



Datum: 2021-06-09

Tid: 16:00

Plats: Bollebygdskolans matsal för pres + sekr/Teams för övriga

Ordförande

Peter Hemlin (M)



1. Upprop
2. Val av protokollsjusterare
Ärendet i korthet
Justeringens tid och plats: Digital signering torsdag 17 juni kl 16.30. Föreslagna justerare: Mattias Tellander (FR), Lisette Vermeulen (SD), ersättare Fredrik Olofsson (C). Information/manual kring digital signering skickas via e-post till justerarna.
3. Meddelanden
Anmälningar
 - KS2021/2-19 Sparbanksstiftelsen Sjuhärad, protokoll årsstämma 20210323
 - KS2021/2-22 Boråsregionen Direktionsprotokoll 2021-04-16
 - KS2021/2-23 Boråsregionen Direktionsprotokoll §18 2021-04-16
 - KS2021/2-24 Protokoll från SÄRFs direktion, april 2021
 - KS2018/240-49 Ny ledamot (M) i kommunfullmäktige, Sverre Fredriksson
 - KS2021/2-25 Uppföljningsrapport per april 2021 för utbildningsnämnden
 - SBN2021/87-3 §94 SBN Uppföljningsrapport april 2021, samhällsbyggnadsnämnden
 - SBN2021/87-2 Uppföljningsrapport april 2021
 - KS2018/240-50 Ny ledamot (M) i kommunfullmäktige, Göran Augustsson
 - KS2021/2-26 Sammanträdesprotokoll Uppföljningsrapport april 2021 för socialnämnden
 - KS2021/2-27 Budgetunderlag Socialnämnden 2022-2024
 - KS2021/2-28 Sammanträdesprotokoll Socialnämndens budgetunderlag 2022-2024
4. Inkommet medborgarförslag: Medborgarförslag om upprustning av gångvägar
KS2021/165
5. Inkommet medborgarförslag: Medborgarförslag om lekplats i Bollebygd
KS2021/166
6. Inkommet medborgarförslag: Medborgarförslag om övergångsställe över Erikstorpsvägen
KS2021/171
7. Inkommet medborgarförslag: Medborgarförslag om hälsa i Bollebygds kommun
KS2021/177



8. Inkommet medborgarförslag: Medborgarförslag om att införa meröppet på Bollebygd bibliotek
KS2021/147
 9. Årsredovisning 2020 Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund
KS2021/149
 10. Årsredovisning 2020 Sjuhärads samordningsförbund
KS2021/148
 11. Årsredovisning 2020 Tolkförmedlingen väst
KS2021/146
 12. Årsredovisning 2020 för Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF)
KS2021/164
 13. Partistöd 2021 - Sverigedemokraterna
KS2021/158
 14. Partistöd 2021 - Moderaterna
KS2021/162
 15. Partistöd 2021 - Socialdemokraterna
KS2021/114
 16. Partistöd 2021 - Kristdemokraterna
KS2021/168
 17. Partistöd 2021 - Liberalerna
KS2021/169
 18. Uppföljningsrapport april 2021 för Bollebygds kommun
KS2021/116
 19. Revisionsberättelse 2020 för Bollebygds kommun - återremiss
KS2021/133
- Jan-Åke Andersson,
ordförande revisorerna



20. Årsredovisning 2020 för Bollebygds kommun - återremiss
KS2020/267

Sammanfattning

Enligt kommunallagen (11 kap 21 §) ska årsredovisningen godkännas av kommunfullmäktige, och godkännandet ska ske **innan** fullmäktige beslutar om ansvarsfriheten.

Talarordningen på denna punkt:

- 1) Representant från **majoriteten** börjar med en **inledning** på max 10 min.
- 2) **Oppositionens (S) inledning** max 10 min.
- 3) **Övriga partiers inledning** max 10 min. (Talarordning=partierna i storleksordning, flest mandat i kf först osv.)

Inga repliker medges under denna första inledningsdel. Därefter lämnas ordet fritt för debatt, med rätt till replik och kontrareplik.

21. Prövning av ansvarsfrihet för kommunstyrelsen 2020 -
återremiss
KS2021/138

Sammanfattning

Obs! Skrivelse från kf presidium gäller för punkterna 21-26.

22. Prövning av ansvarsfrihet för utbildningsnämnden 2020 -
återremiss
KS2021/139

23. Prövning av ansvarsfrihet för socialnämnden 2020 - återremiss
KS2021/140

24. Prövning av ansvarsfrihet för samhällsbyggnadsnämnden 2020 -
återremiss
KS2021/141

25. Prövning av ansvarsfrihet för valnämnden 2020 - återremiss
KS2021/142

26. Prövning av ansvarsfrihet för jävsnämnden 2020 - återremiss
KS2021/143

27. Upphävande av utvecklingsplan Olsfors-Hultafors
KS2021/12



28. Revidering av ägardirektiv för Gryaab AB
KS2017/69
29. Delegeringsrätt till kommunstyrelsen kring eldningsförbud -
revidering av kommunstyrelsens reglemente
KS2021/25
30. Svar på motion (S) att renovera stora idrottshallen i
Bollebygdsskolan
KS2021/81
31. Svar på motion (S) om anläggning av beachvolley-/
handbollsplan vid Bollebygdsskolan
KS2021/87
32. Svar på motion (-) om tidplan och budget för grundsärskola i
Bollebygds kommun
KS2020/212
33. Svar på interpellation (S) till samhällsbyggnadsnämndens
ordförande om vatten och avlopp
KS2021/94
34. Svar på interpellation (-) till kommunstyrelsens ordförande om
ökat fokus på bättre folkhälsa
KS2021/154
35. Befrielse från uppdrag, och kompletteringsval av ersättare (FR) i
samhällsbyggnadsnämnden
KS2018/224
36. Befrielse från uppdrag som ersättare (L) i stiftelsen Bollebygds
hyresbostäder (Bollebo)
KS2018/228
37. Befrielse från uppdrag, och kompletteringsval, av ersättare i
Gryaab AB
KS2017/69



38. Befrielse från uppdrag som ersättare (L) i kommunfullmäktige
KS2018/240

39. Befrielse från uppdrag och kompletteringsval av ersättare (L) i
kommunstyrelsen
KS2018/222

40. Befrielse från uppdrag (L) som ledamot i valberedningen
KS2021/183

41. Fråga (S) till utbildningsnämndens ordförande om innehåll i nya
skolan
KS2021/187

42. Fråga (S) till kommunstyrelsens ordförande om bostadslösa i
kommunen
KS2021/186



4. Inkommet medborgarförslag:
Medborgarförslag om upprustning av
gångvägar KS2021/165



Hej,

Medborgarförslag

Mellan bostadsområdena Höga och Ekdalen finns det ett gångstråk, delvis en stig mellan Odensväg till Villavägen och en gångväg mellan Villavägen och Ekdalen. Det är många som varje dag går/åker på dessa vägar.

Del 1. Stig mellan Odensväg och Villavägen.

Upptrampad stig som många med hundar, barnvagnar, cyklar och mopeder går/åker på.

Förslag är att grusa upp stigen och bredda den, tillsätta belysning så att det känns tryggt att gå där.

Del 2. Gångväg mellan Villavägen och Ekdalen.

Gångväg som är under all kritik och farlig för allmänheten att gå på. Trappan som byggdes provisoriskt håller på att rasa och det finns en stor snubbelrisk. Räckan är för glesa, barn kan fara i mellan. Asfalten är uppsliten och har många hålor. Trappor överväxta med gräs. Gångvägen är i en backe det finns trafikstoppare men ingen skylt om hur kommunen ansvarar för den vid vinterväglag.

Det är ett mycket populärt stråk, många passerar här varje dag på sina promenader bla när föräldrar skall lämna/hämta barn vid närliggande förskola.

Förslag är att rusta upp hela gångvägen så att den blir säker och trygg att använda.

Bilder 3 st, dagens skick på gångvägen mellan Villavägen och Ekdalen.



Från:
Maria Brandt

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

Bollebygd 210429

Vänliga hälsningar,

Maria Brandt



5. Inkommet medborgarförslag:
Medborgarförslag om lekplats i Bollebygd
KS2021/166

Från: [REDACTED]
Till: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Ärende: Re: Medborgarförslag
Datum: den 1 maj 2021 14:36:34

Ursäkta jag glömde adress och telefonnummer.

Sara Pihel
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

Den lör 1 maj 2021 14:34 Sara Pihel <sara.pihel@gmail.com> skrev:

Hej!!

Jag tycker att Bollebygd är en helt underbar plats att bo på men vi saknar en oerhört viktig sak! En riktigt fin och stor lekplats. Jag skulle vilja ha en lekplats där det finns allt, dit folk utanför kommunen åker till för att den är så bra. En lekplats där det finns något för barn i alla åldrar.

