråga hos oss i form av bland annat säkerhetsprövningar, skapande av skyddsobjekt och olika former av rådgivande staber. Under året har vi till exempel haft rådgivande staber igång beroende på kriget i Ukraina och risken för elbrist. Vi har även märkt av en högre krismedvetenhet hos invånarna då de återkommande testerna av utomhussystemet för viktigt meddelande till allmänheten, VMA, har genomförts. När vi har testat systemet de senaste gångerna, har betydligt fler hört av sig och kommenterat hörbarheten.

ANDRA FRÅGOR SOM BLIVIT allt mer aktuella under året har varit olika byggprojekt som är av stor betydelse för oss. Närmast i tid är en flytt av vårt utbildningscenter i Linköping som inte längre kan vara kvar på Djurgården. I väntan på ett nytt gemensamt räddningsövningsfält i Norsholm kommer vi behöva bedriva utbildningar vid station Kallerstad i Linköping. Förberedelser för flytten har till vissa delar gjorts under året men förskjutningar har inneburit att flytten blir aktuell först under 2023.

ETT NYTT RÄDDNINGSÖVNINGSFÄLT i Norsholm kommer innebära att vi fokuserar vår externa och mycket av vår interna utbildning till denna nya plats. Vi är i stort behov av en modern anläggning för att kunna öva och utbilda oss så vi kan hantera både dagens och morgondagens olyckstyper. Det finns dessutom ett intresse för andra aktörer att samverka kring detta övningsfält. De flesta undersökningar kring den nya platsen är genomförda och diskussioner fortgår med både regionala och nationella samhällsaktörer som ser möjligheter för samverkan kring utbildning och övning.

YTTERLIGARE ETT PROJEKT som kommit allt närmare byggstart är byggandet av en ny räddningsstation i Norrköping, station Ljura. Dagens station Centrum har dryga 80 år på nacken så vi kommer få en välbehövlig modernisering av lokaler och arbetsmiljö. Under året har vi deltagit i flera projektmöten med bland andra kommunen och egna interna arbetsgrupper. Första spadtaget för Ljurastationen är beräknad till sommaren 2023 och inflytt kan ske under 2024/2025.

EN EFFEKT AV att vi behöver flytta till station Ljura är att denna station, beroende på platsen, inte kommer bli lika stor som dagens. Vid station Centrum finns verkstad och funktion för logistik och dessa delar kommer av utrymmesskäl inte att kunna samlokaliseras med den nya räddningsstationen. Vi planerar därför för att flytta verkstad och logistik till platsen för det nya räddningsövningsfältet i Norsholm där utrymme finns. Ytterligare ett byggprojekt, som dock är lite mindre än de andra, är en ny räddningsstation i Ljungsbro. Denna station beräknas byggas under 2025.

ÖVNINGAR OCH UTBILDNING av olika slag är ett viktigt verktyg för oss att ständigt bli bättre. Vi behöver hela tiden anpassa oss till utvecklingen av olyckor och olyckstyper. Några av de övningar vi har genomfört har dels varit tillsammans med verksamheter som har kemiska och så kallad farliga verksamheter, och som därmed måste öva återkommande, och dels med andra blåljusverksamheter. Vi genomförde dessutom övningar tillsammans med Polisen och ambulansen för att kunna hantera situationer med pågående dödligt våld och gjorde det även i början av 2023. Som ny släckmedelscentral deltog vi även i en övning med räddningstjänsten i Västervik under hösten. Detta nya uppdrag innebär att vi är en av fyra centraler i landet som har utrustning och förmåga för att hantera bränder i större bränslecisterner och liknande komplicerade miljöer.

DENNA FÖRMÅGA STÄMMER till delar överens med förmåga vi redan har för att hantera mer komplexa kemikalieolyckor. Utöver denna förmåga och förmågan att räddningsdyka samt att ▸

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-2023.66 Handling: 417243

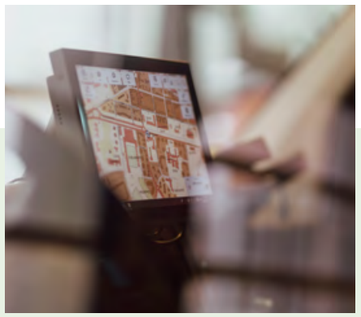
rädda på hög höjd, så fortsatte under året arbetet med att bygga upp två nya förmågor: brandsläckning i komplicerade miljöer och sök- och räddningsförmåga vid kollapsade konstruktioner. Utvecklingen av de nya förmågorna har tagit både tid och kraft att utveckla, främst under hösten, och detta arbete fortsätter under 2023 för att kunna tas i bruk under 2024.

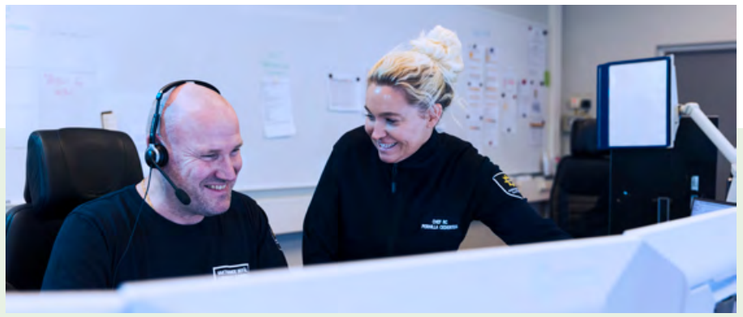
INOM VÅR UTRYCKANDE verksamhet började den 1 januari nya krav att gälla för ledning av kommunal räddningstjänst. Denna förändring innebar att vårt räddningsledningssystem justerades och att vi började tillämpa ett enhetligt ledningssystem inom svensk räddningstjänst, ELS. Tidigare har bland annat funktionsbenämningar varierat vilket har försvårat samverkan. Genom ELS kan vi nu samverka på ett enklare sätt vilket är nödvändigt vid stora händelser då många räddningstjänster behöver gå ihop för att hjälpas åt, exempelvis vid stora skogsbränder. Under april började vi sedan att larma ut resurser på ett delvis nytt sätt. Genom så kallad dynamisk resurshantering, DRH, larmas den enhet ut som har närmast positionering till händelsen. Denna form av alarmering och resursuppbyggnad används sedan tidigare av SOS Alarm och med hjälp av tekniken larmas den resurs ut som kan vara snabbast på plats. Utöver dessa förändringar har vår utryckande del varit involverad i flertalet skogsbränder, främst under sommarperioden. Vi blev den räddningstjänst i landet som använde MSB:s flygande resurser flest gånger under perioden och SMHI:s prognoser pekar på att skogsbrandssäsongen kommer bli både längre och intensivare i vårt område. Helikoptrar och flygplan är med andra ord resurser vi kommer få än mer erfarenhet att använda oss av.

ETT ARBETE SOM fortsatte under året är vårt arbete för de människor som är särskilt utsatta för risker och då främst för bränder. Sedan ett par år har vi en särskilt resurs med kompetens inom området och vi har gjort stora utbildningsinsatser internt för att öka alla medarbetares kunskap inom området. Vi har även fortsatt dialogen med externa aktörer för att bli fler som arbetar med denna viktiga fråga. I vissa kommuner har vi kommit långt vad det gäller samverkan med bland andra bostadsbolagen och i andra kommuner har kommunerna utvecklat sitt eget arbete för att identifiera de personer som kan vara i riskgruppen för dödsbränder. Antalet omkomna i bränder under året var hela fem personer så arbetet fortsätter vara nödvändigt och högt prioriterat från vår sida.

MYCKET ARBETE HAR även lagts på att hitta nya kollegor och då framför allt till våra RIB-stationer. Genom prova-på-kvällar, tjejkvällar, föreläsningar, annonser och medarbetarnas eget engagemang att visa upp sig och vår verksamhet, kunde vi välkomna drygt 20 nya medarbetare till våra RIB-stationer. Nödvändiga och viktiga tillskott vid stationerna på våra mindre orter. Rekryteringen hit fortsätter vara en utmaning då färre och färre finns dagtid på orterna och därmed kan ha beredskap denna tid. En väg att gå för att förbättra rekryteringsmöjligheterna är att ha mindre fordon. Med mindre fordon kan du utgå från din egen plats vid larm istället för att skynda till räddningsstationen och gemensamt åka ut på larmen i ett större fordon. Vi har därför fortsatt denna satsning och har nu såväl första insatsbefäl, FIB, som första insatsperson, FIP, även i Åtvidaberg och Ljungsbro. Det innebär att vi sedan 2022 också har två mindre enheter i dessa orter som snabbt kan vara på plats när olyckan inträffar.

UTBILDNING FORTSÄTTER OCKSÅ att vara ett viktigt område för oss så att så många som möjligt ska kunna hantera olyckor på egen hand och innan olyckorna hinner bli så stora. Redan innan pandemin började vi ett projekt kallat ”förstärkt bygd” och detta kunde äntligen dra igång under året igen på allvar. Genom förstärkt bygd ▸





Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

träffar vi människor på landsbygden som har längre till en räddningsstation och ger dem grundläggande kunskap inom brandsäkerhet så att de själva kan göra en första och viktig insats om olyckan ändå skulle vara framme.

EFTER NÅGRA TUNGA ÅR med pandemi är utbildning återigen något som även prioriteras i samhället. Vi ser att det finns en utbildningsskuld vilket gör att vi måste rusta för och vara beredda på att ta emot ännu fler för utbildning. Under 2022 genomförde vi 10 853 utbildningstimmar för våra medlemskommuner och 4 100 personer deltog. Utöver detta så utbildade vi även ungefär 2 500 personer som jobbar i andra än kommunala verksamheter. Vi har dessutom släppt två omgångar av webbutbildningar för att kunna erbjuda mer och effektivare utbildning. Det finns nu en grundläggande webbutbildning i brandkunskap som i första hand riktar sig till vikarier, sommarpersonal eller personal som får någon annan utbildning. Med denna webbutbildning hoppas vi höja lägstanivån hos alla som arbetar kommunalt för att sedan fördjupa deras kunskaper med utbildningar hos oss. Vi har under året också kommit igång med våra skolutbildningar då vi åter får chansen att träffa och utbilda barn och ungdomar inom brand-, trafik- och vattensäkerhet. Kunskap de bär med sig vidare i livet.

I SLUTET PÅ ÅRET fick vi känna på hur det kan vara när IT-system inte fungerar som vi är vana. Via en IT-attack mot Norrköpings kommun påverkades flera av våra grundläggande system under ett antal veckor. Flera av våra mer verksamhetskritiska system påverkades dock inte. I och med denna händelse prioriterade vi upp en rad åtgärder för att säkra upp våra system ytterligare och genom andra egna insatser jobbar vi vidare för att ha ett så robust och säkert IT-system som möjligt, såväl vad det gäller våra personella som tekniska resurser.

FÖR FÖRSTA GÅNGEN i förbundets historia visar förbundet ett negativt resultat på två miljoner kronor. Trots av vi nästan nådde det högt uppsatta intäktsmålet så uppstod oväntade kostnader mot slutet av året vilket alltså innebär att vi inte lyckades hamna på plus detta år. Vi såg utmaningar i vår strategiska plan redan under 2021 och vi ser med viss oro att en tuffare ekonomi är att vänta även kommande år.

Så här tycker våra deltagare om våra externa utbildningar:

Utbildningarna var genomtänkta
96%
håller med helt och hållet

Instruktören var professionell
99%
håller med helt och hållet

Jag kommer få användning av utbildningen i mitt arbete
84%
håller med helt och hållet
13%
håller med till stor del

Jag bemöttes med respekt
98%
håller med helt och hållet

Praktiska moment kändes säkra
96%
håller med helt och hållet

Jag kommer att rekommendera denna utbildning
96%
håller med helt och hållet

Jag kände mig välkommen
99%
håller med helt och hållet

Jag kommer få användning av utbildningen på min fritid
88%
håller med helt och hållet
10%
håller med till stor del

"Fantastisk utbildning. Grymt bra ledare/instruktörer, lärorika moment och bra och genomtänkta praktiska samt teoretiska övningar!"

"Så tacksam! Tyvärr jobbat i 30 år och först nu fått delta. Har dock jobbat med informationen till eleverna kontinuerligt och fick bekräftat att vi sagt och gjort rätt "övningar!"

"Kan inte få en bättre brandutbildning detta borde alla få vara med om."

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

Översikt över verksamhetens utveckling

EFTER NÅGRA ÅRS PÅVERKAN av pandemin har nu verksamheten i stort sett återgått till ett läge liknande det som var före pandemins intågande. Ett resultat av detta är att vi har totalt ca 4 mkr mer i intäkter inom bland annat utbildningsverksamheten, från intäkter för automatlarm, debitering vid räddningsinsatser och även genom fler utförda tillsyner i jämförelse med 2021. Vi har även tecknat avtal med Släckmedelscentralen vilket genererat en intäkt på 0,6 mkr. Då vi under 2021 hade flera oförutsedda intäkter i form av bland annat vitesbelopp avseende våra inköpta stegbilar, ersättning från Brandskyddsföreningen samt vidarefakturerade markåtgärder, så syns inte den intäktsökningen så tydligt i jämförelsetalen med 2021. Samtidigt som våra intäkter har ökat så har även våra kostnader ökat. Poster som sticker ut är våra drivmedelskostnader samt kostnader för våra brandposter. Årets resultat på minus 2 mkr innebär att vårt egna kapital minskas med detta belopp.

DET BOKFÖRDA VÄRDET på våra anläggningstillgångar har minskat med 6 mkr då vi anskaffade betydligt mindre än årets avskrivningar. Vi har i bokslutet tagit mindre andel av checkkrediten i anspråk med närmare 8 mkr i jämförelse med bokslutet 2021, men det ligger samtidigt betydligt fler obetalda fakturor i detta bokslut med betaldatum i början av 2023. Soliditeten, det vill säga det egna kapitalet genom våra totala tillgångar, har minskat och ligger nu på 9,8 procent.

ANTALET UTRYCKNINGAR ÖKADE totalt sett marginellt från föregående år, men några olyckstyper ökade markant. Det är antalet utryckningar till händelser som är kopplade till förändrat klimat men även utryckningar kopplade till suicidhändelser. Verksamheten i övrigt visar en god återhämtning efter några pandemiår.

ANTALET PERSONER som omkom i bränder under 2022 var fortfarande på en alltför hög nivå. Det kändes därför bra att vi under 2022 antog en strategi för att tålmodigt, uthålligt och långsiktigt arbeta för att färre ska omkomma eller skadas allvarligt vid bränder.

RYSSLANDS INVASION av Ukraina satte snabbt fokus på frågor om civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap. Under 2022 antogs en strategi för att arbeta med säkerhetsfrågorna, men även flera säkerhetshöjande åtgärder vidtogs. Den påverkan som det säkerhetspolitiska läget medförde under 2022 kommer fortsätta och intensifieras flera år framåt.

2022 VAR OCKSÅ ÅRET där flera stora fastighetsfrågor startade på allvar. Uppförandet av ett nytt räddningsövningsfält, en ny station som ersätter räddningsstation Centrum i Norrköping och en ny station som ersätter den befintliga i Ljungsbro är de fastighetsfrågor som kommer löpa under flera år framöver.

Nyckeltal	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning (mkr)	**233**	230	222	224	219
Årets resultat (tkr)	**-2 011**	724	749	1 891	2 192
Eget kapital (mkr)	**13,5**	15,5	14,7	14,0	12,1
Bokfört värde anläggningstillgångar (mkr)	**48**	53	55	54	55
Investeringsvolym (mkr)	**3,7**	8,5	10,5	9,6	6,3
Soliditet, procent	**9,8**	11,1	10,5	10,7	9,5
Utbildningsintäkter i procent av externa intäkter	**12,5**	7,7	8,0	16,0	16,3
Sjukfrånvaro	**2,4**	3,0	2,9	3,1	2,0
Antal bostadsbränder	**114**	136	124	116	127
Antal döda i bostadsbränder	**5**	6	4	2	1
Antal utbildade	**6 561**	3 845	4 248	8 120	10 279
Antal hembesök	**3 515**	1 535	2 613	7 505	5 242
Antal utryckningar	**4 784**	4 650	4 750	4 761	5 000

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Allmänt om resultatet
Förbundet uppvisar ett negativt resultat 2022 med 2 011 tkr att jämföra med det för året budgeterade nollresultatet. Med en ofinansierad intäkt i budgeten 2022 har förbundet trots ökande intäkter ett minusresultat 2022. En förklaring till detta är oförutsedda kostnader i kombination med stigande inflation.

FÖRBUNDETS SKULD FÖR SAP-R (Särskild avtalspension för anställda inom räddningstjänsten) beräknas årligen av förbundets pensionsadministratör, som förnärvarande är Skandia. Skulden, inklusive löneskatt, redovisas i förbundets räkenskaper som en fordran hos Linköpings och Norrköpings kommun samt som en avsättning på skuldsidan i förbundets bokföring. Under året har pensionsskulden ökat med 2 465 tkr. Den totala pensionsförpliktelsen är där med 60 607 tkr.

TROTS PÅGÅENDE klimatförändringar inträffade inte några större olyckor i vårt område som orsakade stora kostnader.

Verksamhetens intäkter
En betydande del av våra intäkter är skattefinansierade och betalas ut via medlemsbidragen från våra medlemskommuner. Medlemsbidraget har inför 2022 räknats upp med 1,2 procent. Övriga intäkter omfattar bland annat tillsyns- och tillståndshantering, hantering av automatlarm, utbildningsinsatser, tjänster till andra räddningstjänster och verksamheter. Samtliga dessa intäkter ha ökat under 2022. Vår utbildningsverksamhet dubblerade nästan sina intäkter i jämförelse med 2021 och börjar närma sig samma utbildningsnivåer som under 2019, innan påverkan av pandemin. Speciellt utbildningar för våra medlemskommuner har satt fart under 2022. Även antal onödiga automatlarm ökade i jämförelse med 2021 vilket resulterade i 1 mkr extra intäkter i jämförelse med föregående år. Att notera är att vi har en minskande trend av automatlarm de senaste fem åren vilket är positivt verksamhetsmässigt och något vi jobbar för. Färre automatlarm innebär för vår del att övning och planerad verksamhet kan genomföras utan allt för många avbrott för onödiga larm.

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

ÄVEN ANTALET TILLSYNER ökade under 2022, och ambitionen är att tillsynerna ska fortsätta att öka kommande år. Även intäkter i samband med hjälp vid räddningsinsatser ökade under 2022. I juni tecknades ett avtal med Släckmedelscentralen vilket genererade en intäkt på 0,6 mkr. De ökade intäkterna resulterade i att vi hämtade hem 2,1 mkr av den ofinansierade intäkten på 2,6 mkr.

Verksamhetens kostnader

Förbundet hade vid årets slut 424 anställda varav drygt hälften är räddningspersonal i beredskap, så kallade deltidsbrandmän. Räddningstjänsten är en personalintensiv verksamhet vilket gör att 77 procent av kostnaderna består av just personalkostnader. Personalkostnaderna följer på totalen beslutad budget som har räknats upp med 2,5 procent. När det gäller övriga kostnader så är det missvisande att jämföra åren då vi under 2021 vidarefakturerade kostnader för bland annat markundersökningar. Vi vidarefakturerade även de kommuner som inte är medlemmar men är anslutna till vår bakre ledning för deras kostnader från SOS Alarm (ca 1,3 mkr). Den kostnaden faktureras från och med 2022-01-01 direkt till dessa kommuner vilket resulterar i både minskade intäkter, men även minskade kostnader. Utfallet på övriga kostnader är ca 2 mkr högre än budgeterat. Det är framförallt drivmedel, underhåll av brandposter samt kläder som avviker från planerad budget.

Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna består av bankavgifter samt räntekostnader på den checkkredit som vi förfogar över via Norrköpings kommuns internbank. Under 2022 har vi haft en snittränta på 0,75 procent att jämföra med föregående år då den låg på 0,80 procent. Låg investeringsvolym och lägre nyttjande av vår checkkredit resulterar i lägre räntekostnader både i jämförelse med budget och i jämförelse med föregående år.

Investeringar

Vi planerar för att själva bygga och finansiera det nya räddningsövningsfältet i Norsholm. Projektet startade redan hösten 2021 då ett optionsavtal för marken tecknades med Norrköpings kommun. Från och med mars 2022 har vi en intern projektledare som samordnar och driver projektet framåt. Under slutet av 2022 upphandlade vi en extern byggkonsult som ska vara ett stöd i den initiala fasen. Under pågående investeringar har vi bokat upp 1,1 mkr för optionsavtal, intern projektledare samt externt konsultstöd.

DEN ÖVRIGA INVESTERINGSBUDGETEN för året låg på 16,8 mkr men utfallet blev endast 2,8 mkr. En del av förklaringen till den lägre investeringsvolymen är att stora fordonsinvesteringar har skjutits fram till 2023. Lägre investeringar än planerat har inneburit 800 tkr lägre avskrivningskostnader än budgeterat.

Händelser av väsentlig betydelse

DET ÄR INTE MÖJLIGT att beskriva händelser av väsentlig betydelse som inträffade under 2022 utan att nämna Rysslands invasion av Ukraina den 24 februari. För oss blev det startskottet på en rejäl kraftsamling för att tidigarelägga satsningar på civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap. Flera fysiska åtgärder vidtogs och en strategi för vårt säkerhetsarbete antogs.

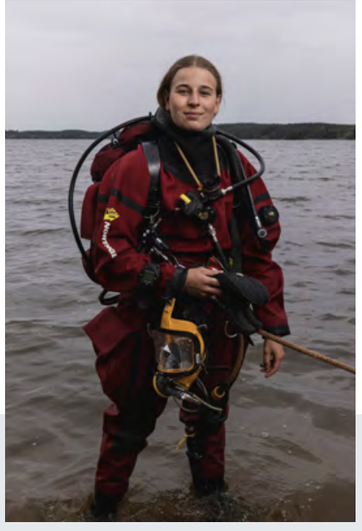
EN ANNAN STRATEGI som antogs under 2022 var en strategi för stärkt skydd för riskutsatta. Under 2022 omkom fem personer i bränder, och 2021 omkom sex personer. Flertalet i behov av extra hjälp och ett starkare skydd när det gäller den egna säkerheten. Tydligare än så kan inte behovet av radikalt fler och nya åtgärder vara. Strategin pekar tydligt ut en plan för de åtgärder vi behöver göra för att färre ska omkomma eller skadas allvarligt till följd av bränder.

I VÅRT ARBETE med nytt räddningsövningsfält kunde flera markutredningar färdigställas och en byggkonsult handlades upp för att hjälpa oss med detaljerad projektering och kalkylering. Under våren 2022 undertecknade vi en avsiktsförklaring med länets flygverksamheter om uppförande av övningsfaciliteter på vårt räddningsövningsfält. Allt detta var händelser som tydligt tog oss närmare ett förverkligande av det nya räddningsövningsfältet i Norsholm.

UNDER VÅREN 2022 inträffade det som kommit att kallas Påskuppploppen. I Norrköping och Linköping skedde offentliga tillställningar där Koranen skulle brännas. Dessa offentliga tillställningar urartade till upplopp, som blev så allvarliga att en brandbil med fem medarbetare utsattes för omfattande stenkastning. Flera av personerna som kastade sten blev åtalade för sabotage av blåljusverksamhet och dömdes till fleråriga fängelsestraff. För de utsatta och flera andra medarbetare blev händelserna kring uppploppen mycket obehagliga.

AV VÄSENTLIG BETYDELSE är också de många skogsbränderna som inträffade under sommaren 2022. Väsentlig ur det perspektivet att ingen av dessa många bränder blev omfattande. Det kan förklaras av att vi under flera år arbetat intensivt med att öka vår egen förmåga att hantera skogsbränder, samtidigt som vår samverkansförmåga med andra aktörer har ökat.

DET EKONOMISKA RESULTATET för 2022 blev negativt. Helt klart är att vi behöver fortsätta vårt arbete med effektiviseringar och rationaliseringar, men också prioriteringar.



Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

VÅR VERKSAMHET utgår från den förbundsordning som våra fem medlemskommuner antagit och den överenskommelse som slutits mellan medlemskommunerna och förbundets direktion. Direktionen antar övergripande mål för verksamheten samt handlingsprogram för skydd mot olyckor. Direktionen antar en verksamhetsplan med verksamhetsmål för varje år. Dessa följs upp varje tertial och resultatet av uppföljningen blir en del av den delårsrapport som direktionen beslutar om.

INTERNKONTROLLEN ÄR VIKTIG för att säkerställa att vi når beslutade mål och efterlever de lagar, riktlinjer, policys och rutiner som finns samt att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv. Med utgångspunkt från förbundets årliga risk- och väsentlighetsanalys identifieras kontrollområden med hög sannolikhet och/eller hög konsekvens. Identifierade kontrollområden kontrolleras och följs upp varje tertial. En löpande dialog förs med direktionen som även beslutar om framtagna rapporter.

DET SKER EN månatlig analys och uppföljning mot beslutad budget dels av verksamheterna men även av direktionen. Detta för att snabbt kunna vidta åtgärder om avvikelser uppstår under verksamhetsåret.

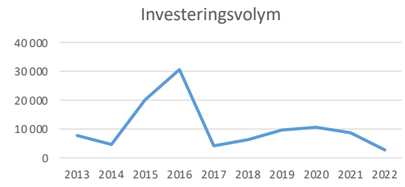
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

VÅR VERKSAMHET ska bedrivas med god ekonomisk hushållning. Med det menar vi att vi ska ha en stor ekonomisk medvetenhet och helhetssyn på alla de resurser vi disponerar. Personal, material, fordon, lokaler och andra resurser ska nyttjas på ett sådant sätt att vi når mål och uppdrag på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt och till nytta för våra medlemskommuner, dess invånare och övriga intressenter. Ett hållbarhetsperspektiv ska genomsyra vår syn på våra resurser.

FÖRBUNDETS FINANSIELLA MÅL ÄR FÖLJANDE:

- Förbundets sammanlagda investeringar över tid bör ej överstiga 15 miljoner kronor per år.
- Det egna kapitalet ska motsvara minst fem procent av nettoomsättningen.

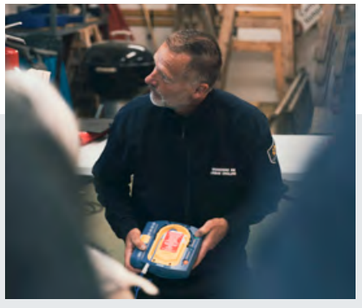
DET HAR UNDER de senaste tio åren investerats för i genomsnitt 10,5 mkr per år och då ingår de anläggningstillgångar som vi köpte från kommunerna som gick med i förbundet 2015.



Efter 2022 års utgång utgör det egna kapitalet 5,9 procent av nettoomsättningen. Trots negativt resultat 2022 uppfyller förbundet sitt finansiella mål att det egna kapitalet ska motsvara fem procent av omsättningen.

TROTS DEN FJÄRDE pandemivågen, kriget i Ukraina och en omfattande IT-attack har måluppfyllelsen för 2022 varit mycket god. Av våra tio mål bedöms åtta helt ha nåtts och två bedöms delvis ha nåtts.

DE MÅL SOM BEDÖMS delvis ha nåtts är säkrare skola och ungdomar samt att stärka vår förmåga att leda vid stora påfrestningar. Vad gäller säkrare skola och ungdomar har vi inte nått så många elever som tänkt, men det beror mer på vikande intresse hos skolor än vår kapacitet. Vad gäller vår förmåga att leda vid stora påfrestningar har vi inte haft resurser att starta arbetet med vår krigsorganisation under 2022. Detta kommer istället ske under 2023.



Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Sammanfattning av måluppfyllelse 2022

Säkrare boende
Under året har våra egna informationsaktiviteter nått ett stort antal människor. Så har även de besök som våra skorstensfejarmästare gör i samband med rengöring och brandskyddskontroll. En positiv effekt av att pandemins effekter avtog under 2022, var att vår utbildningsverksamhet hade dubbelt som många deltagare som föregående år.

Säkrare boende för vissa grupper och individer
Genom att rikta kommunikationsinsatser mot utvalda grupper och individer, har vi kunnat nå människor som behöver mer stöd för att kunna skapa sin egen brandsäkerhet. Över 8 000 människor har nåtts av riktade kommunikationsinsatser. Vi har också nått 150 personer som i sin tur har möjlighet att påverka brandsäkerheten för de särskilt riskutsatta.

Säkrare skola samt säkrare barn och ungdomar
Under året har elever i förskoleklass, årskurs 4 och årskurs 7 erbjudits utbildning av oss. För första gången testades en digital utbildning för elever i årskurs 4. Vi har dock noterat ett något vikande intresse från skolor att erbjuda sina elever vår utbildning. Uppföljande besök efter bränder i skolor har också skett. VI har under 2022 mött nästan 2 500 ungdomar i andra sammanhang än vid skolutbildningar.