Mvh Sara Pihel



6. Inkommet medborgarförslag:
Medborgarförslag om övergångställe över
Erikstorpsvägen KS2021/171

Från: [Redacted]
Till: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Ärende: Medborgarförslag
Datum: den 5 maj 2021 11:22:32

Vill lämna följande medborgarförslag:

Ett övergångsställe över Erikstorpsvägen i anslutning till att det finns farthinder i närheten av infart till Hyvelvägen och där en kort gång/cykelbana leder ut från Trävägen mot Erikstorpsvägen.

Både barn och vuxna korsar vägen och hastigheten på fordon som kör på Erikstorpsvägen upplevs som hög! (Högre än 50km/h)



Hälsningar

Ann-Sofie Daltegen [Redacted]
Stella Daltegen
Alexander Daltegen

Joakim Brisshäll





7. Inkommet medborgarförslag:
Medborgarförslag om hälsa i Bollebygds
kommun KS2021/177

Medborgarförslag till Bollebygds Kommun

2021-05-26

Förslagslämnare:

Fredrik Samuelson

och

Jenny Ström Hansson



Vi hade gärna kommit och presenterat vårt medborgarförslag själva, men såhär i pandemitider funkar ju inte det. Därför har vi gjort en pdf-presentation med några bilder som stöttar förslaget. Texten är upplagd som bildtexter med tillhörande bilder numrerade för att förenkla för den som ska läsa upp det.

Bild 1. Vi som lämnar det här förslaget heter Fredrik Samuelson och Jenny Ström Hansson och är ordförande för Bollebygds Sportklubb och Bollebygds AFF Handboll. Målet med vårt ideella engagemang är att få så många barn och unga som möjligt att idrotta så länge som möjligt – helst inom flera idrotter. Nu i pandemitider är det **viktigare än någonsin att prioritera medborgarnas hälsa – och det gäller alla åldrar.**

Så hur ser förutsättningarna ut för barn och unga som vill idrotta i Bollebygd?

Bild 2. Statistiken ser ut såhär tyvärr. De här figurerna representerar alla Sveriges 290 kommuner. Den lilla gröna längst ner är Bollebygd. Vi ligger på 284:e plats när det gäller satsningar på kultur och fritid.

Bild 3. Rent konkret är det såhär det ser ut på flera håll. Bilderna är från Björnskogsvallen och Bollebygdsskolans idrottshall – den enda fullplanshallen i kommunen. Det är här våra barn och unga spenderar en stor del av sin fritid och det är här vi tar emot våra gästande lag från regionen. Vad det ger för allmänt intryck av prioriteringarna i Bollebygds kommun?

Bild 4. Här idrottar man inte. Här bor man.

Bild 5. 2012 startade arbetet med den så kallade Idrottsvisionen i Bollebygd. Kommun och föreningsliv tog fram en gemensam framtidsvision med Rinnaområdet i centrum. Nio år senare ligger området fortfarande kvar i samma skick. Den största framgången är att Rinna sedan i höstas har en elfteplats på priolistan över detaljplaner. Det är bra, men det räcker inte. Det går för långsamt.

Vårt medborgarförslag är att Bollebygds kommun 2021 startar planarbetet för att omvandla Rinnaområdet till ett idrotts- och aktivitetsområde.

Bild 6. Ta ett helhetsgrepp som inkluderar alla: idrott och kultur, unga och gamla, rörliga och mindre rörliga, föreningar och företagare.

På Rinnaområdet har vi en unik chans att samla idrotter, aktiviteter och rekreativsmöjligheter i direkt närhet till centrum.

Det är nu – när vi är på plats 284 på rankinglistan - som vi kan göra detta, eftersom det inte finns så mycket att förhålla sig till. Med målmedveten och smart planering får vi ett fantastiskt område som kan utvecklas med tiden även för kommande behov.

Vi är medvetna om att det är en lång process med detaljplan och utredningar, logistik och finansiering som behöver lösas. Men desto större anledning att köra igång.

Bild 7. Från stationen är det drygt 500 meter - och nedförsbacke.

Bild 8. Från Bollebygdsskolan är det 1,2 kilometer.

Hembygdsgården, Bollekollen, Krafthuset och Scoutgården är andra verksamheter runt Rinna.

Bild 9. När utbudet i Bollebygd presenteras i framtidens mäklarannonser vill vi att det ska stå om populära Rinna – kommunens idrotts- och aktivitetsområde. **Om vi drar åt samma håll och börjar nu kan det bli verklighet.**