Säkerhet vid vatten
Under 2022 genomförde vi en kampanj för ökad säkerhet vid vatten. Kampanjen nådde många invånare och en förklaring till detta är sannolikt att vi använder egen personal som trovärdiga budbärare. Inför och under badsäsong har badplatser kontrollerats så att de är säkra att använda och i samband med detta har information till badande kunnat ges.

Utvecklad operativ förmåga
Utryckande personals förmåga att genomföra insatser mot bostadsbränder och trafikolyckor har kvalitetssäkrats under året. Även befälens förmåga har kvalitetssäkrats genom att olika övningar genomförts och utvärderats. Flera olycksundersökningar efter större insatser har genomförts och erfarenheter har återförts till såväl oss som MSB.

Kortare insatstider
Jämfört med föregående år, minskade insatstiden med tolv procent, vilket kan förklaras av införandet av tekniken DRH (dynamisk resurshantering). Även tiden från att larm inkommer till att larmet kvitteras vid våra fordon har minskat med drygt 20 procent.

Stärkt förmåga att hantera stora olyckor
Under 2022 genomfördes flera aktiviteter för att öka vår förmåga att hantera stora olyckor. Utbildningar och övningar har skett vad gäller såväl stabsarbete som yttre ledning på skadeplats. En annan viktig del i vårt arbete med att hantera stora risker är att delta i kommunernas bygg- och planprocess. Under 2022 besvarade vi alla sådana remisser som kom till oss, och till antalet var dessa fler än föregående år.

Ökade utvecklingsmöjligheter för medarbetare
En del i en attraktiv arbetsplats är att ge medarbetare goda förutsättningar till utveckling och handlingsutrymme. Under 2022 genomfördes en undersökning av det handlingsutrymme för att utveckla verksamhet och medarbetare som chefer bedömer sig ha och anse sig behöva.

Minskad resursanvändning
Under 2022 genomfördes ett klimatbokslut där vår klimatpåverkan kartlades. Användandet av förnybara bränslen (HVO) i våra dieselfordon inleddes och laddhybridbilar ersatte successivt fordon som enbart drivs med fossila bränslen. Miljökrav har ställts i de upphandlingar där det har varit relevant och uppföljning av miljökraven har inletts.

Stärka organisationens förmåga att leda vid svåra påfrestningar
Under året har vår förmåga att leda verksamheten under svåra påfrestningar ökat. En övning som var planerad till december 2022 fick snabbt övergå till skarpt läge i samband med en IT-attack samma dag. Övningen blev sålunda ett skarpt läge istället, och utvärdering och lärande av denna händelse skedde.

Målet delvis uppnått Målet uppnått

Balanskravsresultat

Förbundet redovisar i bokslutet 2022 ett resultat på minus 2 011 mkr. Orsaken till det redovisade underskottet är, trots ökade intäkter, att våra kostnader blivit högre än budgeterat. Från och med år 2023 kommer medlemsbidraget till förbundet successivt att höjas i enlighet med medlemmarnas beslut. Motivet för det höjda bidraget är att medlemmarna vill bibehålla och stärka förbundets förmåga såväl strategiskt som operativt.

I DEN ÖVERENSKOMMELSE som tecknats mellan förbundet och medlemskommunerna framgår att förbundet ska ha ett eget kapital som motsvarar fem procent av förbundets omsättning. Även beaktat 2022 års resultat, överstiger det egna kapitalet den angivna nivån.

DIREKTIONEN HAR ANTAGIT en plan för att återställa det negativa resultatet. Det budgeterade resultatet för 2023 beräknas till 1 750 tkr, en ökning i jämförelse med budgetunderlaget med 1 550 tkr. Den positiva ökningen består dels av ökade intäkter, men även minskade kostnader, enligt;

	2023
Ökade intäkter	
Debiterade tjänster	650
Minskade kostnader	
Tillfälliga chefsvakanser 2023	600
Övriga kostnader	300
	1 550
Plan för återställande av negativt resultat	
Resultat 2023	1 750
Resultat 2025 enligt plan	905
Summa återställande	**2 655**

Årets balanskravsresultat är minus 2 537 tkr efter gjorda justeringar.

Balanskravsutredning, tkr	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	-2 011
Avgår samtliga realisationsvinster	-526
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-2 537
Årets balanskravsresultat	-2 537

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

Väsentliga personalförhållanden

ÄVEN OM RÄDDNINGSTJÄNST till stora delar bygger på att arbeta enligt metoder och med modern och effektiv teknik, är den viktigaste faktorn för en framgångsrik verksamhet personalen. Genom medarbetarnas kompetens och engagemang skapar vi både en verksamhet som levererar enligt sitt uppdrag och en arbetsplats där vi trivs tillsammans och gör nytta för människor i våra medlemskommuner. Därför lägger vi mycket tid och resurser på att utveckla oss både som medarbetare, chefer och medmänniskor.

UNDER ÅRET HAR vi till exempel fortsatt utveckla vårt arbetsmiljöarbete för att arbetsmiljön alltid ska vara en viktig faktor i vår vardag. Arbetsmiljön som både handlar om att vi jobbar på rätt sätt med såväl teknik och rutiner som med våra möten med varandra och invånarna. Ett område som var i fokus under 2022 var fortsatt utbildning i normer och normkritik. Detta hjälper oss att se på situationer och egna beteenden med ibland nya ögon vilket är både utvecklande och viktigt för allas arbetsmiljö och välmående. Vi har även utbildat oss kring härskartekniker och hur de bäst hanteras och motarbetas. Genom högre medvetenhet kan vi hjälpas åt att undvika beteenden och handlingar som skadar varandra.

VI HAR ÄVEN SKAPAT lokala skyddskommittéer som kompletterar den centrala skyddskommittén. Genom detta arbetssätt är ambitionen att effektivare kunna hantera frågor på rätt nivå så att svar och åtgärder kommer snabbare. För att snabbt kunna fånga upp förändringar i vår arbetsmiljö har vi dessutom börjat göra regelbundna mätningar hos heltidspersonalen. Genom korta frågor via pulsmätningar kan vi nu snabbt och systematiskt hantera aktuell stämning både i stort och på de enskilda enheterna.

I BÖRJAN PÅ ÅRET gjorde vi en analys av hur vår kommunikation inom förbundet fungerar. Den ledde till att vi vid ett antal tillfällen under året utbildade våra chefer i kommunikation samtidigt som vi har lyft ämnet i våra interna kanaler. Under kommande år fortsätter arbetet med att höja våra medarbetares förståelse för och kompetens inom området kommunikation genom att stärka våra styrkeledare. Även om kommunikation bygger på en dialog mellan parter ser vi att en väg att bli bättre är genom att stötta och kompetenshöja just chefer och arbetsledare så att de kan göra ett bättre jobb i sin vardag.

SOM ALLA ANDRA offentliga arbetsgivare omfattades vi av kravet att under året införa en visselblåsarmöjlighet. Denna tjänst ska vara för ”allvarliga missförhållanden som har ett allmänintresse”. Tillsammans med meddelarfriheten har därmed skyddet mot oegentligheter i offentliga verksamheter ökat än mer.

I OCH MED ATT PANDEMIN släppte sitt grepp om samhället kunde vi under året delta i både Stockholm Pride och Linköping Pride. Två viktiga arrangemang som innehåller mycket glädje och möjligheter för oss att fortsätta bidra till människosynen att alla ska inkluderas och att alla har samma värde och rättigheter. En annan möjlighet som åter öppnades var att vi kunde ta emot Prao-elever under våren och hösten. Ett värdefullt tillfälle för oss att visa alla de olika yrken som finns hos oss och som även är viktigt för framtida rekrytering av nya medarbetare.

Antal anställda vid utgången av 2022 (2021 års siffror inom parentes).

	Män		Kvinnor		Totalt	
Tillsvidareanställda	181	(183)	38	(35)	**219**	(218)
Deltidsbrandmän	186	(181)	19	(17)	**205**	(198)
Summa anställda	**367**	(364)	**57**	(52)	**424**	(416)
Brandvärn	35	(36)	9	(9)	**44**	(45)

De anställdas totala sjukfrånvaro under 2022 (2021 års siffror inom parentes).

Sjukfrånvaro Procent av ordinarie arbetstid	Män		Kvinnor		Totalt	
0–29 år	1,90	(2,26)	1,39	(1,79)	**1,78**	(1,99)
30–49 år	2,75	(3,42)	2,77	(2,37)	**2,76**	(3,19)
50– år	2,29	(3,00)	0,58	(0,53)	**1,99**	(2,49)
Samtliga åldersgrupper	**2,54**	(3,08)	**1,85**	(1,54)	**2,43**	(2,97)
Varav långtidssjukskrivna	25,03	(31,65)	0,00	(17,26)	**21,99**	(23,99)

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

Förväntad utveckling

ACCELERERANDE KLIMATFÖRÄNDRINGAR, omställning av energisystemet och ett allt mörkare säkerhetspolitiskt läge driver på den kanske största och snabbaste förändringen av räddningstjänstens verksamhet på mycket länge.

KRAVEN PÅ ATT KLARA av omfattande naturolyckor, byggnadsras och krigets verkningar är nu lika stora som kravet på att klara av bränder, trafikolyckor och andra olyckor. Sedan mitten på 1990-talet har räddningstjänstens verksamhet nästan uteslutande dimensionerats för att klara vanliga och mindre olyckor i fredstid. Nu är det förmågan att klara av krisen och kriget som är mer dimensionerande. Denna utveckling har vi tidigt noterat, och vi har därför investerat och prioriterat på helt annat sätt än tidigare. Vi satsar helt enkelt i nya områden som hör framtiden till och därmed något mindre i andra områden.

EN ANNAN STOR FÖRÄNDRING är synen på vilka som jobbar hos och åt räddningstjänsten. Civila måste på allvar ses som ett viktigt komplement till räddningstjänsten vid olyckor i såväl fred som krig. Men vi behöver också vända blicken inåt. Vårt uppdrag kommer i framtiden kräva en bredd av kompetens, och då behövs en mycket bred rekryteringsbas. Vi kan bara klara av vårt uppdrag om samhällets alla kompetenser finns hos oss. Det gör de inte idag i den grad som är nödvändig.

FRAMTIDEN HANDLAR ÄVEN OM förändringar i det förebyggande arbetet. En del av detta arbete har hittills oftast haft som mål att nå så många som möjligt med information och kunskap. Detta vet vi nu, med en tids erfarenhet, behöver förändras till att nå de mest riskutsatta. Men det kräver helt andra metoder och arbetssätt. De som är mest riskutsatta når vi inte genom kampanjer, utan genom personliga möten tillsammans med andra.

FRAMTIDEN KOMMER ATT ställa krav på nya prioriteringar för räddningstjänsten. Den som kan klara sin tillvaro och som kan lösa de besvärliga situationer som uppstår på egen hand, kommer i högre grad behöva göra det.
Då kan vi ge dem som verkligen behöver vår hjälp mer och bättre stöd. Många gånger är hjälpen och stödet för dessa personer livsavgörande.

BETYDELSEN AV ETT NYTT räddningsövningsfält kan inte nog poängteras för att klara denna utveckling. Vi behöver möjligheter för att framförallt kunna öva egen personal för de olyckor som det framtida samhället innehåller, men det kommer även finnas stort behov av att utbilda och öva personal för vårt och kommunernas uppdrag inom det civila försvaret.

DENNA NÖDVÄNDIGA förändring ser ut att starta i en lågkonjunktur med en nästan tvåsiffrig inflationstakt. Det gör de redan stora utmaningarna ännu större. Med detta följer svåra beslut om prioriteringar, kanske svårare än på många, många år.

Femårsöversikt

Femårsöversikt Räkenskapssammandrag (Tkr)

RESULTATRÄKNING	**2022**	Budget 2022	2021	2020	2019	2018
Externa intäkter	**29 252**	29 631	28 369	24 625	26 911	26 912
Medlemsbidrag	**201 286**	201 396	199 021	195 533	192 787	189 908
Förändring avsättning SAP-R	**2 465**	0	2 490	1 701	4 617	2 615
Personalkostnader	**-172 993**	-172 778	-168 350	-164 072	-159 441	-157 038
Förändring avsättning SAP-R	**-2 465**	0	-2 490	-1 701	-4 617	-2 615
Övriga driftskostnader	**-49 762**	-47 549	-48 296	-45 298	-47 886	-46 535
Avskrivningar	**-9 695**	-10 500	-9 871	-9 760	-10 097	-10 595
Finansiellt netto	**-99**	-200	-149	-279	-383	-460
Årets resultat	**-2 011**	0	**724**	**749**	**1 891**	**2 192**
BALANSRÄKNING						
Materiella anläggningstillgångar	**47 502**		53 499	55 151	54 364	54 894
Finansiella anläggningstillgångar	**60 607**		58 142	55 652	53 951	49 334
Omsättningstillgångar	**30 153**		27 988	30 116	23 029	23 034
Summa tillgångar	**138 262**		**139 629**	**140 919**	**131 344**	**127 262**
Eget kapital	**13 497**		15 508	14 784	14 036	12 145
Avsättningar	**60 607**		58 142	55 652	53 951	49 334
Långfristiga skulder	**9 762**		17 503	21 913	15 171	18 237
Kortfristiga skulder	**54 396**		48 476	48 570	48 186	47 546
Summa eget kapital och skulder	**138 262**		**139 629**	**140 919**	**131 344**	**127 262**

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

Investeringar

INVESTERINGAR 2022 (Tkr)	Budget	Utfall
Räddningsenhet (2023)	11 500	**0**
Fordon insatsledare (2023)	2 500	**0**
Stålbåt inkl. släp	800	**294**
Tekniklyft möteslokaler	200	**258**
Utalarmeringsteknik	300	**0**
Klippverktyg	700	**659**
Slang	300	**299**
Uppblåsbar räddningsflotte	0	**74**
Utrymme utbildningsverksamheten	500	**0**
2 x servicefordon Teknik, (från 2021)	0	**443**
Motorspruta (från 2021)	0	**643**
FIP-fordon, Vikingstad (från 2021)	0	**146**
Summa investeringar	16 800	**2 816**

Verksamhetsuppföljning

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING 2022 (Tkr)	*Intäkter*			*Kostnader*			
Verksamhet	**Årsbudget**	**Utfall 2022-12-31**	**Differens**	**Årsbudget**	**Utfall 2022-12-31**	**Differens**	**Netto-differens**
Förbundsledning*	207 508	204 726	-2 782	42 306	43 247	-941	-3 723
Heltidsstationer		153	153	81 013	81 755	-742	-589
Deltidsstationer			0	34 792	34 655	137	137
Samhällsskydd	14 366	15 172	806	9 288	8 903	385	1 191
Utbildning	3 562	3 659	97	9 178	8 516	662	759
Teknik	990	1 457	467	22 767	23 691	-924	-457
Operativ ledning	4 601	5 370	769	31 683	31 781	-98	671
Totalt	**231 027**	**230 537**	**-490**	**231 027**	**232 548**	**-1 521**	**-2 011**

*Exklusive förändring i avsättningen av SAP-R, som bokförs både på kostnadssidan och intäktssidan.

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KSA.2023.66 Handling: 417243

Resultaträkning (tkr)

	Not	2022-01-01 –2022-12-31	2021-01-01 –2021-12-31
Verksamhetens externa intäkter	1	29 252	28 369
Verksamhetens kostnader	2, 3	-225 220	-219 136
Avskrivningar	4, 5	-9 695	-9 871
Summa verksamhetens nettokostnader		**-205 663**	**-200 638**
Medlemsbidrag	6	203 751	201 511
Verksamhetens resultat		**-1 912**	**873**
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	7	-99	-149
Resultat efter finansiella poster		**-2 011**	**724**
Årets resultat		**-2 011**	**724**

Balansräkning (tkr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Bygg- och markanläggningar	4	1 540	698
Maskiner och inventarier	5	45 962	52 801
Summa materiella anläggningstillgångar		**47 502**	**53 499**
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga fordringar	10	60 607	58 142
Summa finansiella anläggningstillgångar		**60 607**	**58 142**
Summa anläggningstillgångar		**108 109**	**111 641**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	8	30 153	27 988
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		**30 153**	**27 988**
Summa tillgångar		**138 262**	**139 629**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat		15 508	14 784
Årets resultat		-2 011	724
Summa eget kapital	9	**13 497**	**15 508**
Avsättningar			
Avsättningar för särskild avtalspension	10	60 607	58 142
Summa avsättningar		**60 607**	**58 142**
Skulder			
Långfristiga skulder	11	9 762	17 503
Kortfristiga skulder	12	54 396	48 476
Summa skulder		**64 158**	**65 979**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**138 262**	**139 629**
Ansvarsförbindelser och pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar och skulder		0	0
Kapital i överskottsfond hos Skandia Liv		1 706	1 205

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

Kassaflödesanalys (tkr)

	2022-12-31	2021-12-31
Tillförda medel		
Resultat efter finansiella poster	-2 011	724
Justering för av- och nedskrivningar	9 695	9 871
Realisationsvinster anläggningstillgångar	-526	-116
Ökning/minskning avsättningar	2 465	2 490
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**9 623**	**12 969**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-2 165	2 128
Ökning/minskning kortfristiga skulder	5 920	-94
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**3 755**	**2 034**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-3 733	-8 736
Justeringar för effekt av utrangeringar	561	633
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-2 465	-2 490
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-5 637**	**-10 593**
Finansieringsverksamheten		
Ökning/minskning av långfristiga skulder	-7 741	-4 410
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**-7 741**	**-4 410**
Årets kassaflöde	**0**	**0**
Likvida medel vid årets början	0	0
Likvida medel vid årets slut	0	0
Förändring av likvida medel	**0**	**0**

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar.

Materiella anläggningstillgångar
Fordon, inventarier och fastighetsanläggningar med minst 3 års ekonomisk livslängd och ett anskaffningsvärde på minst 1,5 prisbasbelopp redovisas som materiella anläggningstillgångar.

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Förbundet tillämpar komponentavskrivning. Avskrivningarna för varje investering påbörjas månaden efter tillgången tagits i bruk.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggningar	20 år
Fastighetsanläggningar	5–10 år
Fordon	8–15 år
Övrigt räddningstjänstmaterial	5–10 år
Inventarier	3–10 år
IT-utrustning	3 år

Fordringar
Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Avsättningar
Under avsättningar redovisas pensionsskuldsökningen för den del av utryckningspersonalen som har rätt till särskild avtalspension, vilket endast berör personal från Norrköpings och Linköpings kommuner.

Pensionsrätten inarbetas löpande och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av förbundets pensionsadministratör. Beräkningarna har skett enligt ”Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld - RIPS 19” utarbetat av Sveriges Kommuner och Regioner. Vid beräkning av särskild avtalspension har en genomsnittlig pensionsålder på 60 år använts. De personer som kan få särskild avtalspension i förbundet har dock rätt att ta ut pensionen från 58 års ålder. Historiskt har pensionsåldern varit högre än 58 år. Förändring av skulden redovisas i resultaträkningen.

Upparbetad pensionsrätt för personal som vid förbundsbildningen 2010-01-01 övergick till anställning i Räddningstjänsten Östra Götaland redovisas och bekostas av respektive medlemskommun.

Leasingavtal
Samtliga leasingavtal där förbundet är leasingtagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal). Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

Noter

NOT 1 VERKSAMHETENS EXTERNA INTÄKTER	2022-12-31	2021-12-31
Utbildning	3 659	2 087
Felaktiga automatlarm	8 708	7 921
Årsavgift automatlarm	4 776	4 554
Avtal, räddningstjänst	8 206	9 770
Vitesbelopp stegbilar	0	1 123
Övriga intäkter	3 747	2 014
Övriga bidrag	156	900
Summa	**29 252**	**28 369**

NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Köpta tjänster	-15 085	-15 582
Personalkostnader	-169 770	-165 581
Kostnader SAP-R	-5 688	-5 259
Övriga kostnader	-34 677	-32 714
Summa	**-225 220**	**-219 136**

NOT 3 RÄKENSKAPSREVISION		
Kostnader för räkenskapsrevision av sakkunnigt biträde	-90	-75
Summa	**-90**	**-75**

NOT 4 BYGG- OCH MARKANLÄGGNINGAR		
Ingående anskaffningsvärde	1 979	1 585
Investeringar under året	1 033	394
Utgående anskaffningsvärde	**3 012**	**1 979**
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 281	-1 113
Årets avskrivningar	-191	-168
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 472	-1 281
Bokfört värde bygg- och markanläggningar	**1 540**	**698**

NOT 5 MASKINER OCH INVENTARIER	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	146 464	140 895
Investeringar under året	2 700	8 342
Utrangeringar under året	-2 369	-2 773
Utgående anskaffningsvärde	146 795	146 464
Ingående ackumulerade avskrivningar	-93 663	-86 216
Årets avskrivningar	-9 504	-9 705
Avskrivningar hänförliga till utrangeringar	2 334	2 258
Utgående ackumulerade avskrivningar	-100 833	-93 663
Bokfört värde maskiner och inventarier	**45 962**	**52 801**
Specifikation per anläggningsslag		
Inventarier	6 818	8 187
Fordon	39 144	44 497
Pågående investeringar	0	117
Summa	**45 962**	**52 801**

NOT 6 MEDLEMSBIDRAG		
Grundläggande medlemsbidrag		
Linköpings kommun	95 359	93 886
Norrköpings kommun	83 099	82 334
Söderköpings kommun	9 475	9 405
Valdemarsviks kommun	6 335	6 386
Åtvidabergs kommun	7 018	7 010
Summa grundläggande medlemsbidrag	**201 286**	**199 021**
Förändring av upplupna medlemsbidrag för SAP-R-kostnader		
Linköpings kommun	1 316	1 326
Norrköpings kommun	1 149	1 164
Summa	**203 751**	**201 511**

NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER	2022-12-31	2021-12-31
Bankavgifter	-29	-25
Räntekostnader	-70	-124
Summa	**-99**	**-149**

NOT 8 KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
Kundfordringar	20 846	20 500
Ingående moms skattefri verksamhet	1 834	1 922
Diverse kortfristiga fordringar	719	1 052
Förutbetalda kostnader	5 450	3 592
Upplupna intäkter	1 304	922
Summa	**30 153**	**27 988**

NOT 9 EGET KAPITAL		
Ingående balans	15 508	14 784
Årets resultat	-2 011	724
Utgående balans	**13 497**	**15 508**

NOT 10 AVSÄTTNINGAR FÖR SÄRSKILD AVTALSPENSION	2022-12-31	2021-12-31
Ingående avsättning	58 142	55 652
Pensionsutbetalningar	-3 376	-3 259
Nyintjänad pension inkl ränte- och basbeloppsuppräkningar	5 360	5 263
Förändring av löneskatt	481	486
Utgående avsättning	**60 607**	**58 142**
Aktualiseringsgrad	97%	98 %

NOT 11 LÅNGSIKTIGA SKULDER		
Utnyttjande av checkkredit	9 762	17 503
Summa	**9 762**	**17 503**

Förbundet är ansluten till ett koncernkonto, Norrköpings kommun är konto-havare gentemot kreditgivande bank. Beviljad kredit uppgår till 200 (75) miljoner. Inga panter eller ansvarsförbindelser är ställda för krediten.

NOT 12 KORTFRISTIGA SKULDER		
Leverantörsskulder	10 051	5 884
Utgående moms	1 126	1 034
Personalens skatt och arbetsgivaravgifter	3 838	3 750
Upplupna semesterlöner	9 275	9 635
Upplupen kompledighetsskuld	395	393
Upplupen pensionskostnad	5 404	5 201
Upplupen särskild löneskatt	4 079	4 066
Övriga upplupna kostnader	1 057	446
Förutbetalda intäkter	19 171	18 067
Summa	**54 396**	**48 476**

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA 2023-66 Handling: 417243

Förbundsdirektionen 2022

Förbundsdirektionen för Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland tillsammans med förbundsdirektören avlämnar 17 mars denna årsredovisning.

FÖRBUNDSDIREKTION
Christer Frey (M), Norrköping
Mari Hultgren (S), Linköping
Göran Gunnarsson (C), Linköping
Magnus Cato (S), Norrköping
Marcus Fröderberg (S), Söderköping
Anders Sjölander (M),Valdemarsvik
Lars-Åke Bergstrand (S), Åtvidaberg

FÖRBUNDSDIREKTIONENS ERSÄTTARE
Thomas Johansson (SD), Norrköping
Jessica Svensson (S), Norrköping
Johan Nordlander (M), Linköping
Yvonne de Martin (C), Linköping
Bengt O Johansson (C), Söderköping
Anders Carlsson (C), Valdemarsvik
Fredrik Mayer (C), Åtvidaberg

Revisionsberättelse 2022

Till: Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland, Norrköpings kommunfullmäktige, Linköpings kommunfullmäktige, Åtvidabergs kommunfullmäktige, Söderköpings kommunfullmäktige, Valdemarsviks kommunfullmäktige

VI, AV FULLMÄKTIGE UTSEDDA REVISORER har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland (organisationsnummer 222000-2758) av dess direktion. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Förbundet redovisar ett negativt balanskravsresultat om -2,5 mnkr och lever därmed inte upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Direktionen har i enlighet med KL 11 kap 12§ fastställt en åtgärdsplan för att återställa det negativa balanskravsresultatet inom 3 år, vilken redovisas i enlighet med LKBR 11 kap 11§ i förvaltningsberättelsen.

VI BEDÖMER, trots ovanstående, sammantaget att förbundsdirektionen i Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

VI BEDÖMER att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

VI BEDÖMER att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

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

VI TILLSTYRKER, att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Norrköping den 22 mars 2023

Tommy Svensson
Förtroendevald revisor
utsedd av Norrköpings kommun

Gunnel Öman Gennebäck
Förtroendevald revisor
utsedd av Linköpings kommun

Göran Ekdahl
Förtroendevald revisor
utsedd av Norrköpings kommun

Dick Jonsson
Förtroendevald revisor
utsedd av Linköpings kommun

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SÅ.2023.66 Handling: 417243

Ankom: 2023-05-03 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417243

RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND
Besök Albrektsvägen 150, Norrköping
Post Albrektsvägen 150, 602 39 Norrköping
Växel | 010–480 40 00
E-post | info@rtog.se

WWW.RTOG.SE

FACEBOOK.COM/RTOG

LINKEDIN.COM – RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND

INSTAGRAM.COM/RADDNINGSTJANSTENOSTRAGOTALAND

Räddningstjänsten
Östra Götaland

Räddningstjänsten
Östra Götaland

FÖRBUNDSREVISIONEN

Till:

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland
Norrköpings kommunfullmäktige
Linköpings kommunfullmäktige
Åtvidabergs kommunfullmäktige
Söderköpings kommunfullmäktige
Valdemarsviks Kommunfullmäktige

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Revisionsberättelse 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland (organisationsnummer 222000-2758) av dess direktion. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Förbundet redovisar ett negativt balanskravsresultat om -2,5 mnkr och lever därmed inte upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Direktionen har i enlighet med KL 11 kap 12§ fastställt en åtgärdsplan för att återställa det negativa balanskravsresultatet inom 3 år, vilken redovisas i enlighet med LKBR 11 kap 11§ i förvaltningsberättelsen.

Vi bedömer, trots ovanstående, sammantaget att förbundsdirektionen i Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

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

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

Norrköping den 22 mars 2023

Tommy Svensson
Förtroendevald revisor
utsedd av Norrköpings kommun

Gunnel Öman Gennebäck
Förtroendevald revisor
utsedd av Linköpings kommun

Göran Ekdahl
Förtroendevald revisor
utsedd av Norrköpings kommun

Dick Jonsson
Förtroendevald revisor
utsedd av Linköpings kommun

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisionsredogörelse 2022
Granskning av Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götalands bokslut och årsredovisning 2022
Basgranskning av Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland 2022
Granskning av Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götalands delårsrapport per 31 augusti 2022

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Räddningstjänsten
Östra Götaland

FÖRBUNDSREVISIONEN

2023-03-22

KR 2022/0018

Revisionsredogörelse 2022

Inledning

En viktig del i förbundsrevisorernas arbete är planeringen, där valet av granskningsområde blir avgörande för revisionens resultat. Revisionens granskning sker därför utifrån en riskbedömning som dokumenteras i en revisionsplan. Revisorernas samlade bedömning finns i revisionsberättelsen och de väsentligaste synpunkterna finns sammanfattade i denna revisionsredogörelse.

Årets övergripande granskning har skett i dialog med förbundets ledning. Varje granskning har dokumenterats i en rapport som kommuniceras med förbundet.

Revisionens arbete

Under året har revisionen utförts av fyra förtroendevalda revisorer, 2 från Linköping och 2 från Norrköping. Revisorerna har i sitt arbete biträtts av sakkunniga från revisionskontoret i Norrköping och Linköping. I förbundet ingår även tre andra medlemskommuner, Åtvidaberg, Söderköping och Valdemarsvik. Dessa tre kommuner har inte någon egen revisor i förbundsrevisionen och därför avser förbundsrevisionen att efter årets granskning inbjuda till ett möte med dessa revisorer. Avsikten är att ge dessa revisionsgrupper möjligheten att ställa frågor om revisionen och ge sitt perspektiv på räddningstjänsten i förbundet.

Budgeten för revisionens arbete har uppgått till 130 tkr.

Revisionen i sammandrag

Granskning av Delårsrapport 2022

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland har upprättat en delårsrapport (tertialrapport) med helårsprognos per den 31 augusti 2022.

Revisorerna kunde inte bedöma resultatet i delårsrapporten med avseende på såväl finansiella mål som mål för verksamheten, eftersom det saknas finansiella mål och mål för verksamheten inte presenteras med förväntad utveckling.

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Postadress
Revisionskontoret
Norrköpings kommun
601 81 Norrköping

Besöksadress
Dalsgatan 14

Telefon
011-15 17 98

E-post
revisionskontoret@norrkoping.se
Internet

Motivet bakom bedömningen var att det saknades fastställda finansiella mål för god ekonomisk hushållning avseende 2022 i budget. Enligt kommunallagen 11 kap 6§ ska budget innehålla mål för god ekonomisk hushållning.

Förbundsdirektionen har vid sitt sammanträde i november 2022 fattat beslut om att revidera sin budget för 2022 så att de fastställda finansiella målen inkluderades.

Delårsrapporten saknade även den förväntade utvecklingen för verksamhetsmålen. Regeringen och Rådet för kommunal redovisning (som normerar den kommunala redovisningen) betonar att delårsrapporten är ett viktigt styrdokument för direktionen avseende mål för ekonomi och verksamhet. Enligt Rådet för kommunal redovisning ska upplysningar om förbundets förväntade utveckling lämnas avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

Basgranskning 2022

Revisorerna har även genomfört en översiktlig granskning av förbundets verksamhet, ekonomi och interna kontroll. De slutsatser som basgranskningen lyfter är följande:

- Den sammantagna bedömningen är att styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten huvudsakligen är inte helt ändamålsenlig och tillfredsställande.
- Den sammantagna bedömningen är att förbundets styrning, ledning, uppföljning och kontroll av ekonomin i huvudsakligen är tillfredsställande.
- Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i huvudsak är inte helt tillräcklig.

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2022

Revisorerna har genomfört en granskning av årsbokslut och årsredovisning.
Den samlade bedömningen är att dessa är upprättade enligt god redovisningssed i kommunal verksamhet och att räkenskaperna är i god ordning.

Förbundet redovisar ett negativt balanskravsresultat om -2,5 mnkr och lever därmed inte upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Direktionen har i enlighet med KL 11 kap 12§ fastställt en åtgärdsplan för att återställa det negativa balanskravsresultatet inom 3 år, vilken redovisas i enlighet med LKBR 11 kap 11§ i förvaltningsberättelsen.

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

2023-03-22

Beslut om revisionsredogörelsen 2022

Revisionsredogörelsen för kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland år 2022 fastställdes av förbundsrevisionen den 22 mars 2023.

FÖRBUNDSREVISIONEN

Tommy Svensson
Förtroendevald revisor

Gunnel Öman Gennebäck
Förtroendevald revisor

Göran Ekdahl
Förtroendevald revisor

Dick Jonsson
Förtroendevald revisor

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Räddningstjänsten
Östra Götaland

Granskning av bokslut och årsredovisning 2022

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

NORRKÖPING

Revisionskontoret

2023-03-22
KR 2022/0018

Handläggare, titel, telefon
Anna Holmberg, sakkunnig revisor
011-15 17 98
Pernilla Östling, certifierad yrkesrevisor
011-15 16 68

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2022

Innehållsförteckning

1. Inledning 2
2. Resultat av granskningen 4
3. Bedömning revisionsfrågor 6

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Postadress
Norrköpings kommun
Revisionskontoret
601 81 Norrköping

Besöksadress
Dalsgatan 14

Telefon
011-15 17 98

E-post
revisionskontoret@norrkoping.se
Internet
www.norrkoping.se/revision

1. Inledning

Vi vill uppmärksamma läsaren på att våra analyser kommer löpande i rapporten tillsammans med iakttagelser.

Denna rapport behandlar vår granskning av Räddningstjänsten Östra Götalands årsbokslut och årsredovisning 2022.

Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen ska genomföras enligt god revisionssed i kommunal verksamhet och i enlighet med kommunallagen.

Granskningen har utförts av Anna Holmberg och Pernilla Östling från Norrköpings kommuns revisionskontor.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att pröva om årsbokslutet och räkenskaperna är rättvisande och om årsredovisningen är förenlig med de mål förbundsdirektionen beslutat, såväl de finansiella som för verksamheten. Denna granskning ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) samt gällande rekommendationer avseende god redovisningssed?
- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultat och ställning?
- Har balanskravet uppfyllts?
- Har målen för god ekonomisk hushållning uppnåtts och är resultatet i årsredovisningen förenligt med förbundsdirektionens mål, såväl finansiella som för verksamheten?

2.2 Metod

Granskningen grundas på en analys av resultat- och balansräkning samt en utökad granskning av poster som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. En utgångspunkt i granskningen kommer vara de noteringar och slutsatser som gjordes vid granskningen av årsbokslutet 2021 och delårsrapport 2022.

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Denna rapport har kvalitetssäkrats enligt revisionskontorets checklista för kvalitetssäkring av rapport, som baseras på Skyrev:s regler.
Rapporten har faktagranskats av förbundets chefsekonom.

2.3 Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som har bildat underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar bygger på;

- Kommunallag (2017:725)
- Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning
- Rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning

2.4 Avgränsning

Det är direktionen som är ansvarig för årsredovisningens upprättande. Granskningen har utförts enligt god revisionssed med särskilt beaktande av den kommunala särarten. En revision innefattar att granska ett urval av underlag för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I revisionen ingår också att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten. Planeringen har genomförts med utgångspunkt i en risk- och väsentlighetsanalys. Det innebär att vi har koncentrerat våra insatser där risken för väsentliga fel är som störst.

Detta innebär att det kan finnas brister vi inte identifierat i årets revision, men som kan visa sig i senare års revisioner.

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

2. Resultat av granskningen

2.1 Budget för 2022

Enligt kommunallagen 11 kap 5§ ska kommuner, vilket även innefattar kommunalförbund, upprätta en budget för nästa kalenderår. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna.

Inför 2021 genomförde direktionen besparingar om 4 mnkr för att nå en budget i balans. Förbundet fick under 2021 avslag på den hemställan till medlemskommunerna om ökat medlemsbidrag för 2022. Detta resulterade i att förbundet gjorde ytterligare översyn av både intäkter och kostnader och att viss planerad verksamhetsutveckling flyttades framåt. I den budget som direktionen fastställt för 2022 finns en ofinansierad intäkt om 2,6 mnkr.

Direktionen följer inte kommunallagen om att fastställa en budget i balans för räkenskapsåret 2022.

Vår granskning visar trots ovanstående notering att det finns en transparens från direktionen, där de tydliggör att 2,6 mnkr av intäkterna är ofinansierade i den fastställda budgeten för 2022.

2.2 Översiktlig resultatanalys

Förbundet redovisar ett negativt resultat om -2 mnkr för år 2022. Detta är första gången i förbundets historia som man redovisar ett negativt resultat.

Utfallet av verksamhetens intäkter överstiger budget, exklusive den ofinansierade intäkten, med 2,1 mnkr. Delar av intäktsökningen härrör till utbildnings- och tillsynsverksamheten som ökat trots att även detta år har varit påverkat av pandemin. De allmänt stigande priserna och en ökande inflation har resulterat till att även kostnaderna överstiger budgeten, exempelvis har kostnaderna för drivmedel ökat totalt med 71% jämfört med föregående år.

Procentuellt har intäkterna ökat med 1,4% jämfört med föregående år samtidigt har personal- och övriga kostnader ökat med 2,8%.

2.3 Uppföljning av god ekonomisk hushållning

Balanskrav:

> Förbundet redovisar ett negativt balanskravsresultat om -2,5 mnkr och lever därmed inte upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

Direktionen har i enlighet med KL 11 kap 12§ antagit en åtgärdsplan för att återställa det negativa resultatet inom tre år vilken redovisas i enlighet med LKBR 11 kap 11§ i förvaltningsberättelsen.

Vi har tagit del av och genomfört en översiktlig analys/granskning av åtgärdsplanen och underliggande dokumentation. Det finns en medvetenhet hos direktionen kring de övriga utmaningar förbundet står inför och att samtidigt återställa det negativa resultatet.

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA 2023 66 Handling: 417151

Finansiella mål:

- Det egna kapitalet ska motsvara minst 5% av nettoomsättningen.

  Det egna kapitalet uppgår till 13 497 tkr per 31 december 2022 vilket motsvarar 5,9% av nettoomsättningen på 230 538 tkr.

- Förbundets sammanlagda investeringar över tid bör ej överstiga 15 mnkr per år.

  Årets investeringar uppgår till 3,7 mnkr per 31 december 2022. Sett över en femårsperiod inklusive årets ligger förbundets investeringar på ett snitt om 7,7 mnkr.

Vi delar förbundets bedömning att ovanstående två finansiella mål har uppnåtts.

Verksamhetsmål:

Förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning följs upp i en separat rapport, Verksamhetsplan 2022 uppföljning. I årsredovisningen finns en sammanfattning av måluppfyllelse 2022. I redovisningen framgår att av 10 mål bedöms 8 mål vara uppfyllda och 2 mål bedöms vara delvis uppfyllda.

Redovisningen av utfallet är till visa delar otydliga. Ett antal indikatorer saknar information om storleken på den totala populationen som indikatorn avser att mäta och det är inte tydligt om utfallet är det ackumulerade årsutfallet eller utfall per tertial. Det redovisade utfallet av verksamhetsmålen saknar även en tydlig dokumenterad analys hur utfallet bedömts och ska tolkas.

Vi kan inte bedöma utfallet av verksamhetsmålen.

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

3. Bedömning revisionsfrågor

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) samt gällande rekommendationer avseende god redovisningssed?

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt gällande lag och rekommendationer.

- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultat och ställning?

Vår bedömning är att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

- Har balanskravet uppfyllts?

Vi delar förbundets bedömning att balanskravet inte är uppfyllt.
Förbundet redovisar ett negativt balanskravsresultat för räkenskapsåret 2022.
Direktionen har i enlighet med KL 11 kap 12§ fastställt en åtgärdsplan för att återställa det negativa balanskravsresultatet.

- Har målen för god ekonomisk hushållning uppnåtts och är resultatet i årsredovisningen förenligt med förbundsdirektionens mål, såväl finansiella som för verksamheten?

Vår bedömning är att resultatet inte lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vi delar förbundets bedömning att de två finansiella målen är uppfyllda. Vi kan inte bedöma utfallet avseende målen för verksamheten.

Anna Holmberg
Sakkunnig revisor

Pernilla Östling
Certifierad yrkesrevisor

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Räddningstjänsten
Östra Götaland

Basgranskning
2022

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

NORRKÖPING
REVISIONSKONTORET

2022-10-19

KR 2022/0018

Handläggare, titel, telefon
Örjan Högberg, sakkunnig revisor
011-15 17 15

Revisionsrapport av kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland

Innehållsförteckning

1. Inledning.....2
2. Kommunalförbundets ansvarsområde.....3
3. Resultat och bedömning av dokumentstudier och intervjuer.....3

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Postadress
Norrköpings kommun
Revisionskontoret
601 81 Norrköping

Besöksadress
Dalsgatan 14

Telefon
011-15 17 98

E-post
revisionskontoret@norrkoping.se
Internet
www.norrkoping.se/revision

1. Inledning

Förbundsrevisorerna ska varje år granska Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland. Granskningen ska genomföras enligt god revisionssed i kommunal verksamhet och i enlighet med kommunallagen. Utifrån revisorernas riskanalys 2022 har ett fokus i granskningen legat på förbundets styrning av ekonomi med hänsyn till besparingskrav, samhällsutveckling, befolkningsökning, klimatförändringar, mm.

1.1 Revisionsfrågor

Denna basgranskning ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är förbundets ledning, styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten ändamålsenlig och tillfredsställande?
- Är förbundets ledning, styrning, uppföljning och kontroll av ekonomin tillfredsställande?
- Har förbundet en tillräcklig intern kontroll?

1.2. Metod och avgränsning

Räddningstjänsten Östra Götaland är granskad på ett övergripande sätt vilket innebär att vi utifrån ett särskilt granskningsprogram gått igenom vissa styrande processer för förbundet. Den metod granskningen baseras på är systematiska dokumentstudier samt intervjuer. Det innebär att vi i första hand granskat om förbundet har system och rutiner för en fungerande styrning av verksamheten. Tillämpningen har inte granskats fullt ut. Intervjuer har skett med politiker och tjänstepersoner. De bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar bygger på gällande lagstiftning och nedanstående revisionskriterier.

1.3. Kvalitetssäkring

Denna rapport är sakgranskad av de som intervjuats. Slutsatserna och revisionsbedömningarna ansvarar revisionskontoret för. Rapporten är även kvalitetssäkrad enligt Skyrevs[1] rekommendationer av stadsrevisorn i Norrköpings kommun, Caroline Nyman.

1.4. Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar bygger på gällande lagstiftning och Förbundsordning för Räddningstjänsten Östra Götaland.

[1] Skyrev är en yrkesförening för yrkesrevisorer i primärkommuner. Föreningen ger ut och normerar yrkesrevisorernas arbete. www.skyrev.se

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Granskningen utgår ifrån följande revisionskriterier:

- Lagstiftning (kommunallag, förvaltningslag, speciallagstiftning)
- Förbundsordning för Räddningstjänsten Östra Götaland, 2020-03-04
- Överenskommelse mellan medlemmarna och Räddningstjänsten Östra Götaland, 2020-03-24
- Handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor

2. Kommunalförbundets ansvarsområde

Förbundets medlemmar är Linköpings, Norrköpings, Söderköpings, Valdemarsviks och Åtvidabergs kommuner. Per 2022-04-30 har förbundet 419 anställda (42 brandvärnsmän) som fördelar sig på fyra heltidsstationer, tolv deltidsstationer, fyra räddningsvärn och två utbildningsanläggningar. Förutom utryckande verksamhet arbetar Räddningstjänsten Östra Götaland för färre olyckor och minskade skador genom utbildning och information samt stödjer företag och organisationer i deras säkerhetsarbete. En del av verksamheten är även myndighetsutövning i form av tillsyn som sker i en förebyggande verksamsamhet.

Förbundet arbetar i medlemskommunerna med olycksförebyggande åtgärder, räddningsinsatser samt risk- och sårbarhetsanalyser. Förbundet stödjer även medlemskommunerna med säkerhetsarbete och krishantering.

3. Resultat och bedömning av dokumentstudier och intervjuer

3.1. Styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamhet

Vid granskningstillfället har direktionen haft sex sammanträden, av planerade åtta, under 2022, vilka delvis genomförts digitalt. Närvaron har varit tillfredsställande.

Sedan 2016 finns en fastställd styrmodell för förbundet. Syftet är att skapa en helhet från direktionen till tjänstemannaorganisationen (som även inkluderar medlemskommunerna) för att uppnå en effektiv och ändamålsenligt styrning och ledning av förbundet. Enligt uppgift upplevs styrmodellen till vissa delar vara inaktuell, vilket även revisionen tidigare har uppmärksammat. Förbundet har under 2022 startat ett arbete med att aktualisera styrmodellen och samordna den efter de styrande dokumenten. Från och med 2020 gäller den nya förbundsordningen och överenskommelsen mellan medlemskommunerna och förbundet.

Förbundsdirektionens avsiktsförklaring för åren 2020-2023 fastställdes 2019. I avsiktsförklaringen anges fyra inriktningsmål för; olycksförebyggande verksamhet och räddningstjänst, stärkt säkerhet för enskilda, en attraktiv arbetsplats med stärkt chefskap och ett växande

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

förbund med stabil ekonomi. Utifrån denna och i enlighet med förbundets styrmodell har direktionen vid sitt sammanträde i december 2021 fastställt verksamhetsplanen och budgeten för 2022. Förbundets verksamhetsplan har tio mål (nio 2021), till vilka indikatorer kopplas för att mäta måluppfyllelsen. Sju av de tio målen har förbundet valt att arbeta vidare med från 2021 års verksamhetsplan. Tillkommande mål för 2022 är ”Säkerhet vid vatten”, ”Utvecklad operativ förmåga”, och ”Kortare insatstider”.

Verksamhetsplanen och målen följs upp och redovisas för direktionen varje tertial, samtliga uppföljningar behandlas som beslutsärenden av direktionen. I verksamhetsplanen anges att resultatet av uppföljningen samt vidtagna åtgärder efter uppföljningen redovisas till direktionen efter varje tertial. Vid granskningstillfället har uppföljningen för tertial 2 redovisats för direktionen. Förbundets slutsatser av uppföljningen är att tertialet visar att mycket verksamhet har ökat i omfattning jämfört med motsvarande period förra året. Vid direktionens möte i mars presenterades uppföljningen för 2021. Denna visade att fem av nio mål hade nåtts. Fyra av nio mål hade delvis nåtts. Att dessa mål endast delvis hade nåtts förklarades av den då rådande pandemin, som omöjliggjorde den verksamhet som krävdes för att nå dessa mål.

Lagen (2003:778) om skydd mot olyckor har reviderats och trädde i kraft 1 januari 2021. Föreskrift gällande handlingsprogram samt ledning av kommunal räddningstjänst trädde i kraft 1 januari 2022. En av förändringarna i samband med revideringen av lagstiftningen är att MSB[2] tagit över tillsynen av förbundet från Länsstyrelsen. MSB har utfärdat föreskrifter och allmänna råd om innehåll och struktur i handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst, MSBFS 2021:1. Förbundet har utifrån det under hösten 2021 arbetat fram ett nytt handlingsprogram för skydd mot olyckor. Direktionen fastställde vid sitt sammanträde i oktober ett utkast som därefter gått ut på remiss till berörda myndigheter, kommuner och organisationer. Beslut om nytt handlingsprogram för skydd mot olyckor togs vid direktionens möte 2022-01-26.

Revisionsbedömning

Föregående års granskning visar att direktionen inför, och under, verksamhetsåret hade agerat aktivt och fattat beslut både utifrån det korta och långa perspektivet i sin styrning av verksamheten. Denna bedömning kvarstår även för 2022. Förbundets styrning följer en tydlig röd tråd från förbundsordningen, den överenskommelse som slutits mellan medlemskommunerna och förbundets direktion, till verksamhetsplan.

Förbundets styrmodell är från 2016. Vid 2021 års granskning konstaterades det att det har skett förändringar i förbundets organisation och vi kunde även se att direktionens styrning och ledning utvecklats jämfört med 2016. Vi

[2] Myndigheten för samhällsskydd och beredskap

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

rekommenderade direktionen att göra en översyn av sin styrmodell för att säkerställa att den samspelar med dagens organisation och direktionens styrning och ledning av verksamheten. Vi ser positivt på att denna rekommendation har hörsammats under 2022 och att ett utvecklingsarbete sker.

Verksamhetsplanen och målen följs upp och redovisas för direktionen varje tertial. Målen i en verksamhetsplan bör vara tydliga, mätbara, realistiska och möjliga att nå under det år för vilket de har fastställts. Därför har till varje målområde indikatorer definierats för att mäta måluppfyllelsen. Vad gäller ett antal indikatorer rekommenderar vi att storleken på den totala populationen som indikatorn avser att mäta redovisas. Vidare skulle också den tertialvisa uppföljningen vid T2 (och T3) kunna förtydligas avseende om uppföljningen avser tertialvis information eller om informationen är ackumulerad.

Granskningen visar även att måluppfyllelsen vid den tertialvisa uppföljningen skulle kunna utvecklas med en dokumenterad helårsprognos. En redovisning bör ske av hur helårsprognosen förhåller sig till de av direktionen fastställda mål (på samma sätt som målen för god ekonomisk hushållning ska prognosticeras vid delår). Upplysningarna bör avse dels vad som faktiskt är känt om framtiden, dels de förväntningar som finns och som är baserade på konkreta, kända förhållanden som berör förbundets verksamhet direkt eller indirekt. De risker och osäkerhetsfaktorer som är förknippade med dessa förhållanden bör i detta sammanhang kommenteras. Utan en helårsprognos får direktionen svårt att analysera och bedöma utvecklingen av måluppfyllelsen och ges då heller inte möjlighet att aktivt ta ansvar för att hantera eventuella avvikelser från målen. Om negativa avvikelser upptäcks i tid kan direktionen vidta snabba och effektiva åtgärder för att nå målen. Då dessa otydligheter i måluppfyllelsen föreligger kan vi inte bedöma om målen kommer bli uppfyllda eller inte.

Vår sammanfattande bedömning är att förbundets styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten huvudsakligen inte är helt tillfredsställande.

Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Delvis tillfredsställande	Inte tillfredsställande

3.2. Styrning, ledning, uppföljning och kontroll av ekonomi

Direktionen fastställde i december 2021 drifts- och investeringsbudget för 2022 och plan 2023-2026. I budgethandlingen finns en tydlig koppling till förbundets mål och inriktning. 2022 års driftsbudget visar en ofinansierad intäkt om 2 623 tkr. Vid granskningstillfället uppgår den ofinansierade intäkten till cirka 1,3 mnkr, enligt uppgift. Vid mötet i september 2022 beslutade direktionen att begära ökat medlemsbidrag till följd av de ökade pensionskostnaderna.

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Under 2021 skickade direktionen en hemställan till medlemskommunerna om en ökning av medlemsavgifter för 2022. Hemställan tog sin utgångspunkt i dåvarande besparingskrav samt den strategiska plan som förbundet har för perioden 2023-2027, där det framgår tydliga behov av att förstärka och utöka förbundets verksamhet. Hemställan avslogs av samtliga medlemskommuner. Detta har resulterat i att förbundet under 2022 gjort ytterligare översyn av både intäkter och kostnader, viss planerad verksamhetsutveckling har fått flyttats framåt.

Budgethandlingarna för 2022 innehåller en omvärld-/trendspaning med faktorer som påverkar ekonomin under perioden 2022-2026. Till detta kommer även förbundets planer på nybyggnation av ny station i Norrköping samt ett nytt räddnings- och övningsfält. Hänsyn tas även till konsekvenserna av ny lagstiftning kopplat till lagen om skydd mot olyckor. En uppräkning av medlemsbidraget för 2022 är fastställt till 2,2 % minus ett rationaliseringskrav på 1 %, vilket ger 1,2 % i uppräkning av medlemsbidraget för budgetåret 2022. Detta har lett till att inga större verksamhetssatsningar har kunnat planeras för 2022. Några kostnadsökningar har emellertid inte kunnat skjutas på framtiden, vilka avser stärkt IT-säkerhet, stärkt RIB-verksamhet och extra medel i löneöversynen 2022. I budgeten anges även att satsningar behöver göras under 2023-2026 för att klara uppdraget. Förbundet har därför begärt extra medel för att kunna fortsätta bedriva verksamhet enligt krav och uppsatta mål.

Från protokoll 2021-10-14 framgår att budgetförslaget innebär en förstärkning av medlemsbidragen på omkring 9 miljoner kronor fram till 2027. Detta avser de satsningar som förbundet bedömer är nödvändiga för ett likvärdigt och tillfredsställande skydd mot olyckor. I denna förstärkning inkluderas inte de indexreglerade uppräkningar som sker varje år utifrån gällande överenskommelse. Förbundet bedömer att ytterligare och omfattande besparingar inte kan ske med mindre än att försämringar kommer uppstå i bland annat räddningstjänstens operativa förmåga och den förebyggande verksamheten, med sämre skydd mot olyckor som följd.

Förbundets investeringar avser fordon, räddningsmateriel, övrig verksamhetsknuten kommunikationsutrustning samt vissa lokalanknutna investeringar. I budgethandlingarna redogör förbundet för en omvärldsanalys som visar att verksamheten kommer behöva växa under perioden 2022-2026, och att det därför kommer finns behov av extra medlemsbidrag under denna period. Direktionen flaggar därför även för att investeringsbehovet kommer att öka för kommande år.

Förbundets direktion beslutade i november 2019 om Vägen framåt – RTÖG 2030, som innehåller en mission, verksamhetsidé, målbild och prioriterade initiativ. RTÖG 2030 utgör grund 2022 års budget och för förbundets strategiska plan för perioden 2023-2027. I september respektive oktober 2021 fastställde direktionen den strategiska planen för 2023-2027. I handlingarna redovisas förbundets nödvändiga utveckling och konsekvenser för perioden. Enligt direktionen behöver förbundets verksamhet stärkas

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

inom flera områden för att nå målen i RTÖG 2030 samt uppfylla gällande lagstiftning.

Direktionen beslutade vid mötet i april att anta de reviderade avgifterna för tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor från och med 1 maj 2022. Tidigare kunde kommunen endast ta ut avgift för de kostnader som kunde hänföras till det specifika tillsynsbesöket. I och med ändringarna i lagen har kommunen rätt att ta ut avgift för kostnader som hela tillsynsarbetet innebär.

Direktionen får likt tidigare år löpande ekonomisk uppföljning i form av utfall i jämförelse med periodiserad budget. Direktionen får den ekonomiska informationen utskickat i förväg inför möten. Uppföljningen fördelas på de olika verksamhetsgrenarna. Tertialsvis sker en mer omfattande rapportering, både i text och siffror, där både periodens utfall och det prognostiserade utfallet för året jämförs med budget. Tertialuppfölningen innehåller även annan verksamhetsnära information och statistik, bland annat över personal och sjukfrånvaro. Av underlagen framgår också vad eventuella avvikelser beror på och det finns en analys avseende det prognostiserade utfallet för året.

Revisionsbedömning

Granskningen visar att direktionen arbetar aktivt med att säkerställa de långsiktiga ekonomiska förutsättningarna för förbundet, och följer de överenskommelser vad gäller budgetprocessen.

För 2022 har direktionen beslutat om en budget med en ofinansierad intäkt om 2 623 tkr. I delårsrapporten per 31 augusti noteras att en återhämtning har skett med 1,3 mnkr, men att det fortfarande prognosticeras ett underskott för helåret.

Utöver den löpande ekonomiska uppföljningen upprättats mer omfattande tertialuppföljningar. Den ekonomiska informationen i tertialrapporter innehåller prognos på helår som säkerställer ett underlag som ger direktionen möjlighet att fatta nödvändiga beslut vid eventuella ekonomiska avvikelser.

Granskningen visar också att direktionen står inför såväl nuvarande som framtida ekonomiska utmaningar. Likväl som föregående år rekommenderar vi direktionen att fortsätta ha ett fokus på att aktivt följa och vidta åtgärder vid behov utifrån förbundets ekonomiska utveckling.

Vår bedömning är att styrning, ledning, uppföljning och kontroll av ekonomin i huvudsakligen är tillfredsställande.

Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Delvis tillfredsställande	Inte tillfredsställande

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

3.3. Intern kontroll

Direktionen fastställde internkontrollplanen för 2022 vid sitt sammanträde i december 2021. Förbundet har inför framtagandet av internkontrollplanen genomfört en övergripande risk- och väsentlighetsanalys. En bruttolista med 32 risker finns framtagen utifrån en kartläggning/inventering som därefter värderats och prioriterats. I riskanalysen finns även ett ställningstagande till hur respektive risk ska hanteras/förebyggas och hur kontroll ska ske. Förbundets internkontrollrepresentanter har tagit del av bruttolistan och varit delaktiga vid urvalet till förbundets internkontrollplan.

De områden och aktiviteter i riskanalysen som summerar till mer än 8 eller har en konsekvens på 5 har valts ut att ta med i internkontrollplanen för 2022. Interkontrollplanen omfattar nio risker/kontrollmoment och spänner över arbetsmiljö, administration inkl. GDPR och ekonomi. De ekonomiska riskerna kopplas till LOU och följsamhet till attestreglemente.

Uppföljning av internkontrollplanen genomförs varje tertial och återrapporteras vid dessa tillfällen även till direktionen. Uppföljningen dokumenteras i rapportform vid varje tillfälle och en muntlig dragning sker. Det är främst tjänstepersoner som genomfört kontroller enligt internkontrollplanen. Direktionens internkontrollrepresentanter har varit delaktiga i uppföljningen och i förslag till åtgärder vid avvikelser.

Vid uppföljning av internkontrollplanen går att utläsa att avvikelser har noterats vid kontroller. Enligt uppgift hanteras avvikelser och brister främst i verksamheten och att direktionen delges information om hur brister har hanterats.

Revisionsbedömning

Granskningen visar att det finns en dokumenterad risk-och väsentlighetsanalys, en internkontrollplan finns upprättad utifrån risk- och väsentlighetsanalysen, rapportering av kontroller sker löpande och adekvata åtgärder vidtas utifrån identifierade brister.