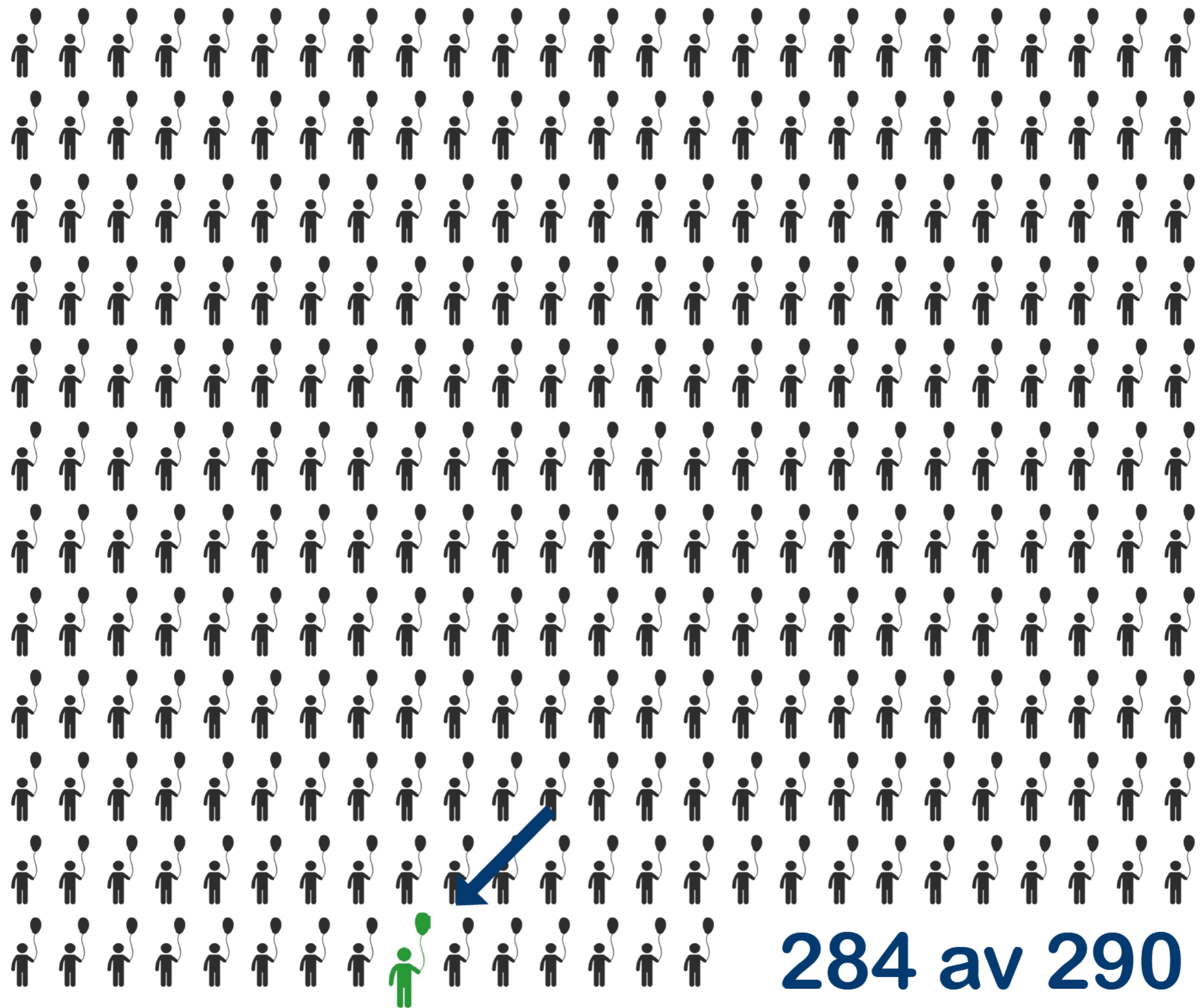
Action, please. 😊 😊

föreslår

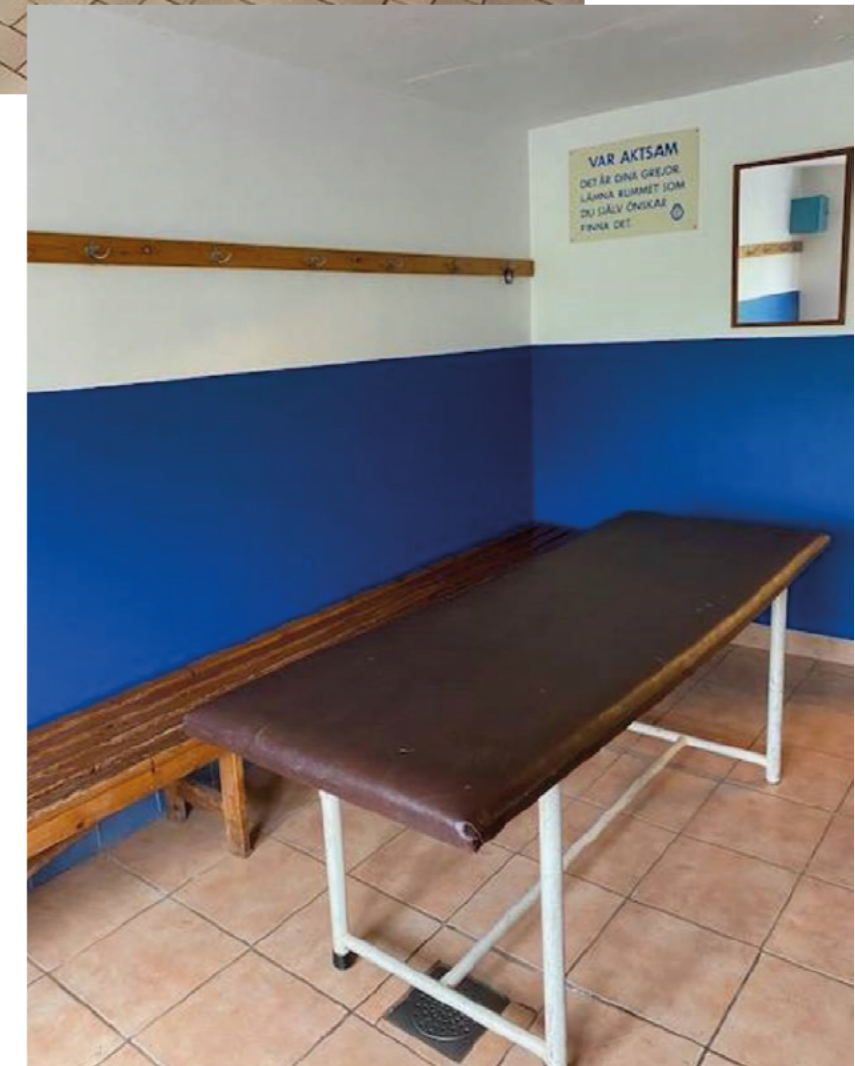
Fredrik Samuelson och Jenny Ström Hansson

Medborgarförslag





284 av 290



idrottar
Här ~~turistar~~ man inte. Här bor man.

Idrottsvisionen



2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

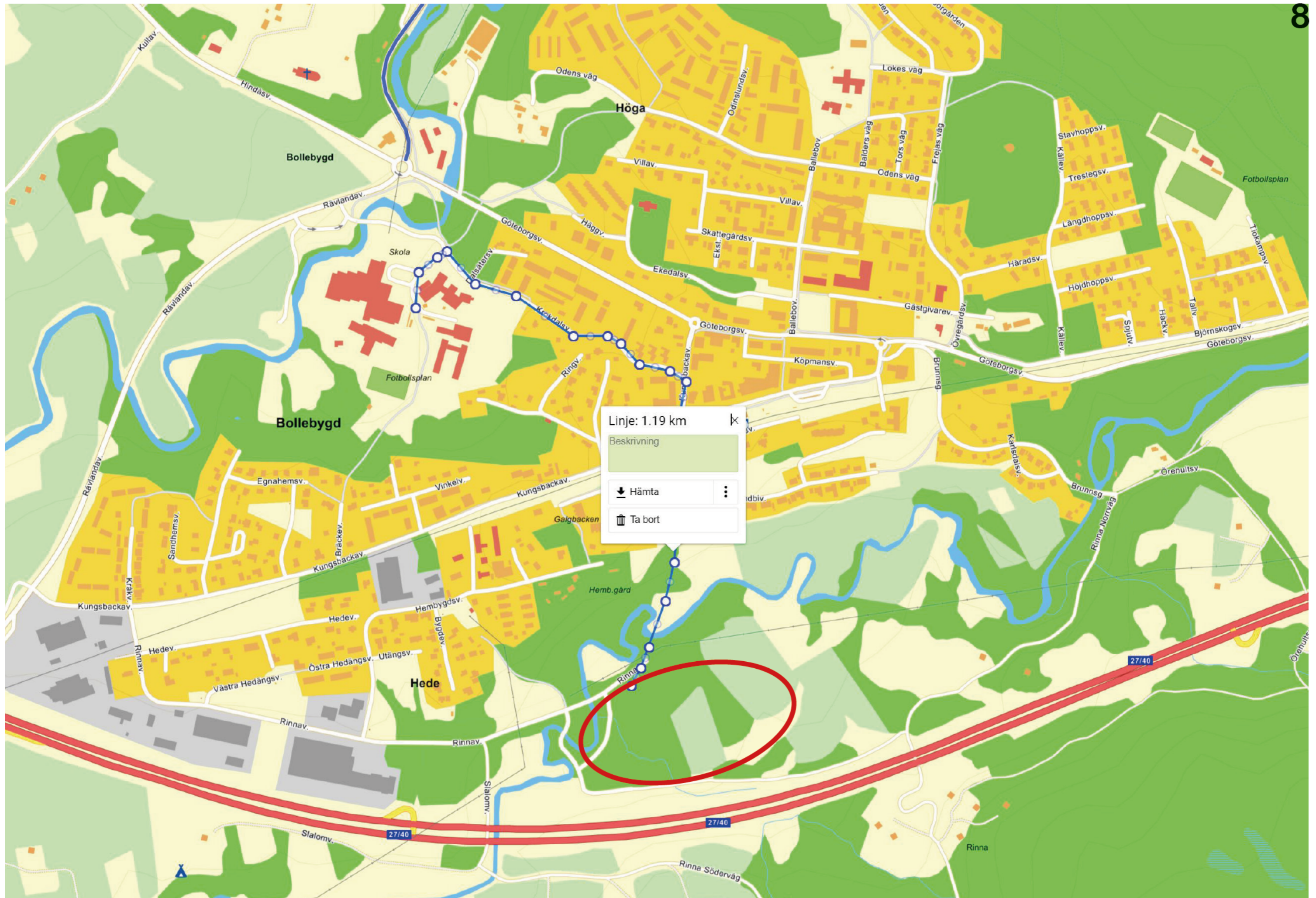
2019

2020

2021!!!








Källarplanet har en trevlig gillestuga med eldstad och ytterligare ett inrett rum. I övrigt finns en toalett, bastu, dusch, ett förrådsrum och en rejäl tvättstuga.

Nära till skola och centrum med tåg mot Göteborg/
Borås samt ca 30 min till Göteborg, ca 20 min till
Borås samt ca 15 min till Landvetter flygplats. I
Bollebygd finns flera förskolor, skolor,
bensinstationer, mataffärer, banker, pizzerior,
restauranger, gym, tandläkare och vårdcentral.

**... och populära Rinna - kommunens
idrotts- och aktivitetsområde.**



8. Inkommet medborgarförslag:
Medborgarförslag om att införa meröppet på
Bollebygd bibliotek KS2021/147

Från: 
Till: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Ärende: Medborgarförslag
Datum: den 20 april 2021 09:40:58

Hejsan!

Jag vill lägga fram ett medborgarförslag om att införa meröppet på Bollebygd bibliotek. Det tror jag är en service som många Bollebygdsbor skulle uppskatta då vi har ett mycket bra och omtyckt bibliotek.

Bakgrund

I vår grannkommun Härryda har de meröppet på biblioteken i både Rävlanda och Hindås. Det är en väldigt bra och uppskattad service, speciellt nu i coronatider. Alla som är över 18 år kan registrera sig som meröppetlåntagare och få en tag. Den gör att man får tillgång till biblioteket alla dagar i veckan kl. 07.00-21.00, även helgdagar. Under ordinarie öppettider är personal på plats som vanligt, övrig tid är biblioteket obemannat, men tillgängligt för de som är meröppetlåntagare.

Jag arbetar på skolan bredvid biblioteket och använder mig gärna av denna tjänst. Jag var väldigt tveksam till att det skulle fungera i Rävlanda när de införde det, med tanke på att det är många ungdomar som hänger i området samt en del skadegörelse. Det har dock fungerat väldigt bra. Kanske är det t.o.m. så att den ökade vuxennärvaron i området har påverkat oroligheterna till det bättre?! Jag besöker faktiskt oftare biblioteket under meröppetiden än ordinarie öppettid. Jag ser då att det är många vuxna som besöker biblioteket (inte samtidigt - just det är en av fördelarna) för att sitta och studera, läsa en tidning eller låna böcker. Visst jag kan åka till Rävlanda för att låna böcker utanför Bollebygd biblioteks öppettider men jag skulle hellre besöka vårt eget kommunbibliotek då de har bättre utbud (samt ligger närmare mitt hem).