Granskningen visar också att det främst är förbundsrådet som genomför risk- och väsentlighetsanalysen samt utvecklar internkontrollplanen, vilket vi ser som en brist. Vid granskningen 2021 rekommenderades förbundet att i större utsträckning involvera hela organisationen inklusive direktionen i detta arbete. Årets granskning visar att verksamhetschefer har blivit mer involverade, men i huvudsak kvarstår denna rekommendation för 2022. Genom en ökad delaktighet i direktionen kan förbundet vidareutveckla arbetet med att finna riskområden till riskanalysen i syfte att få fram underlag till kontrollmoment som är viktiga att granska i planen för intern kontroll. Genom en djupare delaktighet säkerställs också att direktionen ges information och utbildning avseende intern styrning och kontroll.

Vi bedömer att det finns inarbetade rutiner på plats för arbetet med intern styrning och kontroll. Vi rekommenderar emellertid förbundet att skapa skriftligt dokumenterade rutiner för att säkerställa enhetlighet och att kunskapen finns kvar även om medarbetare byts ut.

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Likt föregående år finns en bredd i förbundets riskanalys. Vi bedömer dock att det finns en viss diskrepans mellan riskanalysens kontrollmoment i relation till de risker som omfattas av internkontrollplanen. Av riskanalysens bruttolista om 32 risker har 9 risker valts ut till att hanteras i internkontrollplanen och är därmed föremål för den tertialvisa uppföljningen som redovisas för direktionen. 1 av dessa 9 risker kan bedömas vara av strategisk karaktär och ha en koppling till förbundets mål och uppdrag enligt förbundsordningen (Stärkt säkerhet för enskilda). Övriga 8 risker bedöms vara mer av administrativ karaktär, inklusive arbetsmiljö. I riskanalysen återfinns också ytterligare 15 risker som bedöms vara strategiska och ha en koppling till förbundets mål och uppdrag enligt förbundsordningen (olycksförebyggande verksamhet och räddningstjänst, samt stärkt förmåga att hantera stora olyckor). Vi rekommenderar förbundet att ta ökad hänsyn till förbundets strategiska risker vilket ökar utsikten att internkontrollplanen kan utgöra det strategiska styrdokument som det är tänkt att vara.

Vi kan i granskningen heller inte se hur övriga risker från bruttolistan, som inte återfinns i internkontrollplanen, följs upp och hanteras. Vi rekommenderar förbundet att även följa upp dessa risker. Detta behöver inte ske tertialvis, men riskerna behöver bevakas för att skapa en beredskap att hantera eventuella avvikelser.

Vår bedömning är att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig.

Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Delvis tillräcklig	Inte tillräcklig

FÖRBUNDSREVISIONEN

Örjan Högberg
Sakkunnig revisor
Norrköpings kommun

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Räddningstjänsten
Östra Götaland

Granskning av delårsrapport per 31 augusti 2022

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

NORRKÖPING

Revisionskontoret

2022-10-19
KR 2022/0018

Handläggare, titel, telefon
Anna Holmberg, sakkunnig revisor
011-15 17 98

Granskning av delårsrapport per 31 augusti 2022

Innehållsförteckning

1. Sammanfattning 2
2. Inledning 3
3. Resultat av granskningen 5
4. Bedömning revisionsfrågor 8

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

Postadress
Norrköpings kommun
Revisionskontoret

601 81 Norrköping

Besöksadress
Dalsgatan 14

Telefon
011-15 00 00

Telefax
011-15 17 90

E-post
revisionskontoret@norrkoping.se
Internet
www.norrkoping.se/revision

1. Sammanfattning

Väsentliga bedömningar/iakttagelser som har noterats i granskningen är;

- Prognosen per 31 augusti för helåret 2022 visar ett resultat för förbundet om -1 161 tkr. Vi delar förbundets bedömning utifrån de fakta och prognoser som idag är kända att förbundet kommer redovisa ett negativt balanskravsresultat.

- Det saknas finansiella mål för god ekonomisk hushållning 2022 i verksamhetsplan och budget.
  I båda dokumenten som fastställts av direktionen finns dock avsiktsförklaringen inklusive inriktningsmålen för 2020-2023 varav ett är finansiellt. I budgeten för 2022 anges att det egna kapitalet, enligt överenskommelsen med medlemskommunerna, ska motsvara 5% av omsättningen.

- I uppföljningen av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning saknas en tydlig dokumenterad analys av prognosen för helåret

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

2. Inledning

Vi vill uppmärksamma läsaren på att våra analyser kommer löpande i rapporten tillsammans med iakttagelser.

Denna rapport behandlar vår översiktliga granskning av Räddningstjänsten Östra Götalands delårsrapport per 31 augusti 2022.

Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen ska genomföras enligt god revisionssed i kommunal verksamhet och i enlighet med kommunallagen.

Redovisningsrevisionen ska ge revisorerna underlag för att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Den omfattar granskning av förbundets årsredovisning, delårsrapport, intern kontroll samt granskning av olika system och redovisningsrutiner.

Enligt kommunallagen ska revisorerna granska en delårsrapport som omfattar minst sex månader och högst åtta månader av verksamhetsåret.

Revisorerna skall även bedöma om resultatet i delårsrapporten, som behandlas av direktionen, är förenligt med de mål som direktionen beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av Anna Holmberg från Norrköpings kommuns revisionskontor.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge revisorerna underlag till sin skriftliga bedömning om resultatet i delårsrapporten är förenlig med de mål direktionen beslutat om, såväl de finansiella som för verksamheten. Denna delårsgranskning ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är delårsrapporten upprättad enligt gällande Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) samt gällande rekommendationer avseende god redovisningssed?

- Är resultatet i delårsrapporten förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning såväl finansiella som verksamhets mål?

- Finns större bedömningsposter eller komplexa transaktioner som behöver särskild uppmärksamhet inför årsbokslutet?

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

2.2 Metod

Granskningen grundas på en analys av resultat- och balansräkning samt en utökad granskning av poster som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. Den andra delen avser granskning av förbundets redovisning av direktionens mål i delårsrapporten. En utgångspunkt i granskningen kommer vara de noteringar och slutsatser som gjorts vid tidigare granskning. Intervju sker med ekonom.

Granskningen har i enlighet med god revisionssed varit översiktlig. En revision innefattar att granska ett urval av underlag för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna.

Denna rapport har kvalitetssäkrats av Caroline Nyman (stadsrevisor Norrköpings kommun) enligt revisionskontorets checklista för kvalitetssäkring av rapport, som baseras på Skyrev:s regler.
Rapporten har faktagranskats av förbundets chefsekonom.

2.3 Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som har bildat underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar bygger på;

- Kommunallag (2017:725)
- Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning
- Rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning

2.4 Avgränsning

Det är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Granskningen av delårsrapporten är översiktlig och inriktas på att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål förbundet beslutat om för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Ankom: 2023-04-28 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

3. Resultat av granskningen

3.1 Innehåll i delårsrapport

Från och med 1 januari 2019 gäller ny lagstiftning, Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning som påverkar såväl själva redovisningen som utformning och innehåll i årsredovisningen. Utifrån detta har även rekommendationerna för god redovisningssed uppdaterats.
För upprättande av delårsrapport finns en separat rekommendation, RKR R17.

Delårsrapporten är till sin uppställningsform och redovisade delar i allt väsentligt upprättad enligt gällande lag.

3.2 Budget för 2022

Enligt kommunallagen 11 kap 5§ ska kommuner, vilket även innefattar kommunalförbund, upprätta en budget för nästa kalenderår. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna.

Inför 2021 genomförde direktionen besparingar om 4 mnkr för att nå en budget i balans. Förbundet fick under 2021 avslag på den hemställan till medlemskommunerna om ökat medlemsbidrag för 2022. Detta resulterade i att förbundet gjorde ytterligare översyn av både intäkter och kostnader, viss planerad verksamhetsutveckling flyttades framåt. Direktionen fattar följande beslut vid sammanträde 9 december 2021, §111:
1. Att anta budget 2022 med tillhörande plan för 2023-2026 med följande revideringar:
- att i tabell 2 lyfta ut 2 623 tkr från budgetposten Externa intäkter till en egen rad kallad Ofinansierade intäkter.
2. Att hos medlemskommunerna begära utökning av medlemsbidrag enligt budgetunderlag 2023-2027 och genomförd medlemsdialog.

Direktionen följer inte tillfullo kommunallagen om att fastställa en budget i balans för räkenskapsåret 2022.

Vår granskning visar trots ovanstående notering att det finns en transparens från direktionen, där de tydliggör att 2,6 mnkr av intäkterna är ofinansierade.

3.3 Resultatanalys och prognos

Förbundet redovisar per 31 augusti 2022 ett positivt resultat om 3,1 mnkr, vilket är lägre jämfört med samma period föregående år. En förändring har skett avseende redovisningsprinciper i årets delårsrapport, då en större hänsyn tagits till och periodisering skett av pensionskostnader vilket är en förbättrad följsamhet till god redovisningssed.

Prognosen för helåret 2022 visar på ett underskott om 1,2 mnkr vilket ska ställas i relation till den ”ofinansierade intäkten” i budget om 2,6 mnkr.

Förbundet har senarelagt ”ej kritiska” investeringar för verksamheten vilket enligt prognos kommer att minska kapitalkostnader med 770 tkr för året. Utöver det har ökade intäkter i form av räddningstjänster och fler onödiga

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

automatlarm jämfört med budget förbättrat prognosen för helåret. Utbildningsverksamheten har likt de senaste två åren varit påverkad av pandemin och påvisar lägre intäkter än budget.

3.4 Mål för god ekonomisk hushållning

I kommunallagen återfinns de lagstadgade kraven avseende god ekonomisk hushållning:
- Enligt 11 kapitlet 1§ ska kommuner och regioner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen eller regionen.
- Enligt 11 kapitlet 6§ i budgeten ska de finansiella mål som är av betydelse av för en god ekonomisk hushållning anges. Budgeten ska även innehålla en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska det anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

God hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Och lagen stadgar att det årligen ska fastställas mål för god ekonomisk hushållning såväl finansiella som för verksamheten.

Förbundsdirektionen har fastställt en verksamhetsplan för 2022 där mål för god ekonomisk hushållning avseende verksamheten återfinns.
År 2019 antog förbundsdirektionen för perioden 2020-2023 en avsiktsförklaring med tillhörande inriktningsmål totalt fyra stycken. Bland dessa finns inriktningsmålet, Ett växande förbund med stabil ekonomi:
- Förbundet ska arbeta för en god ekonomisk hushållning, stor ekonomisk medvetenhet och helhetssyn på alla resurser. Det årliga ekonomiska resultatet ska vara större eller lika med noll kronor. Förbundets sammanlagda investeringar över tid bör ej överstiga 15 miljoner kronor per år. Förbundet ska aktivt arbeta för att nya kommuner blir medlemmar i förbundet.
I överenskommelsen med medlemskommunerna som gäller från och med 2020 anges att förbundet ska ha ett eget kapital som motsvarar 5 procent av förbundets omsättning.

Det saknas finansiella mål för 2022 i verksamhetsplan och budget.
I båda dokumenten som fastställts av direktionen finns avsiktsförklaringen inklusive inriktningsmålen för 2020-2023 med. I budgeten för 2022 anges att det egna kapitalet, enligt överenskommelsen med medlemskommunerna, ska motsvara 5% av omsättningen.

Både i tertialrapporten per 30 april 2022, som fastställts av direktionen, och delårsrapporten per 31 augusti 2022 anges att de finansiella målen för 2022 är att:
- det egna kapitalet ska motsvara minst 5 procent av nettoomsättningen
- investeringarna över tid inte ska överskrida 15 mnkr per år och ska finansieras inom ramen för befintlig checkkredit.

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

3.5 Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning

Som noteras ovan saknas fastställda finansiella mål 2022 för god ekonomisk hushållning.

Vi har i vår granskning tittat på det som i delårsrapporten benämns som finansiella mål, vilka överensstämmer med avsiktsförklaring och överenskommelse.

- Det egna kapitalet ska motsvara minst 5% av nettoomsättningen.

  Det egna kapitalet uppgår till 18 643 tkr per 31 augusti 2022 vilket motsvarar 12,2% av nettoomsättningen på 152 735 tkr.

  Utifrån det prognostiserade årsresultatet för 2022 kommer det egna kapitalet uppgå till 14 348 tkr per 31 december 2022 vilket motsvarar 6,3% av den prognostiserade nettoomsättningen på 229 096 tkr.

- Investeringarna ska inte över tid överstiga i snitt 15 mnkr per år.

  Årets investeringar uppgår till 2,8 mnkr per 31 augusti 2022 och prognosen för helår är en investeringsnivå på 5,1 mnkr.
  Sett över en treårsperiod inklusive årets prognos ligger förbundets investeringar på ett snitt om 8 mnkr.

Förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning följs upp i en separat rapport som redovisas i bilaga till delårsrapporten, Verksamhetsplan 2022 uppföljning per 2022-08-31. Där anges att åtta mål har nåtts eller kommer att nås och för två av målen är prognosen att de delvis kommer att nås.

I uppföljningen av verksamhetsmålen saknas en tydlig dokumenterad analys av prognosen för helåret, vilket gör att vi inte kan bedöma om målen kommer bli uppfyllda eller inte.

3.6 Balanskrav

Förbundets redovisar en prognos för helåret 2022 om -1,2 mnkr, vilket även är det balanskravsresultatet enligt LKBR 11 kap 10§ som redovisas.

Vi delar bedömningen i delårsrapporten att balanskravet är negativt.

Inför årsbokslutet behöver direktionen ta hänsyn till både det som regleras i KL 11 kap 12§ och LKBR 11 kap 11§.

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

4. Bedömning revisionsfrågor

- Är delårsrapporten upprättad enligt gällande Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) samt gällande rekommendationer avseende god redovisningssed?

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet för Räddningstjänsten Östra Götaland inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed.

- Är resultatet i delårsrapporten förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning såväl finansiella som verksamhets mål?

Det saknas fastställda finansiella mål för 2022. Vi gör dock bedömningen utifrån de i delårsrapporten upptagna finansiella målen som överensstämmer med direktionens avsiktsförklaring för 2020-2023 och överenskommelsen med medlemskommunerna att det prognostiserade resultatet i allt väsentligt är förenligt med dessa.

I uppföljningen av verksamhetsmålen saknas en tydlig dokumenterad analys av prognosen för helåret, vilket gör att vi inte kan bedöma om målen kommer bli uppfyllda eller inte.

- Finns större bedömningsposter eller komplexa transaktioner som behöver särskild uppmärksamhet inför årsbokslutet?

Förbundet prognostiserar ett negativt balanskravsresultat för räkenskapsåret 2022 och behöver inför årsbokslutet ta hänsyn till både det som regleras i KL 11 kap 12§ och LKBR 11 kap 11§.

Anna Holmberg
Sakkunnig revisor

Ankom: 2023-04-26 Ärende: KS-SA.2023.66 Handling: 417151

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

Samordningsförbundet
Östra Östergötland

SAMÖ 2023/0015

Årsredovisning 2022

Beslutad av styrelsen 2023-03-31

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

Innehållsförteckning

1.Förvaltningsberättelse 2022 4
1.1 Inledning 4
1.2 Styrelsens sammansättning under 2022 4
2. Förbundets planerade inriktning 2022 enligt verksamhetsplan 5
3. Händelser av väsentlig betydelse 7
4. Åtgärder och insatser på individ- och gruppnivå 8
4.1 Sammanfattning statistik helår 2022 8
5. Måluppfyllelse 8
5.1 Måluppfyllelse målområde 1 9
5.2 Måluppfyllelse målområde 2 10
5.3 Måluppfyllelse målområde 3 11
6. Ekonomiskt utfall 12
6.1 Översikt över verksamhetens utveckling 13
6.2 Driftsredovisning 13
6.3 Resultaträkning 13
6.4 Balansräkning 14
6.5 Kassaflödesanalys 15
6.6 Noter 15
7. Styrelsens underskrift 17

Bilagor till årsredovisningen

Resultatsammanställning helåret 2022

Målgruppsbeskrivning 2022

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

Ordförande har ordet

Verksamhetsåret 2022 var ett händelserikt år för Samordningsförbundet Östra Östergötland där Samordningsförbundet tog nya grepp och kliv framåt. En utvecklingsresa påbörjades med en ny förbundschef vid rodret, en resa som påbörjades 2022 och som kommer fortsätta både 2023 och framåt.

Under 2022 arbetade förbundet brett med förbättringar, däribland att få till en effektiv organisation och ett utvecklat system för uppföljning och utveckling av verksamheten. Självvärderingen som genomförts på de fyra plattformarna samt den kommande externa genomlysningen för verksamhetsåren 2018-2022 ger oss förutsättningar att arbeta framåt och komma ännu längre under 2023.

Att tydliggöra deltagarens resa mot arbete eller studier genom bland annat BIP-metoden är något som vi arbetat med under 2022 och även det arbetet kommer fortsätta att vidareutvecklas.

För det är just individens resa vi vill fortsätta arbeta med i Samordningsförbundet, där det deltagarnära fokuset är av stor vikt. Vi kan gemensamt stärka förutsättningarna för de individer som våra parter identifierar, så att de kan närma sig arbete eller studier genom Samordningsförbundets finansierade insatser.

Det är också individen som är i fokus i de filmer som tagits fram och som nu finns på Samordningsförbundets nya webbplats. De filmerna visar hur de finansierade insatserna fungerar och där får vi också möta de vi finns till för – individen som är i behov av stöd från flera parter.

Som nytillträdd ordförande tittar jag tillbaka på den förändringsresa som påbörjades under 2022 och ser fram emot ett spännande 2023 för förbundet och de individer vi stödjer!

Simone Öhrn
Förbundsordförande

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

1.Förvaltningsberättelse 2022

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhets-utveckling samt redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2022. Till års-redovisningen hör två bilagor, resultatsammanställning och målgruppsbeskrivning.

1.1 Inledning

Samordningsförbund Östra Östergötland är en fristående juridisk person som är bildat av Finspångs kommun, Norrköpings kommun, Söderköpings kommun, Valdemarsviks kommun, Region Östergötland, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Samordningsförbundet är ett resultat av lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

Samordningsförbundet har i uppdrag att:
– Besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen
– Stödja samverkan mellan samverkansparterna
– Finansiera insatser som avser individer som är i behov av samordnade rehabiliterings insatser
– Besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning skall användas
– Svara för uppföljning och utvärdering av samordningsförbundets verksamhet

Målgruppen för den finansiella samordningen är personer i förvärvsaktiv ålder som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och som uppbär offentlig försörjning. Syftet med den finansiella samordningen är att underlätta en effektiv resursanvändning. De samordnade resurserna ska användas för insatser som syftar till att den enskilde ska uppnå eller förbättra sin förmåga till förvärvsarbete. Utöver de direkta insatserna på individ- och gruppnivå medger även lagstiftningen möjlighet till förebyggande insatser på individ- och gruppnivå.

Samordningsförbundet skall enligt lag om kommunal redovisning upprätta en särskild årsredovisning för verksamheten från räkenskapsårets början.

1.2 Styrelsens sammansättning under 2022

Styrelsen för Samordningsförbundet Östra Östergötland har under 2022 bestått av sju ledamöter (med ersättare). Styrelsen har genom ett presidium (ordförande, vice ordf. och förbundschef) berett ärenden inför de elva styrelsemöten som genomförts:

- Ordförande Irma Görtz, Norrköpings kommun (Roger Eklund Åkesson)
- Vice ordf. Birgitta Thyrsson Wessman, Region Östergötland (Simone Öhrn)
- Malin Masimov, Försäkringskassan (Darin Isaksson)
- Nina Strand/Kristin Braag, Arbetsförmedlingen (Håkan Ljungberg)
- Kristin Andersson, Finspångs kommun (Bert Egnell)
- Boel Holgersson, Söderköpings kommun (Pia Dingsten)
- Nhela Ali, Valdemarsviks kommun (Carina Thuresson)

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

2. Förbundets planerade inriktning 2022 enligt verksamhetsplan

För att stödja förbundsmedlemmarna, på individuell och strukturell nivå, fattade styrelsen 2019/2020 beslut om följande långsiktiga inriktning:

- Finansiera mötesledare vid samordnad individuell planering
- Finansiera individinriktade aktiviteter utifrån identifierade lokala behov
- Systematiskt arbete med avvikelsehantering på systemnivå för att upptäcka ”glapp” och avsaknad av insatser genom behovsanalyser.
- Metodutvecklingsprojekt utifrån upptäckta ”glapp” och avsaknad av insatser finansierade via ESF, externa projekt och utvecklingsmedel, utvecklingsmedel från förbundet
- Tillsammans med medlemmarna skapa olika mötesplatser utifrån behov

Styrelsen har genom den långsiktiga inriktningen gett medlemmarna möjlighet att använda Samordningsförbundet som arena för samverkan kring målgruppen. Detta kan ske genom nätverk/mötesplatser för utveckling och lärande utifrån behov, tillsammans med medlemmarna, civilsamhälle, näringsliv, brukarföreningar mm. Samordningsförbundets målgrupp är bred, 16-64 år med behov av samordnade insatser. De finansierade insatserna erbjuder stöd till hela målgruppen. Alla individinriktade insatser ska arbeta utifrån Samordningsförbundets värdegrund. De individinriktade verksamheter som finansieras av Samordningsförbundet drivs, leds och styrs av förbundsmedlemmarna utifrån givet uppdrag. Inriktningen är nedbruten i aktiviteter och processer i verksamhetsplanen för 2022 enligt nedan.

2.1 Parternas chefsgrupp

I VP 2022 sägs att: *Parternas chefsgrupp, tidigare beredningsgruppen, utses av förbundsmedlemmarna och representerar sin organisation, men har samordningsförbundets uppdrag i fokus. Gruppen har ett delat uppdrag, ett beredande uppdrag samt ett uppdrag att vara operativ styrgrupp för de finansierade individinriktade verksamheterna.* Se förändringarna i uppdrag som skett under kvartal 1 under punkt 3 *Händelser av väsentlig betydelse*.

2.2 Verksamhetsutvecklare

Verksamhetsutvecklarna finansieras under 2022 för att stödja förbunds-medlemmarna kring hur genomförandet av de individinriktade verksamheterna enligt verksamhetsplan ska utföras. Funktionen har under första halvåret 2022 bestått av två tjänster på 25% vardera men utökades under andra halvåret till 50%. Se förändringar under punkt 3 *Händelser av väsentlig betydelse*.

2.3 Försteg på lätt svenska

Detta försteg var ett särskilt metodarbete som under 2022 testades riktat mot målgruppen språksvaga med behov av samordnade insatser. Uppstarten försenades och det har varit problem med tillströmning av deltagare av olika orsaker. Inför 2023 har teoridelen bibehållits och målgruppen integrerats med övrig förstegsverksamhet. Uppläggen ser lite olika ut vid respektive plattform beroende på deltagare.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

2.4 Förstegsinsatser

Målgruppen för förstegsinsatser är personer 16-64 år med behov av samordnad rehabilitering. Syftet är att dessa personer ska återfå eller förbättra sina möjligheter till egen försörjning. 2022 finansierar Samordningsförbundet försteg inom plattformarna (helt eller delvis) i de fyra medlemskommunerna som vänder sig till hela målgruppen inom finansiell samordning. I Finspång, Söderköping och Valdemarsvik genomförs dessa vid de respektive arbetsmarknadsenheterna och är en del av deras utbud. I Norrköping bedrivs det som en egen samlokaliserad verksamhet med personal från Regionen och Norrköpings kommun.

2.5 SIP mötesledare

Samordningsförbundet finansierar mötesledare SIP (samordnad individuell planering) under 2022. Mötesledarna är möjliga att avropa för samtliga förbundsmedlemmar. Utbildningsinsatser riktad direkt till myndighetspersoner har varit en strukturövergripande insats i syfte att sprida metoden till förbundsmedlem.

2.6 Uppföljning och utvärdering

Uppföljning och utvärderingsarbetet har gradvis under första halvåret flyttas från kansliet till verksamhetsutvecklarna. Finansierade insatser såsom systembrister i samverkan, stoppa våldet, självvärdering, lätt svenska, BIP mm sker nu i samverkan mellan förbundschef/statistikansvarig och partsanställda verksamhetsutvecklare.

2.7 Insatskatalogen

Insatskatalogen är ett sökinstrument vars syfte är att effektivisera och rationalisera sökandet efter insatser för dem i behov av stöd mot egenförsörjning, inkludering och ökad livskvalitet. Katalogen kan användas som ett vardagsverktyg för myndighets-personal men är även öppen för allmänhet som själva vill söka efter lämpliga insatser och aktiviteter. Antalet användare har visserligen ökat rejält under 2022 men Insatskatalogen har fortfarande väldigt låg användningsfrekvens. Insatskatalogen slås under 2023 ihop med Välfärdsguiden vilket ger den fler funktioner.

2.8 Kompetensutvecklingsinsatser 2022

Under året har de tre förbunden i länet genomfört åtta gemensamma digitala seminarier riktade till medarbetare, chefer och politiker främst i Östergötland. Satsningen med gemensamma utbildningar fortsätter under 2023. Särskilda insatser riktad mot plattformspersonalen och BIP-metodiken har också påbörjats.

2.9 ESF-projektet ”Försteg”

Samordningsförbundet beviljades ESF-medel för perioden 2020-10-01 –2022-12-31 för att tillsammans med medlemmarna Norrköping, Söderköping och Valdemarsviks kommuner samt Region Östergötland, psykiatricentrum, utveckla förstegsinsatser för behovsgrupper som står långt ifrån arbetsmarknaden och inte nås av ordinarie insatser eller de av Samordningsförbundet finansierade insatserna. ESF-projektet förändrades under 2021 då Norrköpings kommun och Region Östergötland valde att dra sig ur projektet. Projektet består sedan dess av Söderköpings och Valdemarsviks kommuner. Konsekvenserna av förändringen har inneburit att projektet minskat i volym samt i budgetomslutning.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA 2023 59 Handling: 418700

Projektet gick i mål tillfredsställande både ekonomiskt och innehållsmässigt där hela 74% av ursprunglig budget för ESF-medel nyttjades. Projektets verksamheter har nu implementerats hos parterna inom ramen för plattformarna. En slutrapport från projektet finns att läsa på https://soo.samordning.org/var-verksamhet/dokument

2.10 Stoppa våldet

Arbetet med att implementera den nationella satsningen stoppa våldet i plattformsarbetet har påbörjats genom en gemensam utbildningssatsning. Enbart Plattform Norrköping har mäktat med att implementera metodmaterialet fullt ut under verksamhetsåret. Diskussioner har förts i chefsgrupperna huruvida om detta är något som samordningsförbundet ska ägna sig åt då uppdraget redan åligger på parterna från annat håll. Nya styrelsen får ta ställning till det fortsatta arbetet.

2.11 BIP och brotänket

Ett arbete har inletts med att tydliggöra deltagarens resa mot arbete/studier. Arbetet med att implementera BIP metoden i förstegsverksamheten har inletts och tagits emot väl av plattformspersonal och operativa chefer. Mer info ges under 5.1.3.

3. Händelser av väsentlig betydelse

Förbundet fick i början av året oförutsedda kostnader med anledning av tjänstepensionsuttag vilket är förklaringen till kansliets ökade kostnader. Kostnaden var ej känd vid planering och upprättande av Verksamhets- och budgetplan för 2022.

En ny förbundschef tillträdde vid årsskiftet och två stora organisationsförändringar har skett under våren till följd av detta och en tredje har inletts under hösten:

1. Parternas chefsgrupp delades i början av året upp i två grupper, en operativ chefsgrupp bestående av plattformarnas chefer som leds av förbundschefen och en strategisk styrgrupp bestående av högre chefer från parterna som är ett stöd till förbundschefen. Förändringen har bidragit till bättre dialoger och snabbare beslut.

2. Kansliet har rationaliserats, två processledare motsvarande 1,5 heltidstjänst har succesivt försvunnit under verksamhetsåret, till att bestå av en förbundschef på heltid och en statistikansvarig på 25%. Förbundet genomför numera uppföljning och utvärdering i samarbete med två partsanställda verksamhetsutvecklare som vardera ökat sin tjänst från 25% till 50% under året.