Sammanfattning

Mitt förslag är att införa meröppet på Bollebygds bibliotek. För att bli meröppetlåntagare ska man vara över 18 år, registrera sig och kvittera ut en tag (eventuellt mot en pantavgift?!). Detta skulle kunna införas på prov först för att se om det fungerar i en lite större ort som Bollebygd.

Med vänliga hälsningar
Karin Birkestad

Karin Birkestad





9. Årsredovisning 2020 Boråsregionen
Sjuhärads kommunalförbund KS2021/149



§107

KS2021/149

Årsredovisning 2020 för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2020 för Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund. Kommunfullmäktige beviljar förbundsdirektionen och de enskilda ledamöterna i densamma ansvarsfrihet.

Ärendet

Direktionen för Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund, har fastställt årsredovisningen för 2020 och beslutat att översända densamma, tillsammans med revisionsberättelse, till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet. Totalt redovisar förbundet ett positivt resultat om 107 tkr gentemot budget vilket är 973 tkr högre än 2019. De största avvikelserna är förbundskansliet som redovisar ett positivt resultat gentemot budget om 1 221 tkr samt Navet science center som redovisar ett negativt resultat om 1 119 tkr. Business Region Borås samt Närvårdskontoret redovisar balanserat resultat, vilket beror på att de interna överskotten i verksamheterna i sin helhet överförs till 2021. Prognos för helårsresultat i samband med delårsbokslutet var ett positivt resultat om knappt 200 tkr i förhållande till lagd budget. Det faktiska resultatet för förbundet överensstämmer därmed med tidigare lagd prognos.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2020 för Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund.

Förbundsdirektionen och de enskilda ledamöterna i densamma beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §86 KSAU Årsredovisning 2020 för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund
- Årsredovisning 2020 Boråsregionen sjuhärads kommunalförbund

Skickas till

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2020

Mål och ekonomi

Innehåll

1	Politisk representation	4
1.1	Direktion	4
1.2	Revisorer.....	4
2	Förvaltningsberättelse.....	5
2.1	Organisation och verksamhetsidé	5
2.1.1	Mål.....	5
2.1.2	Verksamhet och finansiering.....	5
2.2	Händelser av väsentlig betydelse	6
2.3	Väsentliga personalförhållanden.....	7
2.4	Resultat 2020.....	8
2.4.1	Kommentarer till ekonomiskt resultat i förhållande till delårsbokslutet.....	8
2.5	Balanskravsutredning	8
2.6	Investeringsverksamhet	9
2.7	Intern kontroll.....	9
2.8	Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder.....	9
2.9	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	9
2.10	Verksamhetens förväntade utveckling.....	10
3	Räkenskaper	11
3.1	Resultaträkning total	11
3.1.1	Resultaträkning Kansli	11
3.1.2	Resultaträkning Tillväxtmedel och projekt.....	12
3.1.3	Resultaträkning Business Region Borås.....	12
3.1.4	Resultaträkning Dataskyddsombud.....	13
3.1.5	Resultaträkning Medarbetarcentrum	13
3.1.6	Resultaträkning Navet science center	14
3.1.7	Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg	14
3.2	Balansräkning	15
3.3	Kassaflödesanalys.....	16
3.4	Noter.....	17
4	Måluppfyllelse	21
4.1	Måluppfyllelse strategiskt mål	21
4.2	Fokusområden.....	21
4.3	Måluppfyllelse mål 2020	21
4.3.1	Tillväxtmedel	22
4.3.2	Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling.....	22
4.3.3	Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens.....	23
4.3.4	Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna.....	24
4.3.5	Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid.....	25

4.3.6	Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter	25
4.3.7	Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik.....	26
4.3.8	Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg	26
4.4	Intressebolag	27
5	Dataskyddsombud.....	28
5.1	Uppdrag och syfte	28
5.2	Ekonomiskt utfall.....	28
5.3	Måluppfyllelse 2020	28
6	Medarbetarcentrum.....	30
6.1	Uppdrag och syfte	30
6.2	Ekonomiskt utfall.....	30
6.3	Måluppfyllelse 2020	30
7	Navet science center	31
7.1	Uppdrag, vision och verksamhetsidé	31
7.2	Ekonomiskt utfall.....	31
7.3	Måluppfyllelse 2020	31
7.3.1	Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling.....	32
7.3.2	Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens.....	32
7.3.3	Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid.....	34
7.3.4	Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter	34
8	Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.....	35
8.1	Uppdrag, syfte och målbild	35
8.2	Årsberättelse 2020	35

1 Politisk representation

1.1 Direktion

Direktionen är förbundets beslutande organ och tillika förbundsstyrelse. Direktionen hade sex sammanträden under 2020.

Ordförande	Malin Carlsson (S)	Borås Stad	Tom 200331
Ordförande	Ulf Olsson (S)	Borås Stad	From 200401
1e vice ordförande	Bengt Hilmersson (C)	Vårgårda kommun	
2e vice ordförande	Lisa Dahlberg (S)	Marks kommun	
Ledamot	Michael Plogell (FR)	Bollebygds kommun	
Ledamot	Annette Carlson (M)	Borås Stad	
Ledamot	Gunnar Andersson (M)	Herrljunga kommun	
Ledamot	Stefan Carlsson (S)	Svenljunga kommun	
Ledamot	Tony Hansen (S)	Tranemo kommun	
Ledamot	Roland Karlsson (C)	Ulricehamns kommun	
Ersättare	Lars-Erik Olsson (S)	Bollebygds kommun	
Ersättare	Kerstin Hermansson (C)	Borås Stad	
Ersättare	Niklas Arvidsson (KD)	Borås Stad	
Ersättare	Mats Palm (S)	Herrljunga kommun	
Ersättare	Tomas Johansson (M)	Marks kommun	
Ersättare	Johan Björkman (M)	Svenljunga kommun	
Ersättare	Lennart Haglund (C)	Tranemo kommun	
Ersättare	Wiktör Öberg (M)	Ulricehamns kommun	
Ersättare	Tony Willner (S)	Vårgårda kommun	
Adjungerad	Christofer Bergenblock (C)	Varbergs kommun	
Adjungerad	Jana Nilsson (S)	Varbergs kommun	
Adjungerad	Ingemar Basth (MP)		
Adjungerad	Jan-Olof Sundh (V)		
Adjungerad	Crister Spets (SD)		
Adjungerad	Mikael Levander (NU)		
Adjungerad	Monica Björsell (LPO)		Tom 200227
Adjungerad	Thomas Carlsson (LPO)		From 200228
Adjungerad	Anna Svalander (L)		

1.2 Revisorer

Förbundet ska revideras av minst tre revisorer som är gemensamma för förbundsmedlemmarna. Borås, Mark och Ulricehamn utser vardera en revisor samt en ersättare. Borås revisor är sammankallande. Dessutom kan övriga medlemskommuner om de så önskar utse vardera en revisor och en ersättare.

Ordinarie	Boris Preijde (M)	Borås Stad	
Ordinarie	Roger Fogelström (M)	Marks kommun	Tom 200923
Ordinarie	Marijke Hallencreutz (M)	Marks kommun	From 200924
Ordinarie	Malin Myrman (M)	Tranemo kommun	
Ordinarie	Ingrid Isaksson (S)	Ulricehamns kommun	
Ordinarie	Weine Eriksson (S)	Vårgårda kommun	
Ersättare	Ingwer Kliche (S)	Borås Stad	
Ersättare	Eva Ryberg (S)	Marks kommun	
Ersättare	Lars-Erik Josefsson (M)	Ulricehamns Kommun	
Ersättare	Göran Frantz (M)	Vårgårda kommun	

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Organisation och verksamhetsidé

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund bildades 1999 och är ett politiskt styrt samverkansorgan för kommunerna Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda. Varbergs kommun är adjungerad till förbundet enligt särskilt avtal. Förbundet är ett offentligt organ utifrån kommunallagen. Verksamheten grundar sig på den förbundsordning som beslutats av medlemskommunerna.

I förbundet ingår även Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Navet science center samt Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.

Förbundet leds av en *Direktion* där medlemskommunerna företräds av politiskt tillsatta ledamöter. Dessutom adjungeras de partier som inom förbundsområdet eller i enskild kommun uppnått en viss röststyrka och som inte annars är företrädda.

De två beredningsgrupperna, *Hållbar regional utveckling Sjuhärad (BH7)* och *Välfärd och Kompetens* arbetar med strategiska frågor, bereder ärenden till Direktionen och företräder kommunalförbundet inom sina verksamhetsområden.

Det finns även en politisk styrgrupp för Navet science center och ett delregionalt politiskt samråd för Närvårdssamverkan bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Förbundet utser Boråsregionens representanter i regionala beredningar samt nominerar deltagare till styrelsen för VästKom.

Sammanfattningsvis ska förbundet

- Stärka Boråsregionen som attraktiv och konkurrenskraftig tillväxtregion
- Stödja kommunerna i deras samverkan och omvärldsbevakning
- Samverka med nationella organ, Västra Götalandsregionen samt andra myndigheter och organisationer på regional nivå

2.1.1 Mål

Förbundets övergripande strategiska mål är **Att aktivt arbeta för att Sjuhärad/Boråsregionen ska vara ett bra område att bo, arbeta och leva i.**

Verksamheten arbetar mot målet genom att *Med tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv skapa gränsöverskridande möten för att främja samverkan, innovation och nytänkande.*

2.1.2 Verksamhet och finansiering

Förbundet bedriver verksamhet inom regional utveckling samt välfärd och kompetens med syfte att främja samverkan mellan medlemskommunerna. Förbundet driver även delregionala projekt och verksamheter på uppdrag av medlemskommunerna samt fördelar tillväxtmedel enligt avtal med Västra Götalandsregionen.

Förbundskansliet bistår den politiska strukturen och har kontakt gentemot kommunala förvaltningar och andra myndigheter och organisationer. Utöver basorganisationen finns temporära resurs- och kompetensförstärkningar.

Förbundets verksamhet bygger i hela sin omfattning på samverkan. I syfte att tillvarata och fånga upp utveckling inom de kommunala verksamhetsområdena deltar förbundet i tjänstemannagrupper på delregional, regional och nationell nivå.

Verksamheten finansieras i första hand via medlemsavgifter från medlemskommunerna samt via bidrag för tillväxtsatsningar från Västra Götalandsregionen. Tillväxtmedel och projektmedel utgör de största intäktsposterna för förbundet. Majoriteten av dessa delas sedan ut till externa parter för olika projekt och utvecklingsarbeten enligt fastställd modell.

Dataskyddsbudsvetsamheten, Medarbetarcentrum och Navet science center finansieras och nyttjas olika av medlemskommunerna och förs därför som egna enheter i den interna redovisningen. Detta gäller även Närvårdssamverkan Södra Älvsborg som finansieras av både medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Även Business Region Borås redovisas separat och från och med 2020 är kansliet och tillväxtmedel/projekt separata enheter.

Utöver ovanstående bedriver förbundet en rad projekt där finansiering sker i särskild ordning.

Verksamhet	Finansiering
Kansli	Medlemsavgift 78 kr/invånare, varav 41 kr för finansiering av kansli och basverksamhet. Varberg 11 kr/invånare.
Tillväxtmedel samt projekt	Anslag för tilldelning av tillväxtmedel är 17 500 tkr varav medlemskommunerna bidrar med 8 000 tkr (37 kr/invånare) och Västra Götalandsregionen med resterande belopp. Utöver tillväxtmedel erhålls projektmedel från andra externa parter.
Business Region Borås	Medlemsavgift 6 kr/invånare.
Dataskyddsbud	Fast avgift om 129 tkr per deltagande kommun samt en rörlig del baserad på antal invånare.
Medarbetarcentrum	Medlemsavgift samt försäljning av tjänster.
Navet science center	Medlemsavgift, bidrag från Skolverket och Västra Götalandsregionen, sålda tjänster samt temporära projektmedel.
Närvårdssamverkan	Medlemsavgift 5,06 kr/invånare (50 %), Södra Hälso- och sjukvårdsnämnden 50 % samt temporära projektmedel.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Det är framförallt två händelser som haft stora konsekvenser för verksamheten under året; coronapandemin och minskat bidrag från Skolverket avseende Navet science center.

Skolverkets bidrag till Navet science center minskades med 1 100 tkr för innevarande år till följd av förändrad fördelningsmodell, där hänsyn inte längre tas till kvalitet utan enbart kvantitativa variabler. Beslutet kom 29 april och var oväntat. Då bidraget förväntas ligga kvar på den lägre nivån kommande år har en översyn gjorts av verksamheten och en ny organisation förhandlats för att uppnå en verksamhet och ekonomi i balans from 2021.

Navet science center är även den verksamhet inom förbundet som påverkats mest ekonomiskt av *coronapandemin*. Helgverksamheten för allmänheten stängde 6 april och Navet har sedan hållit stängt, med undantag av sommarperioden då verksamheten hade begränsade öppettider och begränsat antal besökare. Naturligtvis med mindre intäkter än prognosticerat som följd. Utbildningar och konferenser i Navets lokaler har flyttats fram eller avbokats och utbildningsinsatser nationellt och internationellt har ställts in. Navet har agerat för att minimera pandemins konsekvenser, exempelvis genom att ställa om verksamheten till att pedagogerna besökt skolorna och genomfört uteaktiviteter i matematik, teknik och biologi. Ett antal kostnadsreducerande åtgärder har vidtagits och en ny organisation har förhandlats. Möjligheterna till alternativ finansiering har setts över och nya ansökningar om medel har genererat intäkter.

Även övriga verksamheter inom förbundet har fått ställa om till följd av pandemin. Utbildningar och möten har ställts in eller genomförts digitalt och arbetsuppgifter har prioriterats om. Ett antal av de projekt som beviljats tillväxtmedel har lämnat in reviderade projektplaner, i de flesta fall handlar det om förskjutning av tidplanen samt omställning till digitala lösningar.

Pandemin har haft stora konsekvenser för besöksnäringen och projektledaren för Destination Boråsregionen arbetade under våren med att starta upp en Företagsjour med syfte att ge företagen i regionen hjälp och rådgivning i den svåra sats pandemin medför.

Många av förbundets medarbetare har deltagit i olika former av coronarelaterade insatser; lokalt, regionalt och nationellt. Exempel är länsgemensamma kraftsamlingar kring företagsstöd, regionala kompetensutvecklingsinsatser för varslad personal samt samordning av delregionala insatser inom ramen för kompetensrådet. Regionutvecklare inom välfärdsområdet samt Närvårdssamverkan Södra Älvsborg har näst intill enbart arbetat med samordningsinsatser och stöd till medlemskommunerna, vilket innebär att övriga insatser inom välfärdsutvecklingen fått stå tillbaka.

Förbundet har fått statligt stöd i form av minskade arbetsgivaravgifter under fyra månader samt återbetalad sjukersättning. Sammantaget har förbundets verksamheter kunnat möta pandemin ekonomiskt utan större påverkan. Dock har ordinarie verksamhet fått stå tillbaka och utvecklingsinsatser försenats, vilket fått konsekvenser för måluppfyllelsen.

2.3 Väsentliga personalförhållanden

På grund av förändringar i rapporteringskyldigheten saknas vissa historiska uppgifter.

	2018	2019	2020
Antal anställda, åa (se bilaga 1)	44,1	44,4	42,2
Sjukfrånvaro total i %	3,2	1,9	2,3
<i>Män</i>	<i>0,7</i>	<i>1,0</i>	<i>0,5</i>
<i>Kvinnor</i>	<i>4,5</i>	<i>2,4</i>	<i>3,2</i>
Sjukfrånvaro 1-14 dgr i % av total sjukfrånvaro	34,8	47,2	38,7
<i>Män</i>	<i>100</i>	<i>53,3</i>	<i>18,8</i>
<i>Kvinnor</i>	<i>29,3</i>	<i>45,9</i>	<i>35,7</i>
Sjukfrånvaro över 60 dgr i % av total sjukfrånvaro	53,6	33,9	27,9
<i>Män</i>	<i>0</i>	<i>46,7</i>	<i>0</i>
<i>Kvinnor</i>	<i>58,1</i>	<i>31,0</i>	<i>27,9</i>
Sjukfrånvaro 29 år och yngre			0,4
<i>Män</i>			<i>0</i>
<i>Kvinnor</i>			<i>0,4</i>
Sjukfrånvaro 30-49 år			4,6
<i>Män</i>			<i>1,1</i>
<i>Kvinnor</i>			<i>6,1</i>
Sjukfrånvaro 50 år och äldre			1,2
<i>Män</i>			<i>0,8</i>
<i>Kvinnor</i>			<i>1,2</i>
Medianlön för tillsvidareanställda, kr/månad	41 901	42 066	43 328
<i>Män</i>			<i>42 462</i>
<i>Kvinnor</i>			<i>43 328</i>
Tillsvidareanställda med heltidsanställning i %	93	94	92
Genomsnittlig sysselsättningsgrad i %	99	98	97

2.4 Resultat 2020

Totalt redovisar förbundet ett positivt resultat om 107 tkr gentemot budget vilket är 973 tkr högre än 2019. De största avvikelserna är förbundskansliet som redovisar ett positivt resultat gentemot budget om 1 221 tkr samt Navet science center som redovisar ett negativt resultat om 1 119 tkr. Business Region Borås samt Närvårdskontoret redovisar balanserat resultat, vilket beror på att de interna överskotten i verksamheterna i sin helhet överförs till 2021.