3. Plattform Norrköping har de senaste åren haft bemanningsproblem vilket inneburit driftstörningar och att budgeterade medel inte använts fullt ut. I syfte att få till en tydligare ledning och styrning av Plattform Norrköping har parterna Norrköpings kommun och Region Östergötland i samförstånd påbörjat en process om att Norrköpings kommun fullt ut tar över ledning och styrning. En arbetsgrupp med ovan nämnda parter och förbundschef har bildats för att genomföra processen.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA 2023 59 Handling: 418700

4. Åtgärder och insatser på individ- och gruppnivå

4.1 Sammanfattning statistik helår 2022

Alla uppgifter tagna från bilaga *Resultatsammanställning heläret 2022*. I bilagan *Målgruppsbeskrivning 2022* tydliggörs också hur bakgrunden ser ut för deltagarna i våra finansierade insatser. Bedömningen är att deltagarna vid inskrivning står långt ifrån arbetsmarknaden och våra deltagare kommer också via försörjningsstöd i större utsträckning än riksgenomsnittet. Helårsekvivalenterna från SCB är ett annat sätt att synliggöra vårt förbunds utmaningar Hushållens ekonomi allmän statistik (scb.se)

Antal deltagare
275 deltagare har någon gång under året varit i insats via plattformarna under 2022. Den genomsnittliga insatstiden har minskat under 2022 jämfört med 2021.

Könsfördelning
Könsfördelningen bland deltagarna har varit **52,7%** kvinnor och **47,3%** män.

Avslutade deltagare
114 deltagare har avslutat insatsen under året (109 deltagare har fullföljt). Av dem har 6 personer fått arbete (5,8 heltidsarbete), 15 personer har börjat studera (12,8 heltidsstudier) och 8 personer blev aktivt arbetssökande på Arbetsförmedlingen.

SIP-mötesledning
Mötesledarna har totalt genomfört **110** möten (förmöten, SIP-möten, uppföljningsmöten) till 63 individer. Könsfördelningen är relativt jämnt fördelad med vissa lokala skillnader mellan plattformarna. Mötesledarna har förutom SIP-möten genomfört länsövergripande utbildningsinsatser till ordinarie myndighet där 75 myndighetspersoner från östra länsdelen deltagit.

AF-koordinatorn
AF-koordinatorn har medverkat i totalt **425** interna/externa kontakter och möten, varav 85 % var kopplad till Plattform Norrköpings verksamhet.

5. Måluppfyllelse

Styrelsen för Samordningsförbundet Östra Östergötland sätter långsiktiga mål för förbundet och dess verksamhet. Målen utgår från Samordningsförbundet Östra Östergötlands vision. Målen sätts dels på strategisk/strukturell/övergripande nivå och dels på operativ/individnivå samt på finansiell nivå. Utgångspunkten för val av de olika målen är NNS indikatorer. Tanken med indikatorerna är att samordningsförbunden ska kunna följa effekterna av finansiell samordning. Genom att mäta målen (indikatorerna) kan förbundet visa hur samverkan utvecklas. De strategiska/strukturella/övergripande målen mäts i samband med den nationella indikatormätningen under hösten. De operativa/individmålen mäts i samband med att deltagare avslutar insatsen. Enligt verksamhetsplanen ingår endast de deltagare som avslutat insatsen och besvarat enkäten i mätningen av måluppfyllelsen.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

5.1 Måluppfyllelse målområde 1

5.1.1 Delmål 1

Antalet individer som får stöd via finansierade insatser ska öka i förhållande till 2021.

Utfall Försteg: En ökning med 87 deltagare (46%) jämfört med 2021.

Utfall SIP-mötesledning: En minskning med 10 deltagare jämfört med 2021.

5.1.2 Delmål 2

Antalet individer som upplever stegförflyttning närmare arbete/studier ska öka i förhållande till 2021.

Utfall stegförflyttning: 79,7% av deltagarna känner sig mer redo att arbeta/studera, vilket är en ökning med 4,7% jämfört med 2021 (Svarsfrekvensen från deltagarna har också ökat stort mellan 2021 och 2022, från 57% till 74,2%).

5.1.3 Delmål 3

Under 2022 påbörjar de finansierade insatserna arbetet med att utveckla metoder för att säkerställa vad som sker efter avslutad förstegsinsats för att implementera ”brotänket”.

Utfall: Målet har förändrats till att mer handla om hur plattformarnas verksamhet kan överbrygga ”glappet” mellan plattformens verksamhet och parternas ordinarie verksamhet samt synliggöra de utmaningar som finns mellan parterna.
Detta har adresserats på följande sätt:

- Under året har arbetet med att införa den vetenskapligt baserade BIP-metoden i plattformsverksamheten påbörjats. Mer info om metoden https://vaeksthusets-kompetencecenter.dk/sv/forskning/
- Extra finansierad satsning på införandet av funktionen arbetsgivar- och studiekoordinatorer vid plattformarna. Vilket skett i samarbete med de kommunala arbetsmarknadsenheterna och AF-koordinatorn.
- Framtagande av Lex Heller som är ett digitalt verktyg för att fånga upp de avvikelser i parternas ordinarie verksamhet som plattformspersonal ser.

5.1.4 Delmål 4

Under 2022 ska modellen uppföljning och utvärderingspolicyn med fokus på ”självvärdering” implementeras succesivt i de finansierade insatserna.

Utfall: Självvärderingsmodellen har genomförts vid alla plattformar under oktober-november och det har givit bra reflexioner kring den egna verksamheten som styrelsen tar med sig i den nya långsiktiga inriktningen som tas fram under 2023. Rapporten kan läsas via förbundets nya webbplats https://soo.samordning.org/var-verksamhet/dokument

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

5.1.5 Delmål 5

Under 2022 undersöka förutsättningar och hitta former för att utvärdera deltagarens resa efter avslutad finansierad insats.

Utfall: Detta mål är svårt att uppfylla då lagstiftning och parternas ordinarie verksamheter inte underlättar för samordningsförbundet att kunna följa de deltagare som varit involverad i plattformsverksamheten. Under året har det t.ex. meddelats att det nationella systemet SUS ska ersättas med Uppföljning FINSAM där ingen möjlighet till persondata finns inlagd. Det nya systemet kommer bara registrera antal deltagare och kön. Det finns dock vissa möjligheter att via Arbetsförmedlingen och kommunerna kunna följa plattformens deltagare vilket kommer undersökas ytterligare under verksamhetsår 2023.

5.2 Måluppfyllelse målområde 2

5.2.1 Delmål 1

Samordningsförbundet och dess samverkande parter har en gemensam och tydlig bild om förbundets uppdrag, roll och funktion samt att de samverkande parterna har en tydlig bild av sin egen roll i förbundet.

Utfall: Det nationella indikatorverktyget för finansiell samordning ger inte ett tydligt svar på eventuell måluppfyllelse. I protokoll från styrelsemöten och chefsgruppsmöten kan utläsas att genomförda organisationsförändringar i början av året tydliggjort rollfördelning och förbundets fokus. För att tydligare skriftligt få svar på detta mål har det i verksamhetsplan 2023 införts att denna måluppfyllelse ska mätas via en egen SAMÖ enkät som lyfter frågeställningar kring denna målbild.

5.2.2 Delmål 2

De aktiviteter som förbundet erbjuder och genomför ska bidra till nytt lärande och utveckla samverkan.

Utfall: Inget av de utvärderingsverktyg som använts under året har specifikt adresserat denna målbild. För att tydligare skriftligt få svar på detta mål har det i verksamhetsplan 2023 införts att denna måluppfyllelse ska mätas via en egen SAMÖ enkät som lyfter frågeställningar kring denna målbild.

5.2.3 Delmål 3

Arenor skapas där brukarnas/brukarorganisationernas erfarenheter och synpunkter aktivt tas tillvara inom de finansierade verksamheterna och Samordningsförbundet.

Utfall: Under 2022 har den gemensamma seminarieserien med övriga samordnings-förbund i Östergötland lyft olika brukarperspektiv. En ny webbplats med filmer har skapats i syfte att lyfta fram plattformarna/brukarnas erfarenheter. ESF-projektet Förstegs externa utvärdering https://soo.samordning.org/var-verksamhet/dokument intervjuade deltagarnas egna perspektiv på insatserna och erfarenheterna arbetades in i plattformarnas verksamhet. Under 2023 kommer fokusgrupper bestående av deltagare från plattformsverksamheten komplettera självvärderingsmodellen.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA 2023.59 Handling: 418700

5.2.4 Delmål 4

Den finansierade personalen ska aktivt bidra med sina erfarenheter i planering av insatser.

Utfall: Erfarenheter från plattformspersonal har fångats upp via självvärderingsmodellen, via verksamhetsutvecklarnas olika uppföljnings och kompetensutvecklingsinsatser och därifrån via operativa chefsgruppen vidare som underlag vid formandet av verksamhetsplan 2023.

5.3 Måluppfyllelse målområde 3

Förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet till nytta för målgruppen och med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip. Samlat eget kapital från tidigare verksamhetsår ska nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen.

5.3.1 Delmål 1 - God ekonomisk hushållning

Förbundets skall bedriva en verksamhet med god ekonomisk hushållning. Det vill säga den verksamhet som bedrivs, ska vara effektiv och ändamålsenlig utifrån lagen om finansiell samordning samt förbundsordningen.

Utfall: Målet bedöms uppfyllt utifrån hur det formulerats i Verksamhetsplan 2022. Inför VP 2023 har begreppet *god ekonomisk hushållning* definierats tydligare.

5.3.2 Delmål 2 - Förbundets kostnader

Förbundets kostnader skall under 2022 inte överstiga budgetramen.

Utfall: Bokslutet visar att kostnaderna inte översteg budgetramen.

5.3.3 Delmål 3 - Förbundets medel

Förbundets medel skall hanteras så att högsta möjliga avkastning uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras.

Utfall: Förbundet har placerat stora delar av det egna kapitalet hos Norrköpings kommuns internbank med en ränta omfattande 1%. Målet bedöms uppfyllt.

Med kraftigt förändrat ränteläge under senare delen av 2022 har det egna kapitalet helt och hållet placerats hos SEB i början av 2023 för bättre löpande avkastning.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

6. Ekonomiskt utfall

Den totala budgeten för 2022 omfattade 20 716 Tkr, varav 17 322 Tkr var intäkter från medlemmarna och resterande medel eget kapital samt finansiella intäkter.

I resultaträkningen för helår 2022 redovisas ett underskott om 1 505 Tkr vilket är ett trendbrott mot senaste två åren men mindre än budgeterat underskott på 3 334 Tkr. Den enskilt största orsaken till att budgeterade medel ej använts fullt ut beror på bemannings- och rekryteringsproblem vid Plattform Norrköping vars omfattning ej var känt vid delårsbokslutet.

Kostnadsfördelning i budget för 2022 fördelades avrundat enligt följande (fjolårets siffror i parentes): administration 24% (22%), strukturinriktad verksamhet 7% (5%) och individinriktad insats 69% (73%).

Kansliets kostnader har varit högre 2022 än 2021 delvis beroende på att ny förbundschef rekryterats vilket inneburit dubblering på tjänsten under första kvartalet. Den största orsaken till förhöjda kanslikostnader beror på att förbundet fått oförutsedda pensionskostnader med anledning av pensionsavgång. Kostnaden var ej känd vid planering och upprättande av verksamhets- och budgetplan för 2022.

Vid årsbokslutet har förbundet ett eget kapital om 6 040 Tkr. Målsättningen är att inom tre år nå Nationella rådets rekommendation om nivå på eget kapital. Det ger ett riktmärke på att cirka 2,8 miljoner är en rekommenderad nivå på eget kapital för SAMÖ enligt den tilldelningsmodell som varit senaste åren. Observera att detta är en annan siffra än den som kommunicerades i senaste delårsrapporten vilket beror på att Nationella rådet förtydligat att hela tilldelningen, inte bara den statliga, ska utgöra beräkningsgrund för eget kapital.

Även fast det finns ett ekonomiskt överskott i Samordningsförbundet Östra Östergötland finns det anledning att se över delar av kostnadsbilden i syfte att samnyttja resurserna på ett effektivt sätt med individens bästa i fokus. När vi nu går in i en lågkonjunktur kommer behovet av extra satsningar finnas och då är det bra att förbundet har möjligheter till detta. Vilka samarbeten ska vi ha framöver och hur vi ska prioritera våra resurser kommer under 2023 arbetas fram i den nya långsiktiga inriktningen.

Simone Öhrn
Förbundsordförande

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

6.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i Tkr

År	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Verksamhetens intäkter	-17 502	-17 483	-17 424	-17 544	-18 609
Verksamhetens kostnader	19 007	15 362	13 453	19 918	21 547
Årets resultat	-1 505	2 121	3 971	-2 374	-2 938
Soliditet	48%	54%	59%	22%	39%
Antal anställda	3	3	3	4	5

6.2 Driftsredovisning

Belopp tkr	**Utfall jan-dec 2022**	**Aktuell budget Jan-dec 202**	**Avvikelse utfall – budget**	**Bokslut helår 2021**
Nettokostnad	19 007	20 716	-1 709	15 362
Bidrag/intäkt	-17 502	-17 382	-156	-17 483
Resultat	-1 505	-3 334	1 829	2 121
Utgående eget kapital	6 040	4 211	1 829	7 545
Likvida medel	10 528			10 907

6.3 Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Verksamhetens intäkter	1	17 322 000	17 322 000
Övriga intäkter		66 168	112 619
Verksamhetens kostnader	2	-18 978 465	-15 333 817
Avskrivningar	3	-20 598	-17 999
Verksamhetens nettovinst/förlust		**1 610 895**	**2 082 803**
Finansiella intäkter		114 287	48 417
Finansiella kostnader		-8 104	-10 268
Resultat efter finansiella poster		**- 1 504 712**	**2 120 952**
Årets resultat		**- 1 504 712**	**2 120 952**

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

6.4 Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.		Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
	Maskiner och inventarier	3	64 392	71 994
Summa anläggningstillgångar			**64 392**	**71 994**
Omsättningstillgångar				
	Kortfristiga fordringar	4	1 989 429	3 018 509
	Kassa och bank		10 527 518	10 906 902
Summa omsättningstillgångar			**12 516 947**	**13 925 411**
Summa tillgångar			**12 581 339**	**13 997 405**
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital		5		
	Årets resultat		-1 504 712	2 120 952
	Övrigt eget kapital		7 544 683	5 423 731
Skulder				
	Kortfristiga skulder	6	6 541 368	6 452 722
Summa eget kapital, avsättningar och skulder			**12 581 339**	**13 997 405**
Ansvarsförbindelse			0	0

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

6.5 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i kr.	2022-12-31	2021-12-31
Årets resultat	- 1 504 712	2 120 952
Justering för avskrivningar	20 598	17 999
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**-1 484 114**	**2 138 951**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	1 029 080	-1 295 568
Ökning/minskning kortfristiga skulder	88 646	2 700 218
Kassaflöde för den löpande verksamheten	**1 117 726**	**1 404 650**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	- 12 996	-89 993
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-12 996**	**-89 993**
Årets kassaflöde	**-379 384**	**3 453 608**
Likvida medel vid årets början	10 906 902	7 453 294
Likvida medel vid årets slut	10 527 518	10 906 902

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

6.6 Noter

Not 1. Verksamhetens intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Driftbidrag från staten	8 661 000	8 661 000
Driftbidrag från Norrköpings kommun	3 312 072	3 299 815
Driftbidrag från Söderköpings kommun	337 398	340 010
Driftbidrag från Valdemarsviks kommun	178 602	185 447
Driftbidrag från Region Östergötland	4 330 500	4 330 500
Driftbidrag från Finspångs kommun	502 427	505 227
Summa	**17 332 000**	**17 322 000**

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

Not 2. Verksamhetens kostnader

	2022-12-31	2021-12-31
Köp av verksamhet	12 918 365	10 956 539
Lokalkostnader	225 960	214 083
Personalkostnader	4 605 934	3 423 221
Övriga verksamhetskostnader	1 228 206	739 974
Summa	**18 978 465**	**15 333 817**

Not 3. Maskiner och inventarier

Belopp i kr.	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	89 993	0
Inköp	12 996	89 993
Summa utgående ackumulerade anskaffningsvärde	**102 989**	**89 993**
Ingående avskrivningar	-17 999	
Årets avskrivningar	-20 598	-17 999
Summa utgående ackumulerade avskrivningar	-38 597	0
		0
Summa utgående restvärde	**64 392**	**71 994**
Genomsnittlig nyttjandeperiod, år	5	0

Not 4. Fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	1 498 825	2 198 583
Fordran Skatteverket	416 021	383 264
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	74 583	436 659
Summa	**1 989 429**	**3 018 509**

Not 5. Eget kapital

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	7 544 683	5 423 731
Årets resultat	-1 504 712	2 120 952
Summa	**6 039 971**	**7 544 683**

Not 6. Kortfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	2 200 651	1 809 915
Personalens skatter och avgifter	659 469	507 596
Semesterskuld	17 423	106 620
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 663 825	4 028 591
Summa	**6 541 368**	**6 452 722**

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

7. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.
(Då varje ledamot sitter på ett personligt mandat ska de inte skriva under i egenskap av representant för en myndighet, utan från sin roll i förbundets styrelse).

Datum:……..…

……	……....
Simone Öhrn	*Malin Masimov*
Ordförande	Vice ordförande
……	……
Frida Granath	*Evelina Nilsson*
Ledamot	Ledamot
……	……
Per Hanö	*Kristin Braag*
Ledamot	Ledamot
……	
Birre Waern	
Ledamot	

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418700

Resultatsammanställning

Samordningsförbundet Östra Östergötland

Heläret

2022

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Samordningsförbundet
Östra Östergötland

PLATTFORM
FINSPÅNG NORRKÖPING SÖDERKÖPING VALDEMARSVIK

Finansierade insatser 2022

Samordningsförbundet Östra Östergötland (SamÖ)

Under året har Samordningsförbundet finansierat Plattformar i samtliga fyra kommuner, Finspång, Norrköping, Söderköping och Valdemarsvik.

Försteg: Innehåller Samordnad Planering (följer deltagarens väg i Plattformen) och Försteg, i grupp och individuellt. Utöver det finns även det ESF-finansierade projektet som ingår i Försteg Söderköping och Valdemarsvik 2021-2022, samt Försteg på lätt svenska i Norrköping och Söderköping.
Deltagarna i försteg registreras i SUS. Måluppfyllelsen mäts genom SUS samt Indikator (se nedan).

Mötesledare SIP: Under året har Samordningsförbundet finansierat SIP-mötesledare i de fyra kommunerna. Antalet ärenden registreras i separat statistikfil. Måluppfyllelsen mäts genom enkätverktyget Group Session Rating Scale (GSRS) som följer upp kvalitén, alliansen, dialog och samarbetet mellan deltagarna i gruppen.

AF-koordinator: I samtliga fyra kommuner har Samordningsförbundet finansierat en gemensam AF-koordinator som har till sin uppgift att vara länken mellan Plattform och AF:s ordinarie verksamhet. Antalet kontakter registreras i separat statistikfil.

Måluppfyllelsen mäts genom det nationella uppföljningsverktyget **Indikator**, som används i totalt 36 av 75 Samordningsförbund i landet (oktober 2022). Indikatorerna följer upp verksamhetens upplevda kvalité och därigenom också dess utvecklingspotential som finns i en förbättrad samverkan, men den följer också upp deltagarnas upplevelser av den rehabiliteringsprocess som verksamheten och insatserna erbjuder.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Sammanfattning januari – december 2022

Alla uppgifter är hämtade perioden januari – december 2022 från SUS- *utdrag 230301, samt egen statistik.*
De deltagare som har registrerats in efter detta datum finns inte med i rapporten.
Se www.susam.se. Systemet förvaltas av Försäkringskassan.
(Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet).

Antal deltagare

Försteg: 275 deltagare har fått stöd i Försteg under 2022. Det har tillkommit ***146*** nya deltagare under året och vid årsskiftet var det ***129*** deltagare pågående i Plattformarna. (Se sid 6-7)

Könsfördelningen är ***52,7 %*** kvinnor och ***47,3 %*** män, av de som varit aktuella under 2022. (Se sid 6)

Plattformarna har fortsatt flest deltagare i åldersgruppen ***30-39 år***, dock är skillnaden mot övriga åldersgrupper lägre än tidigare. Den åldersgrupp som ökat mest sedan förra året är deltagare mellan ***50-59 år***. (Se sid 8)

SIP-mötesledare: Mötesledarna har totalt genomfört ***110*** möten (förmöten, SIP möten & uppföljningsmöten), för ***63*** individer. Könsfördelningen har börjat jämnats ut mot tidigare år då andelen kvinnor tidigare varit högre. Mötesledarna har förutom SIP möten genomfört länsövergripande utbildningsinsatser till ordinarie myndighet, där ***75*** personer från Östra länsdelen har utbildats till SIP-mötesledare. (Se sid 12)

AF-koordinatorn: Har medverkat i totalt ***425*** interna/externa kontakter och möten, varav delaktig i ***29*** SIP-möten.

(Se sid 15)

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Avslutade deltagare 2022

114 deltagare har avslutat (109 deltagare har fullföljt). Av dem arbetar ***sex*** deltagare motsvarande *5,8 heltidsarbete*. ***15*** deltagare studerar motsvarande *12,8 heltidsstudier* och ***åtta*** deltagare är aktivt arbetssökande på AF. ***89*** deltagare har fullföljt Försteg.

Den genomsnittliga tiden i Försteg har minskat från 11,5 månader 2021 till ***9,6*** månader 2022.
Tiden i Samordnad Planering är något längre ***10,1*** månader och skiljer lite från 2021 – 11,4 månader. (Se sid 9-10)

(SUS, Deltagarens avslut registreras, Utskrivning mot arbete/studier/AF. Därefter anges vart den gått, en deltagare kan t.ex. arbeta 50% och var aktivt arbetssökande på 50%.)

Mål 2022

Delmål 1. *Antalet individer som får stöd via finansierade insatser ska öka i förhållande till 2021.*

Utfall Försteg: *275 deltagare har fått stöd i Plattformarna, en* ***ökning*** *med* ***87*** *deltagare (46%) jämfört med 2021.*
Utfall SIP: *Totalt har mötesledarna gett stöd till 63 individer, en* ***minskning*** *med* ***10*** *individer sedan 2021.*

(Se sid 8, 11 & 12)

Delmål 2. *Antalet individer som upplever stegförflyttning närmare arbete/studier ska öka i förhållande till 2021.*

Utfall stegförflyttning: *79,7% av deltagarna känner sig mer redo att arbeta eller studera vilket är en* ***ökning*** *med* ***4,7*** *procentenheter sedan 2021.*

(Se sid 11 & 13)

Antal avslutade deltagare som besvarade Indikatorenkäten 2021, var 57% (40 av 70). Svarsfrekvensen har ökat stort sedan förra året, 2022 besvarade 74,2 % enkäten (66 av 89).

Jämför vi den undersökta populationen hade vi ett bortfall på 21,6% 2021, helåret 2022 är bortfallet endast 8,3%.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Deltagarreflektioner (Fritextfrågor 11-13, Indikatoravslutsenkäter 2022)

Vad är viktigast för att kunna arbeta eller studera?

- Få rutiner, en rytm i vardagen, att göra saker "på riktigt", interaktion med andra.
- Att vara redo mentalt och ha bra rutiner. Jobba inte för hårt, lyssna på din kropp.
- Hälsan.
- Att vara på en välkomnade och förstående arbetsplats.

Hur gör stödet du får skillnad för dig?

- Jag får bättre insikt i mina styrkor och svagheter och hjälp att lyfta fram det bra. Jag utvecklar bättre självförtroende och vågar tro på mig själv mer.
- Flexibilitet i arbetsschemat utifrån mående och övriga aktivitet (t.ex. boendestöd) har minskat min stress och utmattning.
- Att man lyssnar och bryr sig. Det är viktigt att man bryr sig om mig.
- Jag får möjlighet att hitta strategier som kan göra det lättare att börja med arbetsträning och återgång till arbete.

Vad kan göras annorlunda?

- Mer telefonkontakt med deltagarna.
- Ingenting. Fortsätt med ert sätt att jobba och tro på oss som kommer hit!
- Mer tillgång till saker t.ex. föreläsningar eller andra aktiviteter. Gillar och lära mig och förstå mig mer om mig själv och varför det är så.
- Ärligt talat så kan jag inte tänka mig ett bättre ställe än det här. Det är ovärderligt. Jag har inga klagomål alls.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Alla verksamheter (Januari – december 2022)

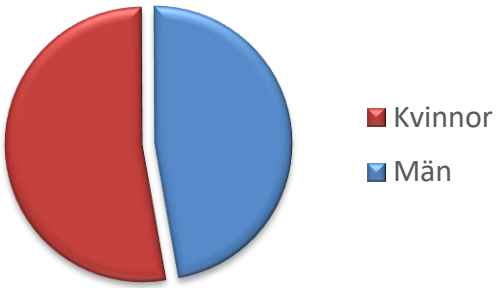
2022

Tabell 1

Samordnad Planering totalt	Pågående 2022-12-31			Nya tom 2022-12-31			Avslutade tom 2022-12-31			Totalt aktuella under 2022		
	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt
Samordnad Planering Finsp.	4	6	**10**	3	7	**10**	3	5	**8**	7	11	**18**
Samordnad Planering Norrk.	33	33	**66**	32	34	**66**	26	23	**49**	59	56	**115**
Samordnad Planering lätt sv Norrk	3	3	**6**	14	7	**21**	11	4	**15**	14	7	**21**
Samordnad Planering Söderk.	13	21	**34**	5	11	**16**	5	9	**14**	18	30	**48**
Samordnad Planering lätt sv Söderk.	3	3	**6**	4	3	**7**	1	0	**1**	4	3	**7**
Samordnad Planering Viken	4	3	**7**	21	5	**26**	22	5	**27**	26	8	**34**
Totalt	**60**	**69**	**129**	**79**	**67**	**146**	**68**	**46**	**114**	**128**	**115**	**243**
								Antal Anonyma deltagare:				**32**
								Summa deltagare inkl. anonyma:				**275**

- Könsfördelning deltagare som varit aktuella 2022: **52,7 % kvinnor** *(128 st)* och **47,3 % män** *(115 st)* .

Könsfördelning



* Vid utdrag av statistik har kansliet har ingen möjlighet att särskilja individerna. En del deltagare flyttas över till annan Plattform, några har avslutas och påbörjas igen innan året är slut.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Alla verksamheter (Januari – december 2022)

2022

Tabell 2

Verksamheter totalt	Pågående 2022-12-31			Nya tom 2022-12-31			Avslutade tom 2022-12-31			Totalt aktuella under 2022		
	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt
Samordnad Planering	60	69	**129**	79	67	**146**	68	46	**114**	128	115	**243**
Försteg	44	52	**96**	64	53	**117**	58	36	**94**	102	88	**190**
									Antal Anonyma deltagare:			**32**

- Fördelning Samordnad Planering & Försteg och anonyma i SUS.

- Totalt har det varit ***275*** st aktuella deltagare under helåret 2022, var av 32 deltagare har registrerats som anonyma i SUS*.
  Vid årsskiftet är ***129*** deltagare pågående i någon av Plattformarnas olika insatser av dem är ***96*** deltagare ute på individuella försteg eller gruppförsteg.
  Sedan årsskiftet har ***146*** deltagare påbörjat Samordnad Planering och ***117*** deltagare har påbörjat sitt Försteg. ***114*** deltagare har avslutat sin väg i Plattformarna.

- Samordnad Planering följer deltagarens väg i Plattform, från inskrivning till utskrivning.
  Deltagaren skrivs in i Försteg den dagen försteget startar, vilket vid rapportuttag gör att flera deltagare finns med både i Försteg och i Samordnad Planering samtidigt.

- ***Anonyma deltagare i SUS.** Deltagaren har tackat nej till att registreras i SUS. De visas endast som volym, 1 pinne och ingen data finns kopplad till deltagaren.*

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Ålder januari - december 2022

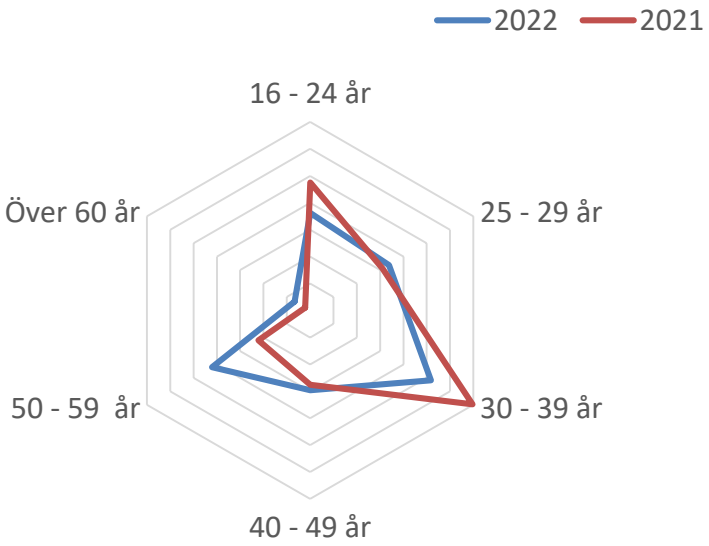
2022

Tabell 3

Aktuella deltagare 2022					
Ålder	**Kvinna**	**Man**	**Totalt**	**2022 %**	**2021 %**
16 - 24 år	15	29	44	**18,1%**	**23,76%**
25 - 29 år	16	25	41	**16,9%**	**15,47%**
30 - 39 år	39	24	63	**25,9%**	**34,81%**
40 - 49 år	22	14	36	**14,8%**	**13,81%**
50 - 59 år	32	19	51	**21%**	**11,05%**
Över 60 år	4	4	8	**3,3%**	**1,1%**
Totalt	**128**	**115**	**243**	**2021:**	**181**
Antal Anonyma deltagare:			**32**		**7**
Summa deltagare inkl. anonyma:			**275**		**188**

- Åldersfördelning för deltagare som har varit aktuella under 2022.