2.4.1 Kommentarer till ekonomiskt resultat i förhållande till delårsbokslutet

Prognos för helårsresultat i samband med delårsbokslutet var ett positivt resultat om knappt 200 tkr i förhållande till lagd budget. Det faktiska resultatet för förbundet överensstämmer därmed med tidigare lagd prognos.

Förbundskansliet redovisar ett överskott om 1 221 tkr vilket är knappt 300 tkr lägre än prognosen vid delåret. Överskottet beror på minskade personalkostnader, bland annat till följd av statliga coronaersättningar (arbetsgivaravgift samt sjukersättning) samt ökade intäkter till följd av effektiviseringar.

Medarbetarcentrum redovisar ett överskott om 5 tkr, vilket är knappt 250 tkr lägre än prognosen vid delåret. Differensen förklaras av en ökad semesterlöneskuld. Business Region Borås prognosticerade ett överskott om 400 tkr och resultatet för helåret blev knappt 1 000 tkr. Överskottet beror på icke utförda aktiviteter på grund av coronapandemin samt att tjänsten var obemannad del av året. BRB:s faktiska resultat bokförs som ett nollresultat.

Navet science center prognosticerade vid delåret ett underskott gällande driften om 1 250 tkr. Det totala driftunderskottet blev 519 tkr och beror på det minskade bidraget från Skolverket samt minskade intäkter till följd av coronapandemin, motsvarande ca 3 000 tkr. Majoriteten av de minskade intäkterna har dock balanserats genom kostnadsreducerande åtgärder och alternativ finansiering. Det totala resultatet för helåret blev ett underskott om 1 119 tkr varav 600 tkr är direktavskrivna kostnader för den nya astronomiutställningen som enligt beslut i Direktionen 2018-02-23 ska belasta eget kapital.

Närvårdskontoret prognosticerade vid delåret ett överskott om ca 800 tkr och resultatet blev ett överskott om 884 tkr. Överskottet förklaras av överflyttade medel från 2019 om 454 tkr, inställda aktiviteter till följd av coronapandemin samt såld tjänst till Västra Götalandsregionen motsvarande 50 % under mars-oktober och därefter 80 %. Närvårdskontorets faktiska resultat bokförs som ett nollresultat vilket möjliggör för det politiska samrådet inom Närvårdssamverkan Södra Älvsborg att hantera resultatet i enlighet med beslutad styrmodell.

2.5 Balanskravsutredning

Kommunalförbundet redovisar ett positivt ekonomiskt resultat för 2020 om 107 tkr. Förbundet använder inte resultatutjämningsreserv (RUR).

Beräkning av balanskravsresultat

Belopp i tkr	
Årets resultat enligt resultaträkningen	107
Reduceringar och justeringar	0
Balanskravsresultat	107

2.6 Investeringsverksamhet

Navet science center har under året investerat i en ny astronomiutställning motsvarande 1 738 tkr. Enligt beslut i Direktionen 2018-02-23 ska denna belasta det egna kapitalet.

Budget, tkr	Utfall, tkr
0	1 738

2.7 Intern kontroll

Uppföljning av intern kontrollplan för 2020 är genomförd och redovisas i bilaga 2. Beslut om intern kontrollplan 2021 fattades av Direktionen 2020-12-11.

2.8 Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

Samma redovisningsprinciper har använts som för årsredovisning 2019.

2.9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen 11 kap §1 ska kommuner, kommunalförbund och landsting ha god ekonomisk hushållning. Förbundet ska bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt för att skapa förutsättningar för god ekonomisk hushållning enligt följande riktlinjer:

1. Förbundet ska hantera beslutade budgetmedel rationellt och effektivt så att de gör mesta möjliga nytta för Boråsregionen och medlemskommunerna
 - Förbundets verksamheter, insatser och kostnader ska kontinuerligt utvärderas och omprövas
 - Förbundet ansvarar för att en god intern kontroll upprätthålls utifrån Direktionens reglemente, riktlinjer och beslut
2. Förbundets tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt
3. Direktionens budgetbeslut är överordnat verksamheten och vid målkonflikter är det ekonomin som ytterst sätter gränsen för det totala verksamhetsutrymmet

Kommunallagen anger att kommunernas ekonomi ska vara i balans. Intäkterna ska överstiga kostnaderna och det så kallade balanskravet utgör en miniminivå för det ekonomiska resultatet. Förbundets finansiella mål 2020 är

1. Förbundets kostnader ska inte överstiga intäkterna
2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital om lägst 4 mnkr

Det totala egna kapitalet vid årets utgång är 9 784 tkr, fördelat på kansliet 8 155 tkr, Navet 908 tkr och Medarbetarcentrum 721 tkr.

Enligt beslut i Direktionen 2018-02-23 ska kostnaderna för den nya astronomiutställningen på Navet science center belasta eget kapital. Förbundets egna kapital överstiger det finansiella målet.

Utöver de finansiella målen redovisar förbundet en måluppfyllelse för verksamheten där 14 av 21 mål anses helt uppfyllda, fyra mål anses delvis uppfyllda och tre ej uppfyllda. Utöver de fastställda mål som anges i verksamhetsplanen har förbundet under året tillsammans med medlemskommunerna initierat och påbörjat insatser inom en rad områden, exempelvis utvecklat stöd för kommunerna kopplat till coronapandemin, reviderat och ställt om projektinsatser samt utökat deltagandet i regionala samverkansarenor.

Samtliga verksamheter har ett tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv, bygger på gränsöverskridande samverkan samt främjar nytänkande. Det är förbundets samlade bedömning att verksamheten når såväl

de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

2.10 Verksamhetens förväntade utveckling

Den regionala utvecklingsstrategin (RUS) för perioden 2021-2030 samt den delregionala utvecklingsstrategi som är under utarbetande kommer att ha stor påverkan på verksamheterna inom regional utveckling Boråsregionen. Genom de nya överenskommelser som tecknas med Västra Götalandsregionen under 2021 kommer de delregionala utvecklingsinsatserna ske mer genom ett processinriktat arbetssätt. Förbundet kommer i större utsträckning att agera processledare för utvecklingsinsatser i regionen och i något mindre omfattning fördela utvecklingsmedel till berörda aktörer.

Inom område regional utveckling och infrastruktur ligger fokus på att utarbeta en gemensam strukturbild för Boråsregionen. Strukturbilden ska utgöra ett gemensamt underlag för delregional och viljestyrd planering i ett brett perspektiv. Under 2021 kommer också stort fokus att riktas mot att föra fram Boråsregionens behov av nödvändiga infrastruktursatsningar i samband med revideringen av den nationella och regionala infrastrukturplanen. Särskilt fokus kommer att riktas mot behovet av nödvändiga väginvesteringar samt utbyggnad av den spårbundna trafiken, där ny stambana mellan Göteborg och Borås samt utveckling av de regionala banorna är prioriterade.

Samverkansinsatserna inom ramen för Business Region Borås fortsätter med extra fokus på insatser för att skapa bättre förutsättningar för tillväxt samt att skapa en region utan etableringsgränser. Exempel på insatser är genomförandet av utbildningen "förbättrat företagsklimat, gemensam insiktsmätning för hela Boråsregionen samt att verka för färdigställd industrimark i hela regionen.

Inom välfärdsområdet är det fortsatt fokus på arbetet på omställning till Nära vård samt att införa framtidens vårdinformationsmiljö, FVM, ett gemensamt verksamhetsstöd för informationsöverföring. Under rådande omständigheter med pågående pandemi kommer insatser också i hög utsträckning att riktas mot att stödja kommunerna i deras arbete med rutiner kring corona.

Navet science center är i en omställningsfas och har formulerat ett nytt långsiktigt mål där ambitionen är att bredda ägarkretsen till fler kommuner i Boråsregionen.

3 Räkenskaper

3.1 Resultaträkning total

Tkr, exkl interna poster	2020	2019	Not	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	29 283	31 614	1	40 319
Verksamhetens kostnader	-61 967	-62 212	2	-78 433
Avskrivningar	-431	-325		-300
Verksamhetens nettokostnader	-33 115	-30 923		-38 414
Förbundsbidrag, Kansli*	9 945	16 822	3	9 946
Förbundsbidrag, Tillväxtmedel och projekt	8 339		4	13 844
Medlemsavgifter, Navet	7 231	7 487	5	7 231
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	2 427	2 367	6	2 427
Medfinansiering, Närvårdssamverkan	1 850	2 564	7	2 264
Medfinansiering, BRB	1 355	1 300	8	1 342
Medfinansiering, DSO	2 409	0	9	2 409
Verksamhetens resultat	441	-383		1 049
Finansiella intäkter	28	0	10	0
Finansiella kostnader	-362	-483	11	-1 020
Resultat efter finansiella poster	107	-866		29
Extraordinära poster	0	0		0
Årets resultat	107	-866		29

* 2019 inkl Tillväxtmedel och projekt

3.1.1 Resultaträkning Kansli

Tkr, inkl interna poster	2020	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	4 658	3 307
Verksamhetens kostnader	-13 029	-13 253
Avskrivningar	-33	0
Verksamhetens nettokostnader	-8 404	-9 946
Förbundsbidrag, Kansli	9 945	9 946
Finansiella intäkter	28	0
Finansiella kostnader	-348	0
Resultat före extraordinära poster	1 221	0
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära kostnader	0	0
Årets resultat	1 221	0

3.1.2 Resultaträkning Tillväxtmedel och projekt

Tkr, inkl interna poster	2020	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	16 263	24 871
Verksamhetens kostnader	-24 727	-37 715
Avskrivningar	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-8 464	-12 844
Förbundsbidrag, Tillväxtmedel och projekt	8 339	13 844
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	-1 000
Resultat före extraordinära poster	-125	0
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära kostnader	0	0
Årets resultat	-125	0

3.1.3 Resultaträkning Business Region Borås

Tkr, inkl interna poster	2020	2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	0	83	0
Verksamhetens kostnader	-1 355	-1 383	-1 342
Avskrivningar	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 355	-1 300	-1 342
Medfinansiering, BRB	1 355	1 300	1 342
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	0	0	0
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

3.1.4 Resultaträkning Dataskyddsbud

Tkr, inkl interna poster	2020	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	0	0
Verksamhetens kostnader	-2 284	-2409
Avskrivningar	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-2 284	-2 409
Medfinansiering, DSO	2 409	2 409
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	0
Resultat före extraordinära poster	125	0
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära kostnader	0	0
Årets resultat	125	0

3.1.5 Resultaträkning Medarbetarcentrum

Tkr, inkl interna poster	2020	2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	763	918	473
Verksamhetens kostnader	-3 185	-3 278	-2 900
Avskrivningar	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-2 422	-2 360	-2 427
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	2 427	2 367	2 427
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	5	7	0
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	5	7	0

3.1.6 Resultaträkning Navet science center

Tkr, inkl interna poster	2020	2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	10 064	12 116	11 668
Verksamhetens kostnader	-18 002	-20 020	-18 550
Avskrivningar	-397	-292	-300
Verksamhetens nettokostnader	-8 335	-8 196	-7 182
Medlemsavgifter, Navet	7 231	7 487	7 231
Finansiella intäkter	0	0	
Finansiella kostnader	-15	-5	-20
Resultat före extraordinära poster	-1 119	-714	29
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	-1 119	-714	29

3.1.7 Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

Tkr, inkl interna poster	2020	2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	1 570	1 428	0
Verksamhetens kostnader	-3 420	-3 992	-2 264
Avskrivningar	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 850	-2 564	-2 264
Medfinansiering, Närvårdssamverkan	1 850	2 564	2 264
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	0	0	0
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

3.2 Balansräkning

Tkr	2020	2019	Not
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	3 306	1 998	
Maskiner och inventarier	2 794	1 486	12
Värdepapper	512	512	13
Omsättningstillgångar	74 955	69 562	
Varulager	384	389	
Kortfristiga fordringar	6 165	5 309	14
Fordringar hos Borås stad	68 389	63 837	15
Kassa och bank	17	27	
Summa tillgångar	78 261	71 560	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	9 784	9 677	16
Därav årets resultat	107	-866	
Avsättningar	16 140	17 148	
Andra avsättningar	16 140	17 148	17
Skulder	52 337	44 735	
Långfristiga skulder	46	71	18
Kortfristiga skulder	52 291	44 664	19
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	78 261	71 560	

3.3 Kassaflödesanalys

Tkr	2020	2019
Den löpande verksamheten		
Årets resultat före extraordinära poster	107	-866
Justering för av- och nedskrivningar	431	325
Justering för gjorda avsättningar	-1 008	-12 875
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-470	-13 416
Minskning av varulager	6	0
Ökning/Minskning kortfristiga fordringar	-5 409	7 903
Ökning kortfristiga skulder	7 626	5 819
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 753	306
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 738	-273
Finansieringsverksamheten		
Minskning av långfristig skuld	-25	-25
Minskning av långfristiga fordringar	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-25	-25
Årets kassaflöde	-10	8
Likvida medel vid årets början	27	19
Likvida medel vid årets slut	17	27
	-10	8

3.4 Noter

Tkr	2020	2019
1 Verksamhetens intäkter		
Statsbidrag	4 182	6 234
Bidrag från Regionen	14 969	10 082
EU-bidrag	657	1 894
Övriga intäkter	9 475	13 404
Summa	29 283	31 614
2 Verksamhetens kostnader		
Bidrag till projekt/verksamheter	14 913	8 098
Personalkostnader	31 900	35 428
Material och tjänster	15 154	18 686
Summa	61 967	62 212
3 Förbundsbidrag, Kansli (2019 inkl tillväxt)		
Bollebygd	387	730
Borås	4 615	8 717
Herrljunga	389	740
Mark	1 431	2 698
Svenljunga	440	834
Tranemo	490	925
Ulricehamn	1 006	1 900
Varberg	705	695
Vårgårda	482	904
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2018	0	4 184
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2019	0	-5 505
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2020	0	0
Summa	9 945	16 822
4 Förbundsbidrag, Tillväxtmedel och projekt		
Bollebygd	349	
Borås	4 165	
Herrljunga	351	
Mark	1 291	
Svenljunga	398	
Tranemo	442	
Ulricehamn	908	
Vårgårda	435	
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2019	5 505	
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2020	-5 505	
Summa	8 339	
5 Medlemsavgifter, Navet		
Borås	6 042	5 894
Mark	706	689
Svenljunga	215	210
Tranemo	268	262
Ulricehamn	0	432
Summa	7 231	7 487

6 Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum

Borås	1 524	1 486
Mark	553	540
Svenljunga	164	160
Tranemo	186	181
Summa	2 427	2 367

7 Medfinansiering, Närvårdssamverkan

Bollebygd	48	47
Borås	570	566
Herrljunga	48	48
Mark	177	175
Svenljunga	54	54
Tranemo	60	60
Ulricehamn	124	123
Vårgårda	59	58
Fakturerat HSNK	1 140	1 132
Överskott 2018	0	755
Överskott 2019	454	-454
Överskott 2020	-884	0
Summa	1 850	2 564

8 Medfinansiering, Business Region Borås

Bollebygd	57	56
Borås	676	671
Herrljunga	57	57
Mark	209	208
Svenljunga	64	64
Tranemo	72	71
Ulricehamn	147	146
Vårgårda	70	69
Överskott 2018	0	954
Överskott 2019	996	-996
Överskott 2020	-993	0
Summa	1 355	1 300

9 Medfinansiering, Dataskyddsbud

Bollebygd	204	
Borås	1 019	
Herrljunga	204	
Svenljunga	214	
Tranemo	223	
Ulricehamn	323	
Vårgårda	222	
Summa	2 409	

10 Finansiella intäkter

Ränteintäkter kortfristiga fordringar	28	0
---------------------------------------	----	---

11 Finansiella kostnader

Index E20	343	477
Övrigt	19	6
Summa	362	483

12 Maskiner och inventarier

Ingående balans	1 486	1 539
Investeringar	1 738	272
Avskrivningar	-430	-325
Utgående balans	2 794	1 486

13 Värdepapper

Aktier i Mediapoolen AB och Gryning Vård AB	512	512
---	-----	-----

14 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	1 864	3 464
Övriga fordringar	2 581	271
Interimsfordringar	1 720	1 574
Summa	6 165	5 309

15 Fordringar hos Borås stad

Internbanken	68 389	63 837
--------------	--------	--------

16 Eget kapital

Ingående eget kapital	9 677	10 543
Årets resultat	107	-866
Utgående eget kapital	9 784	9 677

17 Andra avsättningar

Bidrag till statlig infrastruktur*	16 140	17 148
------------------------------------	--------	--------

18 Långfristiga skulder

Investeringsbidrag Navet	46	71
--------------------------	----	----

19 Kortfristiga skulder

Semesterlöneskuld	1 898	1 555
Interimsskulder, huvudsakligen inkomstförskott	32 119	23 112
Beslutade projekt	14 395	9 379
Pensioner individuell del, inkl löneskatt	1 564	1 564
Leverantörsskulder	483	4 453
Preliminär skatt	632	545
Arbetsgivaravgift	628	575
Löneskatter	572	3 481
Summa	52 291	44 664

Interna poster på 4036 tkr för 2020 och 3012 tkr för 2019 har exkluderats från resultaträkningen

*Sjuhärads kommunalförbund har i december 2014 beslutat att medfinansiera utbyggnad av E20 genom Västra Götaland med 15 miljoner kronor i 2013 års penningvärde plus anläggningsindex. Bidraget redovisas i balans- och resultaträkning och upplöses på fem år. Indexuppräknning tillkommer från 2017.