- Fördelningen mellan åldersgrupperna upp till 59 år jämnar ut sig mer och mer. Tyngdpunkten finns fortsatt i åldersgruppen 30 – 39 år, även om vi ser att antal deltagare i ålder 30 – 39 år sjunker. Åldersgruppen 50-59 år är den som har ökat mest med c:a 10 procentenheter.



- ***Delmål 1*** *Antalet individer som får stöd via finansierade insatser ska öka i förhållande till 2021.*

- Antal deltagare
  2022 **275 st.** (varav 32 anonyma)
  2021 **188 st.** (varav 7 anonyma)

→

- ***Utfall:*** 275 deltagare har fått stöd i Plattformarna under 2022, en ***ökning*** med 87 deltagare (46%) i jämförelse med heläret 2021.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Plattform: Avslutade deltagare (Januari – december 2022) 2022

Tabell 4	Samordnad Planering					Försteg				
Sysselsättning efter avslut	**Kv**	**Man**	**Totalt**	**2022%**	**2021%**	**Kv**	**Man**	**Totalt**	**2022%**	**2021%**
Utskrivning; arb/studier/AF	17	7	24	**22%**	**20,9%**	16	7	23	**25,8%**	**24,3%**
Fortsatt rehabilitering	23	16	39	**35,8%**	**39,5%**	22	13	35	**39,3%**	**45,7%**
Sjukdom	25	20	45	**41,3%**	**37,2%**	17	13	30	**33,7%**	**27,14%**
Föräldraledighet	0	0	0	**0%**	**1,2%**	0	0	0	**0%**	**1,43%**
Flytt	0	1	1	**0,9%**	**1,2%**	0	1	1	**1,1%**	**1,43%**
Totalt	**65**	**44**	**109**	**2021:**	**86**	**55**	**34**	**89**	**2021:**	**70**
Utan mätning / Avbrutit	3	2	5		1	3	2	5		1
Totalt antal avslut med avbrutit:	**68**	**46**	**114**		**87**	**58**	**36**	**94**		**71**

- Av **114** avslut i ***Samordnad Planering*** har fem deltagare avslutats "Utom mätning/Avbrutit" (där avslutsdata saknas helt).
  Det är små skillnader sedan 2021, en liten justering har skett, från att flest deltagare avslutades mot "Fortsatt Rehabilitering" 2021 (39,5%); (35,8% -22), till att avslut mot "Sjukdom" (41,3%) har störst andel vid avslut 2022.
  Jämför vi med avsluten i ***Försteg*** där fler avslutas mot "Fortsatt Rehabilitering" (39,3%), även här har andelen sjunkit sedan 2021 (45,7%).

- **Genomsnittlig tid i Samordnad Planering:** 10,1 månader (2021 -11,4 månader)
- **Genomsnittlig tid i Försteg:** 9,6 månader (2021 -11,5 månader)

Tabell 5

Deltagare som har fullföljt insatsen	Samordnad Planering: Efter Insats 2022		Samordnad Planering: Motsvarar heltidsarbete	Samordnad Planering: Efter Insats 2021		Samordnad Planering: Motsvarar heltidsarbete	Försteg: Efter Insats 2022		Försteg: Motsvarar heltidsarbete	Försteg: Efter Insats 2021		Försteg: Motsvarar heltidsarbete
Sysselsättning	**Totalt**	**%av 109 tot.**		**Totalt**	**%av 86 tot.**		**Totalt**	**%av 89 tot.**		**Totalt**	**%av 70 tot.**	
Ej sub arbete	1	0,9%	0,8	2	2,3%	1,7	1	1,1%	0,8	1	1,4%	1,7
Sub arbete	5	4,6%	5,0	6	7,0%	3,4	5	5,6%	5,0	6	8,6%	3,4
Antal deltagare i förvärvsarbete	**6**	**5,5%**	**5,8**	**8**	**9,3%**	**5,1**	**6**	**6,7%**	**5,8**	**7**	**10%**	**5,1**
Antal deltagare i studier	**15**	**13,8%**	**12,8**	**6**	**7,0%**	**4,8**	**14**	**15,7%**	**12,5**	**6**	**8,6%**	**4,8**
Arbetssökande deltagare (AF)	**8**	**7,3%**	**Arb/stud. mots helt**	**8**	**9,3%**	**Arb/stud. mots helt**	**7**	**7,9%**	**Arb/stud. mots helt**	**7**	**10%**	**Arb/stud. mots helt**
Totalt arbete, studier och AF	**29**	**26,6%**	**18,55**	**22**	**25,6%**	**9,9**	**27**	**30,3%**	**18,3**	**20**	**28,6%**	**9,9**

- **6** deltagare har fått arbete motsvarande **5,8 heltidsarbeten**, **15** deltagare har börjat studera motsvarande **12,8 heltidsstudier** och **åtta** deltagare är inskrivna på AF vid avslut. I jämförelse med 2021 är den största skillnaden andelen deltagare som har avslutat mot studier, **en ökning** motsvarande hela **8 heltidsstudier sedan 2021**.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Tabeller avslutade per Plattform januari – december 2022

2022

Tabell 6

Avslut i Plattform SP	Finspång				Norrköping				Söderköping				Valdemarsvik			
Sysselsättning efter avslut	**Kv**	**Man**	**Totalt**	**%**	**Kv**	**Man**	**Totalt**	**%**	**Kv**	**Man**	**Totalt**	**%**	**Kv**	**Man**	**Totalt**	**%**
Utskrivning; arb/studier/AF	1	0	1	12,5%	3	2	5	7,8%	1	4	5	38,5%	12	1	13	54,2%
Fortsatt rehabilitering	1	4	5	62,5%	17	10	27	42,2%	1	1	2	15,4%	4	1	5	20,8%
Sjukdom	1	0	1	12,5%	17	15	32	50%	4	2	6	46,2%	3	3	6	25%
Föräldraledighet	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
Flytt	0	1	1	12,5%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
Totalt antal avslutade deltagare	**3**	**5**	**8**		**37**	**27**	**64**		**6**	**7**	**13**		**19**	**5**	**24**	
						Utan mätning / Avbrutit:					**2**				**3**	
						Totalt antal avslut med avbrutit:					**15**				**27**	

- ***Plattform Finspång*** har haft 8 avslut 2022.
  Två deltagare är inskrivna på AF vid avslut.
- **Genomsnittlig tid i insats:** 11,5 månader.

- ***Plattform Norrköping*** har haft 64 avslut 2022.
  Tre deltagare (4,7%) studerar vid avslut – motsvarande 1,3 heltidsstudier och tre deltagare är inskrivna på AF.
- **Genomsnittlig tid i insats:** 9,3 månader.

- ***Plattform Söderköping*** har haft 15 avslut 2022, varav två deltagare har avbrutit insatsen.
  En deltagare (8%) har fått 100% arbete, tre studerar (23%) – motsvarande 3,0 heltidsarbeten och två deltagare är inskrivna på AF.
- **Genomsnittlig tid i insats:** 14,3 månader.

- ***Plattform Valdemarsvik*** har haft 27 avslut 2022, varav tre deltagare har avbrutit insatsen.
  Fem deltagare (20,8%) har fått arbete – motsvarande 4,8 heltidsarbete. Nio deltagare (37,5%) studerar – motsvarande 8,5 heltidsstudier och en deltagare är inskriven på Arbetsförmedlingen.
- **Genomsnittlig tid i insats:** 9 månader.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Måluppfyllelse Plattformarna januari - december 2022

Målområde 1- Försteg

Personer inom samordningsförbundets målgrupp, oavsett kön uppnår eller förbättrar sin förmåga att nå arbete eller studier.

Delmål 1. *Antalet individer som får stöd via finansierade insatser ska öka i förhållande till 2021.*

Utfall försteg: En ***ökning*** med 87 deltagare (46%) sedan 2021.
2022 – 275 deltagare har varit aktuella – 52,7 % kvinnor och 47,3 % män.
2021 – 188 deltagare har varit aktuella – 53,6 % kvinnor och 46,4 % män.
(metod SUS) (Se sidan 8)

Utfall SIP-mötesledare*: En ***minskning*** med 10 individer i jämförelse med 2021 Totalt har mötesledarna gett stöd till:
2022 – 63 individer där 110 möten har genomförts under året och 65 förfrågningar gjorts.
2021 – 73 individer där 141 möten har genomförts under året och 69 förfrågningar gjorts.
(metod inrapportering från SIP-mötesledarna) *(Se sidan 11)*

Delmål 2. *Antalet individer som upplever stegförflyttning närmare arbete/studier ska öka i förhållande till 2021.*

Utfall stegförflyttning: En ***ökning*** med 4,7 procentenheter sedan 2021.
2022 – 79,7 % känner sig mer redo att arbeta/studera.
2021 – 75 % känner sig mer redo att arbeta/studera.
(metod indikatorprojektet) (Se sidan 12)

Stegförflyttning mäts i samband med avslutat Försteg av deltagare som har fullföljt insatsen och har tillräcklig erfarenhet att fylla i enkät vid avslut.

* Mötesledarna har förutom SIP möten genomfört länsövergripande utbildningsinsatser till ordinarie myndighet, där ***75*** personer från Östra länsdelen har utbildats till SIP-mötesledare.

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

SIP-mötesledare Januari – december 2022

- ***Delmål 1 Utfall SIP*** *Antalet individer som får stöd via finansierade insatser ska öka i förhållande till 2021.*

- ***Utfall:*** En ***minskning*** med 10 individer i jämförelse med 2021.

Tabell 7

SIP Januari-december 2022	Förfrågningar				Förmöten			SIP			Uppföljning			Möten unika individer 2022		
	Kvinnor	Män	Ej känt	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Finspång	4	0	0	4	4	0	4	3	1	4	0	0	0	5	1	6
Norrköping	18	18	6	42	17	16	33	15	12	27	1	4	5	20	18	38
Söderköping	5	5	0	10	5	5	10	5	4	9	6	2	8	6	6	12
Valdemarsvik	6	3	0	9	3	3	6	2	2	4	0	0	0	4	3	7
Totalt	33	26	6		29	24		25	19		7	6		35	28	
	Förfrågningar totalt:			**65**	Förmöten totalt:		**53**	SIP totalt:		**44**	Uppföljningar totalt:		**13**	Unika individer 2022		**63**
														Totalt genomförda möten 2022:		**110**

Helåret 2022: Totalt har mötesledarna gett stöd till 63 individer, där 110 *förmöten/SIP/uppföljning* har genomförts *, perioden 1 jan – 31 dec 2022.*

Tabell 8

SIP Januari-december 2021	Förfrågningar			Förmöten			SIP			Uppföljning			Möten unika individer 2021		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Finspång	2	2	4	2	2	4	1	1	2	2	0	2	10	4	14
Norrköping	25	9	34	18	7	25	15	4	19	9	2	11	22	8	30
Söderköping	10	9	19	11	9	20	9	7	16	12	6	18	15	9	24
Valdemarsvik	7	5	12	6	4	10	6	1	7	6	1	7	3	2	5
Totalt	44	25		37	22		31	13		29	9		50	23	
	Förfrågningar totalt:		**69**	Förmöten totalt:		**59**	SIP totalt:		**44**	Uppföljningar totalt:		**38**	Unika individer 2021		**73**
													Totalt genomförda möten 2021:		**141**

Helåret 2021: Totalt har mötesledarna gett stöd till 73 individer, där 141 *förmöten/SIP/uppföljning* har genomförts *, perioden 1 jan – 31 dec 2021.*

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Indikator stegförflyttning Plattform (Januari – december 2022)

- **Delmål 2 - Försteg**
  Antalet individer som upplever stegförflyttning närmare arbete/studier ska öka i förhållande till 2021.

- ***Utfall: 4,7 %-enheter*** fler deltagare känner sig mer redo för arbete eller studier än 2021.

Tabell 9

Indikator stegförflyttning Jan-dec 2022	Inte alls	Till liten del	Delvis	Till stor del	Till mycket stor del	Helt och hållet	Totalt:
6. Känner du dig mer redo att kunna arbeta eller studera jämfört med innan du fick kontakt med oss?	*7 av 64* *10,9%*	*6 av 64* *9,4%*	*9 av 64* *14,1%*	*7 av 64* *10,9%*	*10 av 64* *15,6%*	*25 av 64* *39,1%*	*51 av 64* *79,7%*

- Jämförelse med tidigare år – Försteg.
  Antal deltagare som känner sig mer redo för arbete eller studier av de som fyllt i enkäten:
  2022 **79,7 %** (51 deltagare av 64)
  2021 **75 %** (30 deltagare av 40)
  2020 **78,9 %** (30 deltagare av 38)
  2019 **80,6 %** (29 deltagare av 36)
  2018 **82,7 %** (43 deltagare av 52)

- 66 deltagare har besvarat Indikators avslutenkät, av dem har 64 deltagare besvarat fråga 6 som är kopplad till delmål 2.
  Antal deltagare som besvarade avslutsenkäten 2021, var 57% (40 av 70).
  Jämför vi svarsfrekvensen med i år, har den ökat stort sedan förra året, 2022 besvarade 74,2 % enkäten (66 av 89).
  Jämför vi den undersökta populationen hade vi 2021 ett bortfall på 21,6%, helåret 2022 är bortfallet endast 8,3%.
  (*Fullständig bortfallsanalys se sid 16.*)

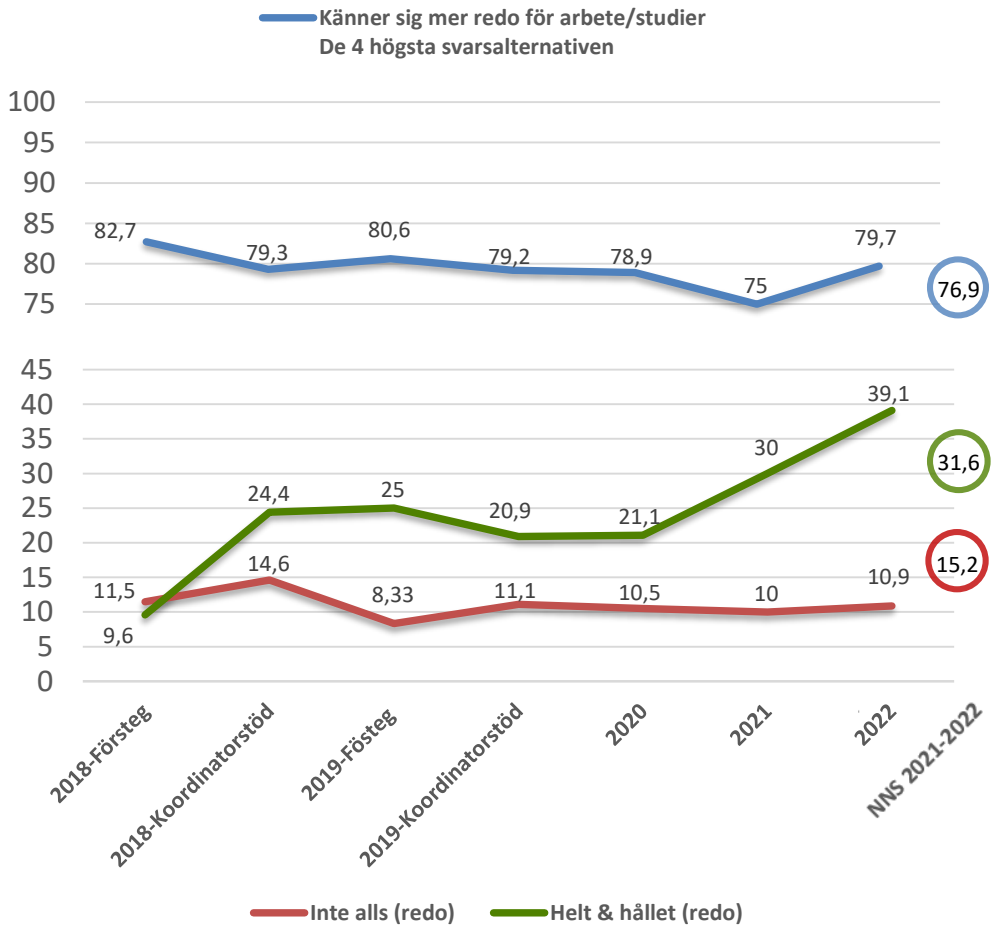
  Ur ett könsperspektiv ser vi på utfallet av de deltagare som känner sig närmare arbete eller studier, att det är relativt jämt mellan könen. Totalt: 79,7%, kvinnor: 80%, män: 78,9%, samt de som inte har velat uppge kön: 80%. Det är en förändring sedan tidigare år då männen har känts sig mer redo än kvinnorna. (2021, kvinnor: 75%, män: 80%)

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Jämförelse över tid 2018-2022, fråga 6 Indikator avslutsenkät

2022

Känner du dig mer redo att kunna arbeta eller studera jämfört med innan du fick kontakt med oss?



I jämförelse över tid, 2018-2022, har vi helåret 2022 det högsta resultatet sedan efter pandemin. *(2018, 2019 gjordes mätningar i Försteg och Koordinatorstöd separat.)*
Vid jämförelse av de fyra högsta svarsalternativen (blå linje) med NNS mätning 2021-2022*, besvarar SAMÖ deltagare i Försteg 2022 (79,7%) c:a 3 procentenheter högre än NNS deltagare totalt (76,9%).

”Helt & hållet”, är det högsta svarsalternativet (grön linje). I mätningen av Försteg 2022 (39,1%) har vi den högsta andel deltagare genom alla år, som känner sig helt & hållet redo att kunna arbeta eller studera jämfört med innan de fick kontakt med oss. Det är 29,4 procentenheter fler än i Försteg 2018 (9,6%) och 7,5 procentenheter fler än i NNS mätning 2021-2022 (31,6%).
Det lägsta svarsalternativet ”Inte alls” (röd linje), har Försteg 2022 (10,9%) 4,3 procentenheter lägre andel deltagare som inte alls känner sig redo att kunna arbeta eller studera i jämförelse med NNS mätning (15,2%).

Förstegen skiljer sig åt både gällande tid i insats och innehåll, samt att frågans formulering 2020 och tidigare var:
Känner du dig mer redo att kunna arbeta eller studera?

**NNS Indikatorer består av sex olika enkäter där avslutsenkät till deltagare ingår. Jämförelsesiffror från NNS mätning november -21 – oktober -22, är hämtade ur Nationell Indikatorrapport 2022. SAMÖ är en av 33 Samordningsförbund som har samlat in avslutsdata till NNS.*

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

AF-koordinator Januari – december 2022

Tabell 10

AF-totalt	Individ	SIP	Samverkan	Totalt
Finspång	12	1	7	20
Norrköping	183	19	160	362
Söderköping	14	6	11	31
Valdemarsvik	3	3	6	12
Totalt	212	29	184	425

Interna och externa kontakter och möten

AF-Individ: Möte med deltagare inom försteg

AF-SIP: Medverkan på SIP-möte med deltagare

AF-Samverkan: Samverkanskontakter utan att individ är med, förfrågningar m.m. Pinne även vid telefon och mailkontakter gällande deltagare och frågor kopplat till möten m.m.

- Andelen kontakter och mötet totalt har nästan halverats (48,1%) sedan helåret 2021. Det är helt i linje med det minskade uppdraget 2022 för AF-koordinatorn, som nu arbetar över hela länet och inte bara mot vårt Samordningsförbund, som 2021.
  Det som sticker ut är att Finspång (20 st.) trots minskat uppdrag, ligger på nästan samma nivå som 2021 (21 st.).

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Bortfallsredovisning Indikatorenkät vid avslut januari - december 2022

Indikatorenkät vid avslut – bortfallsredovisning delmål 2

Utgångspunkt

Utifrån GDPR samt att enkäten ska fyllas i anonymt och endast en gång per deltagare enligt instruktion för ifyllnad av Indikator, går det ej att koppla svar eller bortfall till enskild individ.
Analysen av svaren baseras på de som svarat på enkäten på samma sätt som Indikatorenkäterna redovisas i den nationella rapporten.

Försteg

Vi har haft totalt 94 avslut i Försteg varav fem deltagare ej har fullföljt insatsen. Dessa fem uppfyller inte kriterierna för att fylla i enkäten och ingår **inte** i målpopulationen, detsamma gäller 12 deltagare som inte hade tillräckligt med erfarenhet vid avslut för att kunna fylla i enkäten. Målpopulationen är ***77*** deltagare, 5 deltagare (6,5%) som ingår i målpopulationen har aldrig har tillfrågats.
Den undersökta populationen är de deltagare som har gått att nå under perioden: ***72*** deltagare.
66 deltagare har besvarat enkäten med minst en fråga. Individbortfallet är 8,3% (fem deltagare har tackat nej eller ej skickat tillbaka utskickad enkät, en deltagare har lämnat in blank enkät). 2021 var individbortfallet 21,6%.

Tabell 9

Antal avslut i Försteg 2022	94
Deltagare som har avbrutit insatsen	5
Varav unika deltagare som kan fylla i enkät:	0
Antal deltagare som ej fyller i enkät vid avslut: Ingår ej i målpopulationen	
Deltagare som ej har tillräcklig erfarenhet att besvara enkäten	12
Deltagare som har flyttat över till annan Plattform	0
Målpopulation som uppfyller kriterier för att kunna fylla i enkäten	**77**
Antal deltagare som aldrig tillfrågats	5
Deltagare som är för sjuka att fylla i enkäten vid avslut	0
Antal tillfrågade aktuell mätperiod: Undersökt population	**72**
Brev har skickats ut men ej kommit tillbaka	0
Antal deltagare som aktivt tackat nej	5
Antal deltagare som lämnat in blank enkät	1
Antal deltagare i Försteg som lämnat enkät:	66

Individ bortfall:	*8,3%*

- Ur: **Användarmanual för Indikator 2022.**
  Samtliga deltagare i en verksamhet ska tillfrågas men att svara på enkäten är frivilligt. Deltagaren kan tacka nej muntligen eller genom att lämna in enkäten blank. Deltagaren kan även välja att inte svara på alla frågor.
  Deltagaren ska ha tillräcklig erfarenhet och haft möjlighet att skaffa sig en uppfattning om verksamheten innan enkät besvaras.

- ***Målpopulation:*** *Totalt antal deltagare minus de som ej har tillräckligt med kunskap för att besvara avslutsenkäten.*
  Undersökt population: *Deltagare som har svarat eller avböjt plus utskickade enkäter via post, som ej har besvarats.*
  Ett inklusionskriterium *för att delta i undersökningen är att individen har tillräckligt med kunskap om verksamheten och har fullföljt insatsen.*

Avslutsdata kring deltagarna är uttagen 230301, från SUS. (Se sid 9)

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418701

Samordningsförbundet
Östra Östergötland

Tabell 1. Andel deltagare per kön och tid i offentlig försörjning 2020 -2022 i relation till riket

	SAMÖ 2020			SAMÖ 2021			SAMÖ 2022			Riket 2022		
Tid i offentlig försörjning	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt
Upp till 1 år	5%	7%	**12%**	6%	9%	**15%**	8%	11%	**19%**	8%	7%	**15%**
Upp till 2 år	5%	6%	**11%**	7%	6%	**13%**	6%	6%	**12%**	8%	6%	**14%**
Upp till 3 år	8%	5%	**13%**	6%	6%	**12%**	5%	5%	**10%**	7%	5%	**12%**
Upp till 4 år	6%	3%	**9%**	2%	2%	**4%**	6%	3%	**9%**	5%	4%	**9%**
Upp till 5 år	7%	3%	**10%**	9%	6%	**15%**	8%	4%	**12%**	5%	3%	**8%**
Upp till 6 år	7%	4%	**11%**	5%	3%	**8%**	2%	5%	**7%**	3%	2%	**5%**
Upp till 7 år	3%	3%	**6%**	2%	1%	**3%**	3%	1%	**4%**	3%	2%	**5%**
Upp till 8 år	2%	3%	**5%**	3%	2%	**5%**	2%	2%	**4%**	2%	1%	**3%**
Upp till 9 år	0%	0%	**0%**	1%	0%	**1%**	1%	0%	**1%**	2%	1%	**3%**
Mer än 9 år	7%	4%	**11%**	8%	6%	**14%**	6%	5%	**11%**	7%	5%	**12%**
Ej tillämpligt	4%	6%	**10%**	4%	4%	**8%**	5%	4%	**9%**	7%	7%	**14%**
Totalt	**56%**	**44%**	**100%**	**54%**	**46%**	**100%**	**53%**	**47%**	**100%**	**55%**	**45%**	**100%**

Tabell 2. Andel deltagare per kön och högsta utbildningsnivå 2020 -2022 i relation till riket

	SAMÖ 2020			SAMÖ 2021			SAMÖ 2022			Riket 2022		
Utbildning	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt
Grundskola	20%	17%	**37%**	20%	17%	**37%**	19%	21%	**40%**	17%	17%	**34%**
Gymnasium	29%	18%	**47%**	25%	20%	**45%**	16%	16%	**32%**	21%	17%	**38%**
Annan eftergymnasial utbildning	1%	4%	**5%**	2%	2%	**4%**	3%	3%	**6%**	3%	2%	**5%**
Högskola/Universitet upp till 1 år	2%	0%	**2%**	1%	1%	**2%**	2%	1%	**3%**	1%	1%	**2%**
Högskola/Universitet upp till 3 år	1%	1%	**2%**	2%	2%	**4%**	3%	1%	**4%**	4%	2%	**6%**
Högskola/Universitet mer än 3 år	2%	1%	**3%**	3%	0%	**3%**	3%	1%	**4%**	4%	2%	**6%**
Forskarutbildning	0%	0%	**0%**	0%	0%	**0%**	0%	0%	**0%**	0%	0%	**0%**
Saknas/okänd	1%	4%	**5%**	1%	3%	**4%**	8%	5%	**13%**	6%	4%	**10%**
Totalt	**56%**	**44%**	**100%**	**54%**	**46%**	**100%**	**53%**	**47%**	**100%**	**55%**	**45%**	**100%**

Tabell 3. Andel deltagare per kön och tid i insats 2020 -2022 i relation till riket

	SAMÖ 2020			SAMÖ 2021			SAMÖ 2022			Riket 2022		
Tid i insats	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt
1 - 6 månader	18%	20%	**38%**	21%	15%	**36%**	20%	16%	**36%**	21%	17%	**38%**
7 - 12 månader	19%	14%	**33%**	13%	17%	**30%**	21%	19%	**40%**	17%	13%	**30%**
13 - 18 månader	12%	8%	**20%**	12%	6%	**18%**	6%	5%	**11%**	8%	6%	**14%**
19 - 24 månader	6%	0%	**6%**	7%	5%	**12%**	2%	3%	**5%**	4%	3%	**7%**
25 - månader	2%	2%	**4%**	2%	2%	**4%**	4%	3%	**7%**	6%	5%	**11%**
Totalt	**56%**	**44%**	**100%**	**55%**	**45%**	**100%**	**53%**	**47%**	**100%**	**56%**	**44%**	**100%**

Tabell 4. Andel deltagare per kön och försörjning vid start i insats 2020 -2022 i relation till riket

	SAMÖ 2020			SAMÖ 2021			SAMÖ 2022			Riket 2022		
Försörjning före	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt	Kvinna	Man	Totalt
Sjukpenning/Rehabpenning	22%	9%	**31%**	16%	10%	**26%**	14%	9%	**23%**	16%	7%	**23%**
Aktivitetsersättning	2%	5%	**7%**	1%	5%	**6%**	2%	6%	**8%**	4%	4%	**8%**
Sjukersättning	0%	1%	**1%**	0%	1%	**1%**	0%	0%	**0%**	1%	1%	**2%**
A-kassa	1%	0%	**1%**	1%	0%	**1%**	0%	0%	**0%**	1%	1%	**2%**
Aktivitetsstöd	1%	1%	**2%**	1%	1%	**2%**	2%	0%	**2%**	7%	6%	**13%**
Försörjningsstöd	27%	22%	**49%**	33%	25%	**58%**	26%	27%	**53%**	18%	18%	**36%**
Studiestöd/Studiemedel	0%	2%	**2%**	0%	1%	**1%**	3%	0%	**3%**	1%	1%	**2%**
Annan offentlig försörjning	0%	0%	**0%**	0%	0%	**0%**	1%	0%	**1%**	1%	1%	**2%**
Ingen offentlig försörjning	4%	4%	**8%**	4%	2%	**6%**	6%	4%	**10%**	6%	7%	**13%**
Totalt	**56%**	**44%**	**100%**	**55%**	**45%**	**100%**	**54%**	**46%**	**100%**	**56%**	**44%**	**100%**

Ankom: 2023-05-23 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 418702

Samordningsförbundet
Östra Östergötland

De förtroendevalda revisorerna i Samordningsförbundet Östra Östergötland

Till
Styrelsen i Samordningsförbundet Östra Östergötland
Fullmäktige i Norrköpings, Söderköpings, Finspångs och Valdemarsviks kommuner
Region Östergötland

Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

Revisionsberättelse för år 2022

Vårt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Östra Östergötland (222000-1701) för verksamhetsåret 2022.

Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi har utfört granskningen utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen samt god revisionssed i kommunal verksamhet. I uppdraget samverkar vi med av staten utsedd auktoriserad revisor och sakkunnigt biträde. I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har vi även tagit hänsyn till den statliga revisorns granskning och bedömning.

Granskning och bedömning om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig har utförts av sakkunnigt biträde till revisorerna.

Vår bedömning

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Östra Östergötland har i huvudsak bedrivit verksamheten på *ändamålsenligt* och ur ekonomisk synpunkt *tillfredställande sätt* samt att den interna kontrollen har varit *tillräckligt*.

Vi bedömer att räkenskaperna *i allt väsentligt* är rättvisande, förutom redovisningen av pensioner. I övrigt har årsredovisningen *upprättats* i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed. Samordningsförbundet har inte hanterat pensionerna på rätt sätt och har då inte redovisat en tillgång/avsättning, samt inte värderat den enligt RIPS. Revisorerna kan i dagsläget inte kvantifiera beloppet och förbundet kan inte presentera ytterligare underlag.

Vi kan inte bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Vårt uttalande i ansvarsfrågan

Vi tillstyrker med beaktande av ovanstående att fullmäktige i respektive kommun beviljar ansvarsfrihet för styrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Revisorer

Urban Pehrsson (Norrköpings kommun) Bror-Tommy Sturk (Region Östergötland) John Johansson (Statlig revisor)

Gerd Aronsson (Söderköpings kommun) Larserik Ramlöv (Finspångs kommun) Rune Hallgren (Valdemarsviks kommun)

Bilagor: Till revisionsberättelsen hör bilaga Granskningsrapport – Granskning av årsredovisning 2022.

Ankom: 2023-04-17 Ärende: KS-SA 2023 59 Handling: 416781
Penneo dokumentnyckel: Z8ILN-8SCXL-HPWE0-66EFE-L3HHE-WEKKK

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

BROR TOMMY STURK
Undertecknare
Serienummer: 19571212xxxx
IP: 217.213.xxx.xxx
2023-04-14 13:48:50 UTC

GERD ARONSSON
Undertecknare
Serienummer: 19450513xxxx
IP: 81.227.xxx.xxx
2023-04-14 15:03:57 UTC

URBAN PERSSON
Undertecknare
Serienummer: 19490925xxxx
IP: 213.113.xxx.xxx
2023-04-16 17:46:19 UTC

John Magnus Johansson
Undertecknare
Serienummer: 19810123xxxx
IP: 195.84.xxx.xxx
2023-04-17 07:17:59 UTC

RUNE HALLGREN
Undertecknare
Serienummer: 19470301xxxx
IP: 78.78.xxx.xxx
2023-04-17 11:17:11 UTC

LARS-ERIK RAMLÖV
Undertecknare
Serienummer: 19471214xxxx
IP: 90.233.xxx.xxx
2023-04-17 14:01:40 UTC

Ankom: 2023-04-17 Ärende: KS-SA 2023 59 Handling: 416781
Penneo dokumentnyckel: Z8ILN-8SCXL-HPWE0-66EFE-L3HHE-WEKKK

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**

Revisionsredogörelse för Samordningsförbundet Östra Östergötland

Revisionen 2022 har genomförts efter riskanalys och beställning av grundläggande granskning (båda beställningarna gjorda mot revisionskontoret Norrköping men grundläggande granskning utförd av Deloitte.)

Årets granskningar har kommunicerats med förbundet samt de har haft möjlighet faktagranska rapporten innan den översänds i slutlig form.

Revisionens arbete

Under året har revisionen utförts av sex förtroendevalda revisorer, utsedda av medlemmarna, som i sitt arbete biträtts av sakkunniga från Deloitte. Budgeten för revisionens arbete har uppgått till 200 tkr.

Revisionen i sammandrag

Delårsrapporten 2022 granskades översiktligt. Följande rekommendationer framfördes:

- Under 2022 arbeta för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom förbundets verksamhetsidé.
- Överväga om även de mål som inte mäts till delåret 2022 kan kommenteras i kommande delårsrapporter.

Grundläggande granskning

En grundläggande granskning har genomförts och följande rekommendationer framfördes:

- Tydliggöra internkontrollplanen med avseende på hur förbundet avser att minska en risks sannolikhet och konsekvens. Dvs. konkretisera vilka åtgärder som avses vidtas för att förbundet bättre ska kunna nå de satta målen.

- Säkerställa att budget och prognos sammanställs med beaktande av samtliga intäkts- och kostnadsslag som kan förekomma. Dvs. att stärka den interna kontrollen för budgetarbetet i syfte att undvika att budgeten/prognosen inte omfattar alla intäkts- och kostnadsslag.

- Att fortsätta agera för ett ökat engagemang från medlemmarna i syfte att identifiera nya möjliga insatser för målgruppen.

- Dokumentera orsakerna till varför förbundet genomför en upphandling samt skälen till varför en viss form av upphandling väljs.

- Att arbeta för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom ramen för förbundets verksamhetsidé.

- Överväga om även de mål som inte mäts till delåret 2022 kan kommenteras i kommande delårsrapporter.

Årsredovisning 2022

Revisorerna har genomfört en granskning av årsredovisningen. Följande rekommendationer har lämnats:

- Styrelsen bör arbeta för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom förbundets verksamhetsidé.
- Förtydliga skalan för mätning av när ett verksamhetsmässigt mål/indikator ska anses vara ej uppfyllt respektive uppfyllt.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA 2023 59 Handling: 416833
Penneo dokumentnyckel: 4M4YO-I5PBE-I1H4W-GBX6Z-YZZ8D-KWIIL

Beslut om revisionsredogörelsen 2022

Revisionsredogörelsen för Samordningsförbundet Östra Östergötland år 2022 fastställdes av förbundsrevisionen enligt digital underskrift.

Urban Pehrsson **Utsedd av** **Norrköpings kommun**	**Gerd Aronsson** **Utsedd av** **Söderköpings kommun**	**Bror-Tommy Sturk** **Utsedd av** **Region Östergötland**
John Johansson **Utsedd av** **Staten**	**Larserik Ramlöv** **Utsedd av** **Finspångs kommun**	**Rune Hallgren** **Utsedd av** **Valdemarsviks kommun**

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA 2023 59 Handling: 416833
Penneo dokumentnyckel: 4M4YO-I5PBE-I1H4W-GBX6Z-YZZ8D-KWIIL

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

BROR TOMMY STURK
Undertecknare
Serienummer: 19571212xxxx
IP: 217.213.xxx.xxx
2023-04-14 13:48:50 UTC

GERD ARONSSON
Undertecknare
Serienummer: 19450513xxxx
IP: 81.227.xxx.xxx
2023-04-14 15:03:57 UTC

URBAN PERSSON
Undertecknare
Serienummer: 19490925xxxx
IP: 213.113.xxx.xxx
2023-04-16 17:46:19 UTC

John Magnus Johansson
Undertecknare
Serienummer: 19810123xxxx
IP: 195.84.xxx.xxx
2023-04-17 07:17:59 UTC

RUNE HALLGREN
Undertecknare
Serienummer: 19470301xxxx
IP: 78.78.xxx.xxx
2023-04-17 11:17:11 UTC

LARS-ERIK RAMLÖV
Undertecknare
Serienummer: 19471214xxxx
IP: 90.233.xxx.xxx
2023-04-17 14:01:40 UTC

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA 2023 59 Handling: 416833
Penneo dokumentnyckel: 4M4YO-I5PBE-I1H4W-GBX6Z-YZZ8D-KWIIL

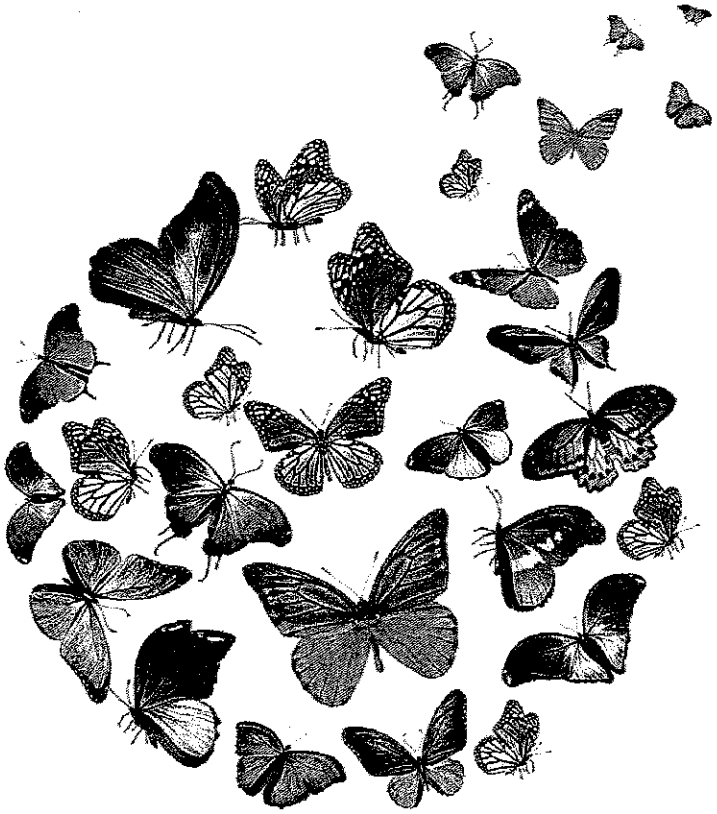
Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

Deloitte.



Grundläggande granskning

Samordningsförbundet Östra Östergötland

Februari 2023

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

Innehåll

Innehåll		1
Sammanfattning		2
1.	Inledning	4
2.	Granskningsresultat	5

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

Sammanfattning

Den grundläggande granskningen omfattar granskning av måluppfyllelse samt intern styrning och kontroll. Den syftar till att ge grund för revisionens bedömningar i revisionsberättelse/granskningsrapport.

Med granskning av måluppfyllelse avses att översiktligt bedöma om;

- verksamhetens resultat lever upp till satta mål, beslut och riktlinjer samt lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten. Samt om verksamheten klarar att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser. Dessutom ingår granskning av om styrelsen har en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

- med styrning och intern kontroll avses att ha system som på en rimlig nivå säkerställer att verksamheten lever upp till målen och är effektiv. Häri ingår också att granska om informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig. Samt om regler och riktlinjer för finansiell rapportering följs.

I granskningen av delårsrapport och årsredovisning ingår att bedöma om räkenskaperna är rättvisande samt om verksamheten bedrivs med god ekonomisk hushållning. Häri ingår också att bedöma den interna kontrollen för verksamheten. Under 2022 ingår även att bedöma om verksamheten uppnår de mål som satts. I den nya standarden för räkenskapsrevision som ska tillämpas från räkenskapsåret 2023 ingår inte att bedöma måluppfyllelse. (Denna del av granskningen bör beställas separat enligt SKR).

Dvs. alla delarna i granskningen samverkar vid bedömningen av om verksamheten bedrivs i enlighet med de mål som satts upp. Noteras bör att denna granskning slutförs vid granskningen av årsredovisningen. Det är i revisionsberättelsen som revisorerna avger den slutliga bedömningen av om samordningsförbundet uppnått de satta målen.

Revisionsfråga

Revisionsfrågorna är;

- Har samordningsförbundet en tillräcklig styrning och uppföljning för att tillse att verksamheten lever upp till de mål som finns för den? Klarar samordningsförbundet att genomföra uppdraget inom tillgängliga resurser?

- Har samordningsförbundet en tillräcklig intern styrning och kontroll för att säkerställa att de lever upp till de satta målen?

- Har samordningsförbundet en tillräcklig intern styrning och kontroll för att säkerställa att den finansiella rapporteringen i delårsrapport och årsredovisning är tillförlitlig och rättvisande?

Svar på revisionsfråga och iakttagelser

Vi har vid vår granskning inte iakttagit något som pekar på att styrelsen inte följt förbundsordningen eller att förbundschefen inte utfört sina arbetsuppgifter i enlighet med arbetsordningen. Vi anser att samordningsförbundet har en tillräcklig intern styrning och kontroll för att säkerställa att de kan leva upp till de satta målen. Förbundet har förutsättningar för att genomföra uppdraget inom tillgängliga resurser. Brister i måluppfyllelsen förefaller till del bero på brister i engagemang från medlemmarna.

Vi har vid granskningen inte observerat något som pekar på att förbundet inte har tillräcklig intern styrning och kontroll för att säkerställa att den finansiella rapporteringen kan bli tillförlitlig och rättvisande. Detta granskas dock även i anslutning till delårsrapport och årsredovisning och inte enbart som del av grundläggande granskning.

Vi noterar dock att vissa intäkter kring ESF-projektet inte räknats med i budget vilket påverkat prognosernas träffsäkerhet. Dels pga detta men även lägre aktivitet vid vissa plattformar har det egna kapitalet ökat under 2022, förbundets egna kapital är tämligen högt. Vi noterar också att internkontrollplanen kan tydliggöras kring hur riskers sannolikhet och konsekvens kan minskas. Förbundet bör dokumentera skälen till varför en viss form av upphandling väljs. P.g.a dessa iakttagelser presenteras nedan ett antal rekommendationer.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

Rekommendationer

Vi rekommenderar styrelsen att;

- Tydliggöra internkontrollplanen med avseende på hur förbundet avser att minska en risks sannolikhet och konsekvens. Dvs. konkretisera vilka åtgärder som avses vidtas för att förbundet bättre ska kunna nå de satta målen.
- Säkerställa att budget och prognos sammanställs med beaktande av samtliga intäkts- och kostnadsslag som kan förekomma. Dvs. att stärka den interna kontrollen för budgetarbetet i syfte att undvika att budgeten/prognosen inte omfattar alla intäkts- och kostnadsslag.
- Att fortsätta agera för ett ökat engagemang från medlemmarna i syfte att identifiera nya möjliga insatser för målgruppen.
- Dokumentera orsakerna till varför förbundet genomför en upphandling samt skälen till varför en viss form av upphandling väljs.
- Att arbeta för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom ramen för förbundets verksamhetsidé.
- Överväga om även de mål som inte mäts till delåret 2022 kan kommenteras i kommande delårsrapporter.

Jönköping den 09 februari 2023

DELOITTE AB

Annika C Karlsson
Projektledare

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

1. Inledning

Bakgrund

Samordningsförbundet Östra Östergötland är en fristående juridisk person som är bildat av Finspångs, Norrköpings, Söderköpings och Valdemarsviks kommuner, region Östergötland, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Målgruppen för förbundets verksamhet är personer i förvärvsaktiv ålder som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och uppbär offentlig försörjning. Syftet med den finansiella samordningen är att underlätta en effektiv resursanvändning. De samordnade resurserna ska användas för insatser som syftar till att den enskilde ska uppnå eller förbättra sin förmåga till förvärvsarbete. Utöver de direkta insatserna på individ- och gruppnivå medger även lagstiftningen möjlighet till förebyggande insatser på individ- och gruppnivå.

Syfte och avgränsning

Den grundläggande granskningen omfattar granskning av måluppfyllelse samt intern styrning och kontroll. Den syftar till att ge grund för revisionens bedömningar i revisionsberättelse/granskningsrapport. Vi har inte granskat tillämpningen i praktiken av samtliga dokument.

Metod och granskningsinriktning

Att genom intervju/möten med de ansvariga för förbundet (vice ordförande, förbundschef, statistikansvarig och ekonomipersonal) få en bild av hur de ser på revisionsfrågorna. Genom studier av styrande dokument och uppföljningar samt nämndprotokoll har vi skapat oss en bild av hur systemet för att uppnå målen är utformat. Till detta kommer även den granskning som gjordes i samband med delårsrapporten. I samband med revision av delårsrapporten genomfördes följande (Se även granskningsrapport delår 2022);

- Översiktlig granskning av styrelsens bedömning av möjligheterna att uppnå de av fullmäktige beslutade målen för verksamheten.
- Översiktlig granskning av styrelsens bedömning av möjligheterna att uppnå de av fullmäktige beslutade finansiella målen för god ekonomisk hushållning samt om den finansiella styrningen är tillräcklig.

Granskningen har främst utgått från kommunallagen (2017:725), lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Förbundsordning för samordningsförbundet Östra Östergötland (SAMÖ 2017/0063-5).

Revisionskriterier

Kommunallagen (2017:725), lag (2003:210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Förbundsordning för samordningsförbundet Östra Östergötland (SAMÖ 2017/0063-5).

Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkring har skett genom Deloittes interna kvalitetssäkringssystem.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

2. Granskningsresultat

Utifrån genomförda intervjuer och granskat material har en övergripande beskrivning av genomförandet och resultatet av grundläggande granskning gjorts nedan. De iakttagelser som framkommit till följd av intervjuer och dokumentstudier redogörs under den rubrik som ansetts mest lämplig.

Mål och målstyrning

Förbundsordningen anger förbundets ändamål, styrelse (sju ledamöter med sju ersättare). Som styrelsens uppgift anges att;

- Besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen, stödja samverkan mellan samverkansparterna, finansiera insatser som avser individer etc.
- Besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning ska användas, svar för uppföljning och utvärdering av beslutade åtgärder, upprätta verksamhetsplan, budget och årsredovisning för förbundet.
- I förbundsordningen står också att förbundet inte får besluta i frågor om förmåner eller rättigheter för enskilda eller vidta åtgärder i övrigt som innefattar myndighetsutövning eller som avser tillhandahållande av tjänster avsedda för enskilda. Förbundet får inte heller svara för offentlig upphandling av insatser som riktar sig till enskilda.

Styrelsen ska anställa en verkställande tjänsteman, som har att leda arbetet inom förbundet enligt styrelsens anvisningar.

De övergripande verksamhetsmålen för Samordningsförbundet Östra Östergötland beskrivs i förbundets verksamhetsplan. Förbundet har konkretiserat det övergripande målet i 3 delområden varav 2 avser verksamhetsmål och 1 ekonomiskt mål.

Verksamhetsmål

Delmål 1 innehåller 5 delmål varav 2 mål mättes till delåret.
Delmål 1 *"antal individer som får stöd via finansierade insatser ska öka i förhållande till 2021"*. Försteget visar på en ökning i antal deltagare men en minskning i antal SIP-möten.

Delmål 2 *"antalet individer som upplever stegförflyttning närmare arbete/studier ska öka i förhållande till 2021"*. Här ses en minskning med 12,4 %-enheter sedan 2021.

Delmål 3 *"under 2022 påbörjar de finansierade insatsema arbetet med att utveckla metoder för att säkerställa vad som sker efter avslutad förstegsinsats för att implementera "brotänket"*. Här nämns att arbetet är påbörjat och uppföljning sker under andra halvåret 2022. Så även för delmål 4 "under 2022 ska modellen uppföljning och utvärderingspolicyn med fokus på "självvärdering" implementeras successivt i de finansierade insatserna, samt delmål 5 "*under 2022 undersöka förutsättningar och hitta former för att utvärdera deltagarens resa efter avslutad finansierad insats.*

För målområde 2 finns 4 delmål som följs upp under andra halvåret 2022. Delmålen är "*samordningsförbundet och dess samverkande parter har en gemensam och tydlig bild av förbundets uppdrag, roll och funktion samt att de samverkande partema har en tydlig bild av sin egen roll i förbundet." "De aktiviteter som förbundet erbjuder och genomför ska bidra till ett nytt lärande och utveckla samverkan". "Arenor skapas där brukarnas/brukarorganisationernas erfarenheter och synpunkter aktivt tas tillvara inom de finansierade verksamheterna och samordningsförbundet." Den finansierade personalen ska aktivt bidra med sina erfarenheter i planering av insatser*".

Finansiella mål

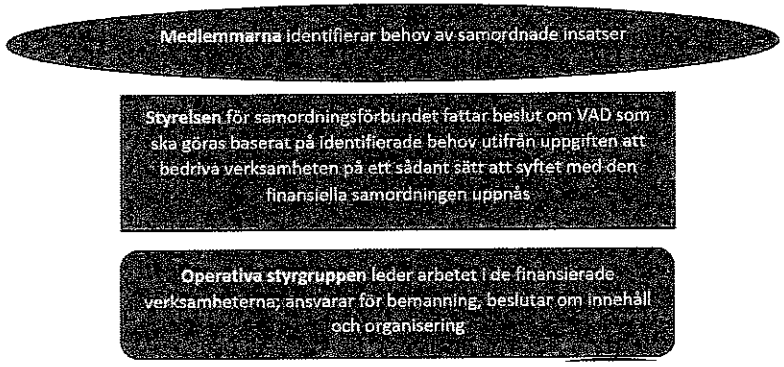
Utöver verksamhetsmålen anger förbundets verksamhetsplan även tre finansiella delmål för verksamheten:
1, Förbundet ska bedriva en verksamhet med god ekonomisk hushållning. Det vill säga den verksamhet som bedrivs, ska vara effektiv och ändamålsenlig utifrån lagen om finansiell samordning samt förbundsordningen.
2, Förbundets kostnader ska under 2022 inte överstiga budgetramen.
3, förbundets medel ska hanteras så att högsta möjliga avkastning uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras. Alla målen bedöms uppfyllas under 2022.

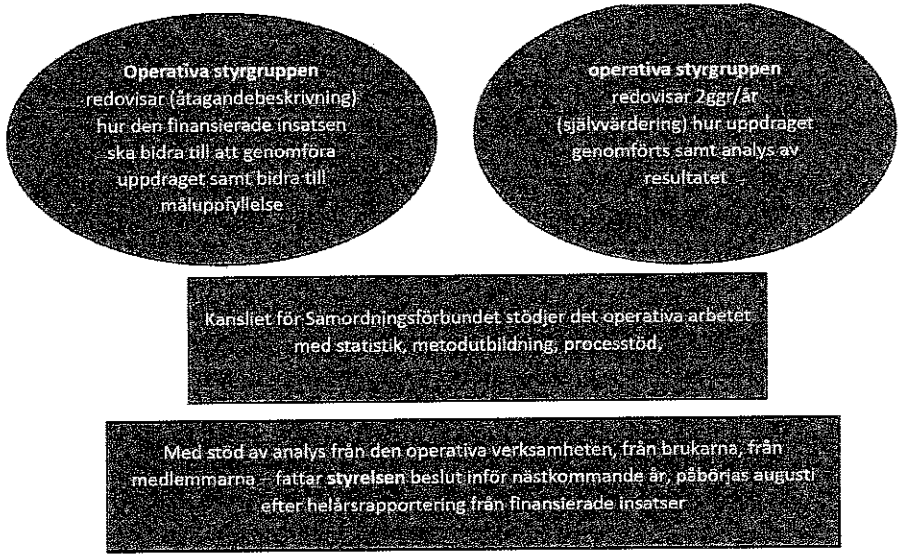
Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

I samband med granskning av delårsrapport konstaterades att samordningsförbundet har möjligheter att nå eller i vart fall närma sig de beslutade verksamhetsmålen. Att förbundet har möjlighet nå de finansiella målen på helårsbasis samt har haft en tillräcklig ekonomisk styrning. Förbundet har haft ett högt eget kapital vilket bör användas till verksamhet i förbundet.

Förbundet har en förbundsordning, verksamhets/budgetplan, arbetsbeskrivning för förbundsordförande, delegationsordning/attestreglemente, internkontrollplan med uppföljningar, samt styrelseprotokoll.

I ledning och styrning av finansierad verksamhet bilaga 4 visas följande. Noteras bör att den operativa styrgruppen i januari 2022 delades upp i en strategisk och en operativ chefsgrupp. Vad gäller kansliet så anges att förbundschefen fått en tydligare samordnande/pådrivande roll mellan chefsgrupp och styrelse. Partsanställda verksamhetsutvecklare har tillsammans med statistikansvarig uppgift att bistå förbundschefen och chefsgrupperna med metodunderlag, uppföljning och utvärdering.





Det finns en tydlig struktur för vilken del i organisationen som ansvarar för vad.

Verksamheten bedrivs genom individinriktade insatser, verksamhet på plattformar för integrerad samverkan. Verksamheten ska organisera arbetsrehabiliterande verksamhet och ge ett aktivt individanpassat stöd för personer inom målgruppen som närmar sig arbete/studier för att nå de av förbundet antagna målen. Utöver detta finns även försteg, SIP mötesledare. Verksamhetsplanen/budget bryts ned i en aktivitetsplan.

En gång per månad har förbundet avstämning/uppföljning av verksamhet och ekonomi inkl. material från samarbetspartners. Detta följs upp via Excel-ark och förbundet säger sig där kunna se alla transaktioner. Alla samarbetspartners äskar medel, men ibland anser förbundet att detta inte görs "rätt" (dvs. inte alltid genomtänkt belopp). Regionen anses ofta inte sända in så mycket material till detta men enligt förbundet är det oklart varför de inte skickar mer material. För att komma tillrätta med detta har förbundet därför tagit fram ett nytt formulär, där faktiska kostnader ska redovisas. Avstämningen av äskanden tas upp i styrelsen samt noteras i protokollen. 2023s budget/verksamhetsplan diskuteras med presidiet. Verksamhetsplanen följs upp två gånger per år i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

Styrelseprotokollen bedöms innehålla de beslutspunkter som kan förväntas men vi noterar att styrelsen ofta bara tar informationen till handlingarna. Förbundschefen och kansliet förefaller vara de som förser styrelsen med information och underlag till beslut, styrelsen förefaller inte ha väckt några egna ärenden. Det är dock från medlemmarna och deras verksamheter som behoven ska framföras, därefter lyfts detta till styrelsen via kansliet. Styrelsen kan därefter ge uppdrag om vidare beredning innan eventuellt beslut fattas.

Attestordningen förefaller ge en tillräcklig grund för intern styrning och kontroll.

Intern kontroll samt rättvisande redovisning

Den internkontrollplan som förbundet upprättar innehåller ett antal risker eller snarare kontrollområden. Enligt COSO-modellen bör en process för intern styrning och kontroll fokusera på att kartlägga och bedöma risker som påverkar verksamhetens förmåga att nå uppsatta mål. Det finns i internkontrollplanen ett antal risker av denna typ men det nämns inte hur samordningsförbundet avser agera för att minska sannolikhet och konsekvens om risken inträffar. I dagsläget är det mer moment att genomföra som nämns i internkontrollplanen. IK-representanterna lämnar förslag till styrelsen som följer upp internkontrollen (inte presidiet). Internkontrollplanen bör med fördel förtydligas kring hur förbundet avser att minska sannolikhet och konsekvens, dvs. vilka konkreta åtgärder avser man vidta för att förbundet ska nå de uppsatta målen. Kontrollrapporterna bör också bli tydligare så att det går att följa vad som kontrollerats och hur åtgärden bidragit till att minska riskens konsekvens eller sannolikhet.

Ser vi till ekonomisk planering och uppföljning så nämns budget och uppföljningar liksom omprioritering av resurser i flera styrelseprotokoll. Noterbart är att budgeten för 2022 pekade på ett 0-resultat för 2022. Den 29 april beslutade styrelsen att ge kansliet i uppdrag att undersöka möjligheterna till omfördelning av det överskott som uppstår i samband med att Plattform Norrköping inte nyttjar de tilldelade medlen. Som en extra satsning 2022 anges att webbplatsen skulle kunna moderniseras.

Den 23 maj beslutade styrelsen att testa koncept om arbetsgivarkoordinator i Valdemarsvik till en kostnad av 150 tkr. Samt gå vidare med ett antal kortfilmer som beskriver de insatser som finansieras. Kostnaden för detta budgeterades till 100 tkr.

Den 17 juni beslutade styrelsen att utöka konceptet med särskild arbetsgivarkoordinator vid Plattform Söderköping, detta till en kostnad om 200 tkr. Dessutom beslutades/beviljades utökad budgetram för kansliet på 250 tkr för köp av administrativa tjänster, ny webbplats och seminariekostnader.

Vid delårsrapporten för 30 juni 2022 visade prognosen för 2022 på 20 278 tkr, eller 438 kr lägre än totalbudget för 2022. Den 26 augusti beslutades om budgetäskande för 2023. Vid mötet 25 november noteras dock att intäktsersättningar från ESF-projektet försteg till förbundet tidigare under året inte räknats med i prognosen. Detta innebar att samordningsförbundet enligt budgetprognos i november hade ett överskott om 1,642 mnkr. Dvs. nästan 1,2 mnkr högre än det som delårsrapportens prognos visade. En stor del av underskottet anges bero på att plattform Norrköping haft lägre kostnader än budgeterat. Detta pga bemanningsproblem vars konsekvenser också blev fullt synliga för förbundet senare under året. Notera här att det i revisoremas uttalande om delårsrapporten inte ingår uttalande om prognos. ESF-projektet uppges vara avslutat i december när slutrapporten lämnades.

Det kan konstateras att budgeten och uppföljningar under större delen av 2022 byggt på ett underlag som inte innehöll intäktsersättningar från ESF-projekt. Detta samt lägre utfall för plattform Norrköping medför att förbundet får ett högre ekonomiskt överskott i verksamheten 2022 än budgeterat. Det hade givetvis varit önskvärt om dessa förhållanden uppmärksammats tidigare. Att det inte uppmärksammades indikerar på en brist i den interna kontrollen, som dock inte anses påverka den finansiella redovisningen. Detta då det avser prognosarbetet och inte den faktiska redovisningen, prognoser ingår inte i revisionsmandatet. Men bristen kan ha påverkat styrelsens möjlighet att fördela ytterligare medel till annan verksamhet då det faktiska utrymmet blev synligt först sent under året. Detta visar vikten av att ha god överblick över plattformarnas verksamhet vilket förbundet anger att man förbättrat till 2023. Om det varit kostnader som varit för lågt prognostiserade hade resultatet blivit att det egna kapitalet behövt användas i högre grad vilket hade minskat det totala överskottet för förbundet.

Då ESF-projektet avslutas 2022 är det inte sannolikt att dessa ersättningar förekommer 2023. Dock visar det inträffade på vikten av att förbundet har goda budget och prognosrutiner som innehåller alla intäkter och kostnadsslag som kan förekomma. Detta för att ge styrelsen ett bra beslutsunderlag men också för att undvika att det egna kapitalet ökar ytterligare. Ett ökande eget kapital visar på att förbundet kan genomföra sitt uppdrag inom finansiell samordning med tillgängliga resurser. Snarast förefaller förbundet behöva ett ökat engagemang/identifierade behov från medlemskommunerna för att kunna förbruka de tillgängliga resurserna på verksamhet. Utifrån det som framkommit vid kontakter med förbundet görs insatser för att öka engagemanget/insatserna. För sådana insatser kan det

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

dock dröja innan effekten visar sig genom ökad verksamhet. Förbundet anses ha en tillräckligt god struktur på arbetet för att se till att verksamheten lever upp till de mål som finns för den.

Från kontakt med förbundet och genomläsning av protokoll kan vi också se att samordningsförbundet Östra Östergötland slutit avtal med Iwork/Marieborgs folkhögskola. Avtalen ska ha undertecknats av styrelseordförande. Upphandlingen utfördes genom förenklad direktupphandling. Taket för dessa tjänster sattes till 500 tkr, vilket innebär att upp till den summan kan deltagare från plattformarna nyttja de upphandlade platserna. Skulle tillströmningen bli högre än förväntat så får förbundschefen återkomma till styrelsen för beslut om äskande av ytterligare medel. För att formen direktupphandling ska kunna tillämpas får värdet på varor och tjänster vara högst 700 tkr. Det är inte tillåtet dela upp en upphandling i olika delar för att underskrida gränsen för ett enskilt år. Om förbundet skulle se att intresset är stort och upphandlingen närmar sig gränsen om 700 tkr bör direktupphandling inte användas.

Noterbart är att det i förbundsordningen står att förbundet inte får svara för offentlig upphandling av insatser som riktar sig till enskilda. Utifrån vad som sagts oss har det varit en diskussion kring tjänster av Iworks/Mariebergs natur och om de ska tolkas vara tjänster av insatser som riktar sig till enskilda. Detta är dock en prövning som går utanför denna granskning ram. Med tanke på bl.a. skrivningen i förbundsordningen är det att rekommendera att förbundet och styrelsen dokumenterar sitt ställningstagande till vilken upphandlingsform som bör användas i en enskild upphandling samt varför en tjänst eller vara bör upphandlas av förbundet. Också lämpligt att förbundet dokumenterar hur en upphandling genomförs och vilka kontakter som tas med leverantörer. Om en upphandling skulle ifrågasättas/överklagas har förbundet lättare visa på sina skäl till beslutet.

Vad gäller förutsättningar för rättvisande redovisning så är bedömningen att förbundet har förutsättningar för att kunna prestera detta. Förbundet anlitar Norrköpings kommun för upprättande av ekonomisk redovisning. Det finns en attestordning och så långt vi vet krävs det att två personer gemensamt, i ekonomisystemet, attesterar en verifikation för att den ska kunna utbetalas. Granskningen av delårsrapporten visade inte att det finns väsentliga brister i styrelsens interna styrning och kontroll för att upprätta en rättvisande redovisning.

Sammanfattande bedömning

Vi har vid vår granskning inte iakttagit något som pekar på att förbundsordningen inte följs eller att förbundschefen inte utfört sina arbetsuppgifter i enlighet med arbetsordningen. Vi anser att samordningsförbundet har en tillräcklig intern styrning och kontroll för att säkerställa att förbundet ska ha möjlighet leva upp till de satta målen. För att förbundet ska nå målen verkar dock ett starkare engagemang från medlemmarna vara behövligt. Förbundet bedöms ha förutsättningar för att genomföra uppdraget inom tillgängliga resurser. Viss förbättringsmöjlighet finns dock, se rekommendationer.

Vi har vid granskningen inte observerat något som pekar på att förbundet inte har tillräcklig intern styrning och kontroll för att säkerställa att den finansiella rapporteringen kan bli tillförlitlig och rättvisande. Detta granskas dock i anslutning till delårsrapport och årsredovisningen och inte främst som del av grundläggande granskning.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416831

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

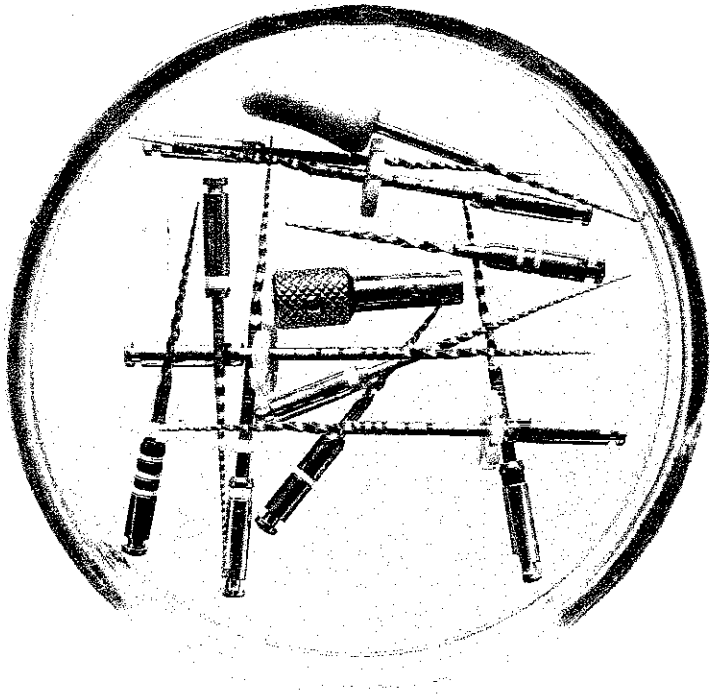
Deloitte provides industry-leading audit and assurance, tax and legal, consulting, financial advisory, and risk advisory services to nearly 90% of the Fortune Global 500® and thousands of private companies. Our professionals deliver measurable and lasting results that help reinforce public trust in capital markets, enable clients to transform and thrive, and lead the way toward a stronger economy, a more equitable society and a sustainable world. Building on its 175-plus year history, Deloitte spans more than 150 countries and territories. Learn how Deloitte's more than 415,000 people worldwide make an impact that matters at www.deloitte.com.

Our advice is prepared solely for the use of the client. You may not disclose it or its contents to any other person without our prior written consent. No other person may rely on the advice and we accept no responsibility to any other person.

© 2023 For more information, contact Deloitte AB.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416829

Deloitte.



Granskning av årsredovisning 2022

Samordningsförbundet Östra Östergötland

Mars 2023

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416829

Innehåll

Innehåll		1
Sammanfattning		2
1.	Inledning	4
2.	Granskningsresultat	5

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416829

Sammanfattning

Deloitte AB har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i samordningsförbundet Östra Östergötland genomför en redovisnings- och verksamhetsrevision under 2022. Revisionen har utförts enligt god revisionssed samt med beaktande av de regler om revision som finns i lag om finansiell samordning vid rehabiliteringsinsatser [2003:1210]. Denna lag föreskriver att revisionen ska utföras enligt vad som föreskrivs i kommunallagen [2017:725] (KL). I KL 12:1 fastslås att revisionen ska utföras enligt god revisionssed.

Revisionsfråga

Har styrelsen i samordningsförbundet Östra Östergötland bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt? Har styrelsen bedrivit en tillräcklig intern kontroll? Är verksamhetens räkenskaper i allt väsentligt rättvisande?

Svar på revisionsfråga

Vår sammanfattande bedömning är att styrelsen i samordningsförbundet Östra Östergötland har

- i huvudsak bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- till stor del haft en tillräcklig intern kontroll,
- räkenskaper som är i allt väsentligt rättvisande.

Iakttagelser och bedömning

- Vi noterar att förbundets eget kapital per 2022-12-31 uppgår till 6,04 mnkr, vilket motsvarar över 29% av förbundets årliga budgetram, som i sin tur innebär att det egna kapitalet överstiger den av Nationella rådet rekommenderade högstanivå på sparade medel.
- Förbundet har antagit två verksamhetsmål: ”personer inom samordningsförbundets målgrupp, oavsett kön uppnår eller förbättrar sin förmåga att nå arbete eller studier” och ”utveckla samverkanskultur och helhetstänkande”.
- Årsredovisningen innehåller styrelsens bedömning av måluppfyllelsen för båda verksamhetsmålen. Vi noterar dock att målformuleringen för målen inte anger målvärdet eller hur måluppfyllelsen ska mätas och bedömas. Det blir därför svårt för oss att uttala oss om måluppfyllelsen.
- Utöver de två verksamhetsmål har styrelsen antagit tre finansiella mål; 1) en verksamhet med god ekonomisk hushållning. Det vill säga den verksamhet som bedrivs, ska vara effektiv och ändamålsenlig utifrån lagen om finansiell samordning samt förbundsordningen, 2) förbundets kostnader skall under helåret 2022 inte överstiga budgetramen och 3) förbundets medel skall hanteras så att högsta möjliga avkastning uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras. Styrelsen bedömer målen som uppfyllda. Vi delar styrelsens bedömning.

Rekommendationer:

Vi rekommenderar samordningsförbundet att:

- Arbeta för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom förbundets verksamhetsidé.
- Förtydliga skalan för mätning av när ett verksamhetsmässigt mål/indikator ska anses vara ej uppfyllt respektive uppfyllt.

Jönköping den 3 april 2023

DELOITTE AB

Pernilla Rehnberg **Annika C Karlsson**

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416829

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416829

1. Inledning

Bakgrund

Den 1 januari 2004 trädde lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) (Finsam) i kraft. Samordningsförbundet har inrättats med stöd av lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser mellan samverkande parterna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassa, kommun och region. Samordningsförbundets uppgifter framgår av lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. I deras uppdrag ingår att på olika sätt främja, utveckla och organisera samverkan mellan myndigheterna så att den fungerar hållbart över tid.

Förbundet bidrar till parternas ökande samverkanskunskap och kunskap om varandras uppdrag, ansvar och arbetssätt. Förbundet ska i första hand arbeta för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar förbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna.

Förtroendevalda revisorer ska bedöma om styrelsen i samordningsförbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med tillräcklig intern kontroll och styrning samt att styrelsen har upprättat rättvisande räkenskaperna.

Syfte och avgränsning

Granskningens syfte är att ge revisorn underlag för uttalanden i den enligt Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser föreskrivna granskningsrapporten genom att svara på om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om den interna kontrollen är tillräcklig samt om räkenskaperna är rättvisande. Granskningen avser styrelsen för Samordningsförbundet Östra Östergötland.

Revisionsfrågor

- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande utifrån ett intern kontrollperspektiv?
- Har styrelsen bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt?
- Har styrelsen bedrivit en tillfredställande intern kontroll och styrning?

Revisionskriterier

Revisionskriterierna utgör utgångspunkt för granskningsmålen och är de bedömningsgrunder som revisorernas granskning mäter och bedömer vilka resultat verksamheten ska nå upp till. Vår bedömning har utgått från:

- *Kommunallagen.*
- *Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.*
- *Lag om Kommunal bokföring och redovisning (2018:597).*
- *Normering från Rådet för Kommunal Redovisning.*
- *Aktuella styrdokument för förbundet.*

Genomförande

Granskningen har utförts genom inhämtning och granskning av styrande dokument, protokoll, delårs- och årsrapporter, intervjuer samt inhämtning av skriftliga svar på frågor.

Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkring har skett genom Deloittes interna kvalitetssäkringssystem. Förbundschef har haft möjlighet lämna faktasynpunkter på rapporten.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416829

2. Granskningsresultat

Utifrån genomförda intervjuer och granskat material har en övergripande beskrivning av gjorts nedan. De iakttagelser som framkommit till följd av intervjuer och dokumentstudier redogörs under den rubrik som ansetts mest lämplig.

Är räkenskaper rättvisande utifrån ett intern kontrollperspektiv?

Är räkenskaper rättvisande utifrån ett intern kontrollperspektiv?

Vi har bedömt att verksamhetens intäkter, kostnader, kassa/bank, kortfristiga fordringar och skulder är de mest väsentliga posterna. Vi har valt att substansgranska dessa poster. Verifikationer har gåtts igenom samt bankkonto har stämts av mot utdrag från bank. Vi har även sett på attester av verifikationer. Vi har även verifierat att det för utbetalningar i bank krävs dualitet.

Årsredovisningen bedöms vara upprättad med hänsyn till det regelverk som finns, dvs. lagen om kommunal bokföring och redovisning samt RKRs rekommendationer.

Räkenskaperna bedöms som i allt väsentligt rättvisande ur ett intern kontrollperspektiv. Vi har granskat förbundets resultaträkning och balansräkning och inte funnit något att anmärka emot.

Har styrelsen bedrivit verksamheten på ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt?

Förbundsordningen

På förbundets hemsida presenteras förbundsordningen för Samordningsförbundet Östra Östergötland. Av förordningen framgår att förbundet består av 4 parter och har totalt 7 medlemmar: Region Östergötland, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan samt Finspångs, Norrköpings, Söderköpings och Valdemarsviks kommuner.

Enligt förbundsordningen är förbundets ändamål att inom det geografiska området för medlemskommunerna svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Östergötland och kommunerna i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.

Målsättning

De övergripande verksamhetsmålen för Samordningsförbundet Östra Östergötland beskrivs i förbundets verksamhetsplan. Förbundet har konkretiserat det övergripande målet i 3 delområden varav 2 avser verksamhetsmål och 1 ekonomiskt mål.

Verksamhetsmål

Delmål 1 innehåller 5 delmål

- Delmål 1 *"antal individer som får stöd via finansierade insatser ska öka i förhållande till 2021"*. Försteget visar på en ökning i antal deltagare men en minskning i antal SIP-möten.

- Delmål 2 *"antalet individer som upplever stegförflyttning närmare arbete/studier ska öka i förhållande till 2021"*. Här ses en ökning med 4,7 %-enheter sedan 2021.

- Delmål 3 *"under 2022 påbörjar de finansierade insatserna arbetet med att utveckla metoder för att säkerställa vad som sker efter avslutad förstegsinsats för att implementera "brotänket"*. Här noteras det att målet har förändrats till att mer handla om hur plattformarnas verksamhet kan överbrygga "glappet" mellan plattformens verksamhet och parternas ordinarie verksamhet samt synliggöra de utmaningar som finns mellan parterna.

- Delmål 4 "under 2022 ska modellen uppföljning och utvärderingspolicyn med fokus på "självvärdering" implementeras successivt i de finansierade insatserna." Självvärderingsmodellen har genomförts vid alla plattformar under oktober-november och det har givit bra reflektioner kring den egna verksamheten som styrelsen tar med sig i den nya långsiktiga inriktningen som tas fram under 2023.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416829

- Delmål 5 *"under 2022 undersöka förutsättningar och hitta former för att utvärdera deltagarens resa efter avslutad finansierad insats."* Under året har det t.ex. meddelats att det nationella systemet SUS ska ersättas med Uppföljning FINSAM där ingen möjlighet till persondata finns inlagd. Det nya systemet kommer bara registrera antal deltagare och kön. Det finns dock vissa möjligheter att via Arbetsförmedlingen och kommunerna kunna följa plattformens deltagare vilket kommer undersökas ytterligare under verksamhetsår 2023.

Delmål 2 innehåller 4 delmål:

- Delmål 1 *"samordningsförbundet och dess samverkande parter har en gemensam och tydlig bild av förbundets uppdrag, roll och funktion samt att de samverkande partema har en tydlig bild av sin egen roll i förbundet."*. Det nationella indikatorverktyget för finansiell samordning ger inte ett tydligt svar på eventuell måluppfyllelse. I protokoll från styrelsemöten och chefsgruppsmöten kan utläsas att genomförda organisations-förändringar i början av året tydliggjort rollfördelning och förbundets fokus. För att tydligare skriftligt få svar på detta mål har det i verksamhetsplan 2023 införts att denna måluppfyllelse ska mätas via en egen SAMÖ enkät som lyfter frågeställningar kring denna målbild.

- Delmål 2 *"De aktiviteter som förbundet erbjuder och genomför ska bidra till ett nytt lärande och utveckla samverkan"*. Inget av de utvärderingsverktyg som använts under året har specifikt adresserat denna målbild.

- Delmål 3 *"Arenor skapas där brukarnas/brukarorganisationernas erfarenheter och synpunkter aktivt tas tillvara inom de finansierade verksamhetema och samordningsförbundet."* Under 2022 har den gemensamma seminarieserien med övriga samordningsförbund i Östergötland lyft olika brukarperspektiv. En ny webbplats med filmer har skapats i syfte att lyfta fram plattformarna/brukarnas erfarenheter.

- Delmål 4*" Den finansierade personalen ska aktivt bidra med sina erfarenheter i planering av insatser"*. Erfarenheter från plattformspersonal har fångats upp via självvärderingsmodellen, via verksamhetsutvecklarnas olika uppföljnings och kompetensutvecklingsinsatser och därifrån via operativa chefsgruppen vidare som underlag vid formandet av verksamhetsplan 2023.

Finansiella mål

- Utöver verksamhetsmålen anger förbundets verksamhetsplan även tre finansiella delmål för verksamheten: 1, Förbundet ska bedriva en verksamhet med god ekonomisk hushållning. Det vill säga den verksamhet som bedrivs, ska vara effektiv och ändamålsenlig utifrån lagen om finansiell samordning samt förbundsordningen. 2, Förbundets kostnader ska under 2022 inte överstiga budgetramen. 3, förbundets medel ska hanteras så att högsta möjliga avkastning uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras. Alla målen bedöms uppfyllas under 2022.

Ekonomi

- Finansieringen av förbundets verksamhet sker genom en årlig insats från medlemmarna. Enligt rekommendationen från Nationella rådet om storlek på sparade medel/eget kapital så ska varje förbund ha en rimlig storlek på sitt eget kapital. En rimlig storlek på eget kapital menar Nationella rådet är 20 % av en medelstilldelning på mellan 0-7 mkr plus 15 % på belopp därutöver på medelstilldelning mellan 7,1-15 mkr samt ytterligare 10% på medelstilldelning överstigande 15 mkr.

- Vi noterar att förbundets eget kapital per 2022-12-31 uppgår till 6,04 mnkr, vilket motsvarar över 29 % av förbundets årliga budgetram, som i sin tur innebär att det egna kapitalet överstiger den av Nationella rådet rekommenderade högstanivå på sparade medel. Förbundet bör sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip. Vi rekommenderar att samordningsförbundet arbetar för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom förbundets verksamhetsidé.

- Förbundet har under 2022 fått pensionsfakturor från Skandia som varit högre än budgeterat. Vi har lämnat rådet att förbundet vid behov anlitar en försäkringskunnig person för att se på beräkningen från pensionsbolaget.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416829

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk management, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 225,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on LinkedIn or Twitter.

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.

© 2023 Deloitte AB

Deloitte.

Granskning av delårsrapport 2022

Samordningsförbundet Östra Östergötland

Oktober 2022

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416830

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416830

Innehåll

Innehåll 1
Sammanfattning 2
1. Granskningsresultat 3

Sammanfattning

Deloitte AB har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i samordningsförbundet Östra Östergötland genomfört en översiktlig granskning av delårsrapporten 2022. Revisionen har utförts enligt god revisionssed samt med beaktande av de regler om revision som finns i lag om finansiell samordning vid rehabiliteringsinsatser [2003:1210]. Denna lag föreskriver att revisionen ska utföras enligt vad som föreskrivs i kommunallagen [2017:725] (KL). I KL 12:1 fastslås att revisionen ska utföras enligt god revisionssed. För delårsrapporten är god revisionssed att se som ISRE 2410-standarden.

Revisionsfråga

Är resultatet i delårsrapporten förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga mål samordningsförbundet beslutat om. Granskningen har genomförts genom övergripande analys av redovisningen och målen.

Granskningen innehåller;

□ Översiktlig granskning av att delårsrapporten innehåller de uppgifter som krävs enligt tillämplig lagstiftning. Samt att delårsrapportens ekonomiska redovisning bedöms ge en bild motsvarande den utveckling som beskrivs i förvaltningsberättelsen.

□ Översiktlig granskning av styrelsens bedömning av möjligheterna att uppnå de av fullmäktige beslutade målen för verksamheten.

□ Översiktlig granskning av styrelsens bedömning av möjligheterna att uppnå de av fullmäktige beslutade finansiella målen för en god ekonomisk hushållning samt om den finansiella styrningen är tillräcklig.

Svar på revisionsfråga

Vår sammanfattande bedömning är att styrelsen i samordningsförbundet Östra Östergötland har

- En delårsrapport som i huvudsak innehåller de uppgifter som krävs enligt tillämplig lagstiftning.
- Har möjligheter att nå eller i vart fall närma sig de beslutade verksamhetsmålen.
- Har möjlighet nå de finansiella målen på helårsbasis samt haft en tillräcklig ekonomisk styrning.

Iakttagelser och bedömning

- Vi noterar att förbundets eget kapital per 2022-06-30 uppgår till 7,55 mnkr, vilket motsvarar över 36% av förbundets årliga budgetram, som i sin tur innebär att det egna kapitalet överstiger den av Nationella rådet rekommenderade högstanivå på sparade medel.

Rekommendationer

Vi rekommenderar samordningsförbundet att

- Under 2022 arbeta för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom förbundets verksamhetsidé.
- Överväga om även de mål som inte mäts till delåret 2022 kan kommenteras i kommande delårsrapporter.

Jönköping den 17 oktober 2022

DELOITTE AB

Pernilla Rehnberg
Auktoriserad revisor

Annika C Karlsson
Certifierad kommunal revisor

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416830

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416830

1. Granskningsresultat

Utifrån genomförda intervjuer och granskat material har en övergripande beskrivning av gjorts nedan. De iakttagelser som framkommit till följd av intervjuer och dokumentstudier redogörs under den rubrik som ansetts mest lämplig.

Innehåller delårsrapporten det som krävs?

Vi har bedömt att delårsrapporten, till stor del innehåller de delar som krävs. Vi har översiktligt granskat det ekonomiska utfallet per 30 juni, och efterfrågat förklaringar till förändringar mot delårsutfall 2021 och årsredovisning 2021. Verifikationer har gåtts igenom samt bankkonto har stämts av mot utdrag från bank. Vi har även sett på attester av verifikationer m.m. samt verksamhetsstatistik. Vi har även verifierat att det för utbetalningar i bank krävs dualitet.

Vi har erhållit efterfrågade förklaringar och har inga synpunkter på delårsrapporten mer än vad som framgår nedan.

Har styrelsen bedrivit verksamheten på ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt?

Förbundsordningen

På förbundets hemsida presenteras förbundsordningen för Samordningsförbundet Östra Östergötland. Av förordningen framgår att förbundet består av 4 parter och har totalt 7 medlemmar: Region Östergötland, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan samt Finspångs, Norrköpings, Söderköpings och Valdemarsviks kommuner.

Enligt förbundsordningen är förbundets ändamål att inom det geografiska området för medlemskommunerna svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Östergötland och kommunerna i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.

Målsättning

De övergripande verksamhetsmålen för Samordningsförbundet Västra Östergötland beskrivs i förbundets verksamhetsplan. Förbundet har konkretiserat det övergripande målet i 3 delområden varav 2 avser verksamhetsmål och 1 ekonomiskt mål.

Verksamhetsmål

Delmål 1 innehåller 5 delmål varav 2 mål mätts till delåret.

- Delmål 1 *"antal individer som får stöd via finansierade insatser ska öka i förhållande till 2021"*. Försteget visar på en ökning i antal deltagare men en minskning i antal SIP-möten.
- Delmål 2 *"antalet individer som upplever stegförflyttning närmare arbete/studier ska öka i förhållande till 2021"*. Här ses en minskning med 12,4 %-enheter sedan 2021.
- Delmål 3 *"under 2022 påbörjar de finansierade insatserna arbetet med att utveckla metoder för att säkerställa vad som sker efter avslutad förstegsinsats för att implementera "brotänket"*. Här nämns att arbetet är påbörjat och uppföljning sker under andra halvåret 2022. Så även för delmål 4 "under 2022 ska modellen uppföljning och utvärderingspolicyn med fokus på "självvärdering" implementeras successivt i de finansierade insatserna, samt delmål 5 "*under 2022 undersöka förutsättningar och hitta former för att utvärdera deltagarens resa efter avslutad finansierad insats.*
- För målområde 2 finns 4 delmål som följs upp under andra halvåret 2022. Delmålen är "*samordningsförbundet och dess samverkande parter har en gemensam och tydlig bild av förbundets uppdrag, roll och funktion samt att de samverkande parterna har en tydlig bild av sin egen roll i förbundet." "De aktiviteter som förbundet erbjuder och genomför ska bidra till ett nytt lärande och*

utveckla samverkan". "Arenor skapas där brukarnas/brukarorganisationernas erfarenheter och synpunkter aktivt tas tillvara inom de finansierade verksamheterna och samordningsförbundet." Den finansierade personalen ska aktivt bidra med sina erfarenheter i planering av insatser".

Finansiella mål

Utöver verksamhetsmålen anger förbundets verksamhetsplan även tre finansiella delmål för verksamheten: 1, Förbundet ska bedriva en verksamhet med god ekonomisk hushållning. Det vill säga den verksamhet som bedrivs, ska vara effektiv och ändamålsenlig utifrån lagen om finansiell samordning samt förbundsordningen. 2, Förbundets kostnader ska under 2022 inte överstiga budgetramen. 3, förbundets medel ska hanteras så att högsta möjliga avkastning uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras. Alla målen bedöms uppfyllas under 2022.

Ekonomi

Finansieringen av förbundets verksamhet sker genom en årlig insats från medlemmarna. Enligt rekommendationen från Nationella rådet om storlek på sparade medel/eget kapital så ska varje förbund ha en rimlig storlek på sitt eget kapital. En rimlig storlek på eget kapital menar Nationella rådet är 20 % av en medelstilldelning på mellan 0-7 mkr plus 15 % på belopp därutöver på medelstilldelning mellan 7,1-15 mkr samt ytterligare 10% på medelstilldelning överstigande 15 mkr.

Vi noterar att förbundets eget kapital per 2022-06-30 uppgår till 7,55 mnkr, vilket motsvarar över 36% av förbundets årliga budgetram, som i sin tur innebär att det egna kapitalet överstiger den av Nationella rådet rekommenderade högstanivå på sparade medel.

Dock återstår 6 månader av året vilket kan göra att relationen förändras till årsredovisningen. Men vi kan redan nu konstatera att förbundets egna kapital överstiger rekommendationen från Nationella rådet.

Förbundet bör sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip.

Vi rekommenderar att samordningsförbundet under 2022 arbetar för att minska det egna kapitalets storlek. Detta genom att använda de medel som erhållits till verksamhet som är inom förbundets verksamhetsidé.

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416830

Ankom: 2023-04-18 Ärende: KS-SA.2023.59 Handling: 416830

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk management, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 225,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on LinkedIn or Twitter.

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.

© 2022 Deloitte AB

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten

NrParagrafNrLittera ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

– – – – – – –

Beslutet skickas till
Beslutsmottagare
Xxxxx
Akten