	Upplösning tkr		
	2013 års prisnivå	Index	Utbetalning
2014	9 500	0	0
2015	1 375	0	0
2016	1 375	0	0
2017	1 375	310	0

2018	1 375	1 361	0
2019	0	477	0
2020	0	343	1 351

Revisionskostnader

	2020	2019
Borås stad	27	49
Deloitte	0	20
Totalt	27	69

4 Måluppfyllelse

4.1 Måluppfyllelse strategiskt mål

Förbundets övergripande strategiska mål är **Att aktivt arbeta för att Sjuhärad/Boråsregionen ska vara ett bra område att bo, arbeta och leva i**. Verksamheten arbetar mot målet genom att *Med tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv skapa gränsöverskridande möten för att främja samverkan, innovation och nytänkande*.

Under året har coronapandemin lett till omprioritering och förändrad inriktning för många verksamheter, vilket medfört att flera av målen för 2020 inte har uppnåtts. Däremot har det arbete som pågått legat i linje med det övergripande strategiska målet och det definierade arbetssättet. Ett flertal aktiviteter och insatser har genomförts som uteslutande handlat om att underlätta samverkan och främja nytänkande för att hantera den pandemi som drabbat alla verksamheter.

En enkät har skickats ut till de nätverk och arbetsgrupper förbundet driver och 125 svar har inkommit. Av dessa anger 92 % att förbundets nätverksträffar bidrar till god samverkan och erfarenhetsutbyte i hög eller mycket hög grad. Bedömningen är därför att verksamheten uppnått god strategisk måluppfyllelse ur ett helårsperspektiv.

4.2 Fokusområden

Utifrån Västra Götaland 2020 – strategi för tillväxt och utveckling i Västra Götaland (VG2020) har en delregional strategi för tillväxt och utveckling i Boråsregionen tagits fram. Strategin beskriver de tillväxtområden som särskilt prioriteras under 2014–2020. De utvalda fokusområdena är verktyg för att styra mot den för Västra Götaland gemensamma visionen om *Det goda livet*. Inom kulturområdet anger Boråsregionens kulturplan 2020-2023 mål och inriktning.

De prioriterade frågorna i den delregionala tillväxt- och utvecklingsstrategin utgör förbundets fokusområden. För att täcka in all verksamhet inom förbundet har ytterligare två fokusområden gällande infrastruktur och social välfärd formulerats.

- Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling
- Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens
- Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna
- Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid
- Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter
- Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik
- Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg

4.3 Måluppfyllelse mål 2020

Utifrån fokusområdena har mål formulerats som beskriver hur basverksamheten, de interna projekten samt Business Region Borås ska bidra till måluppfyllelsen. Resultat för året redovisas i de färgade fälten under respektive mål.

Som nämnts under 2.2 har coronapandemin haft stor påverkan på förbundets verksamhet och därmed även måluppfyllelsen. Verksamheterna har fått ställa om och ett antal planerade aktiviteter har inte kunnat genomföras. Huvudparten av verksamheten inom välfärdsområdet har inriktats på att stödja medlemskommunerna i deras arbete med pandemin samt att vara en samverkansplattform för kommunerna och regionen. En Företagsjour har startats upp för att stödja företagen i delregionen och resurser har styrts om till att samordna ansökningar av ESF-medel inom olika områden. Kraftfulla insatser har gjorts inom en rad områden för att underlätta arbetet, inte minst genom

omvärldsbevakning. Den omställning som gjorts har skett efter medvetna beslut för att möta de förändrade förutsättningarna.

4.3.1 Tillväxtmedel

Syftet med de tillväxtmedel som fördelas är att bidra till regional utveckling genom att främja gränsöverskridande samverkansprojekt inom flera av fokusområdena. Fördelning av tillväxtmedel sker utifrån en modell där projektbeskrivningar tagits fram baserade på de behov som finns i regionens näringsliv. Organisationer skickar därefter in en ansökan där de beskriver hur de ska lösa de utpekade behoven. Medel kan även sökas inom områdena kultur och miljö och samtliga projekt ska i förlängningen bidra till måluppfyllelsen av de delregionala planerna.

Mål	Mätetal	Verksamhet
Främja gränsöverskridande samverkansprojekt inom tillväxt, miljö och kultur	Medverkan i processen RUS 2021–2030, effektutvärdering av beviljade projekt och förstudier	Tillväxtmedel
<p>Remissperioden för ny Regional utvecklingsstrategi för Västra Götaland 2021-2030 var april–september. Förbundet initierade en process för samråd i nära dialog med kommunerna. En kommuntorné genomfördes för att samla in synpunkter från samtliga kommuner och ett gemensamt yttrande formulerades under augusti månad och beslutades i Direktionen i september. Boråsregionens remissvar var ett av 127 inkomna. Arbetet har fungerat väl med stor delaktighet hos samtliga parter. I oktober påbörjades arbetet med att ta fram en delregional utvecklingsstrategi, BRUS, som fortgått under hösten med arbetsgrupper, workshops och FOKUS Boråsregionen, en heldag med inspiration och dialog. Beslut tas av Direktionen i juni 2021.</p> <p>Till följd av coronapandemin gjordes en extra uppföljning och lägesrapport för pågående tillväxtprojekt under våren. Några projekt redovisade större avvikelser, men de flesta har ställt om till digitala modeller. En begränsad utlysning för pågående tillväxtprojekt genomfördes i september med beslut i Direktionen i oktober. I dagsläget pågår 15 tillväxtprojekt samt tre projekt inom miljö och fem inom kultur. Därtill har sex förstudier beviljats medel under året. Allt genomfört enligt antagen modell. Två träffar har genomförts med de projekt som beviljats medel inom området "Stärka Sjuhärads attraktivitet" samt kultur. Syftet var att skapa kännedom och hitta synergieffekter för att utnyttja medlen effektivt. En effektutvärdering av tillväxtprojekt som bedrivits under perioden 2014-2019 presenterades för Direktionen i februari. Målet är uppnått.</p>		

4.3.2 Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling

Mål	Mätetal	Verksamhet
Företagsklimatet i Boråsregionens kommuner ska förbättras	SKR:s insiktsmätning	Näringsliv/BRB
<p>Två digitala utbildningstillfällen inom projektet Förstärkt företagsklimat har hållits med god uppslutning av tjänstemän och politiker från kommunerna. Inspelningarna finns att ta del av på Business Region Borås hemsida. Ytterligare fyra tillfällen är planerade till 2021. Projektet fortsätter under första kvartalet 2021. Vårgårda och Herrljunga tillhör Topp 10 i Svenskt Näringslivs ranking gällande företagsklimat och Tranemo har klättrat 77 placeringar mellan 2019 och 2020, vilket är positivt för projektets vidare arbete. Samtliga medlemskommuner är nu anslutna till SKR:s insiktsmätning och resultat kommer att levereras i mars 2021. Målet är uppnått.</p>		
Investerare ska lockas till Boråsregionen	Minst fem investeringsförfrågningar via Business Sweden	Näringsliv/BRB
<p>Ett par möten med Business Sweden har ägt rum och samarbetet är nu i en uppbyggnadsfas efter den stora omorganisation som genomförts på Business Sweden. De mässor som Business Region Borås hade planerat att delta på under året för att locka investerare, har alla ställts in. Dock har BRB haft kontakt med ett par investerare, både via Business Sweden och genom egen direktkontakt. Ett drygt hundratal investeringsförfrågningar har inkommit under året, merparten direkt till kommunerna, vilket är en tydlig positiv trend och det är ett fortsatt högt tryck på etableringsförfrågningar. Målet är uppnått.</p>		

Arbetsgivare i Boråsregionen ska ha goda möjligheter att rekrytera rätt kompetens	Måldokument kompetensförsörjningsarbete framtaget, Praktikplatsen.se samt Kompetensmäklari används av deltagande kommuner	Kompetens
<ul style="list-style-type: none"> Processarbetet för att fylla måldokumentet med gemensamma fokusområden har genomförts via digitala workshops. Dokumentet har bytt namn till Fokusdokument och kommer att bli styrande för kompetensrådets arbete under 2021 och 2022. I Fokusdokumentet för KP-rådet kommer SYV-verksamheten att fokuseras för utveckling enligt hela skolans ansvar. Projektet runt det digitala verktyget för praktiksamordning, Praktikplatsen.se, har löpt enligt plan och används av deltagande kommuner. Projektet är förlängt till mars 2021 och en kartläggning gällande intresset för fortsatt användande och en eventuell permanent lösning genomförs under våren 2021. Projektet Digitalt kompetensmäklari har löpt enligt plan och den hemsida/plattform som skulle tas fram är på plats och används av deltagande kommuner. Innehållet har anpassats utifrån de nya behov som coronapandemin ställt på inblandade parter och diskussioner pågår hur plattformen ska utvecklas framöver. Då det finns medel kvar har projektet beviljats förlängning under 2021 och arbetet ska införlivas i KP-rådets arbete. En ESF-ansökan gällande att stärka strukturerna och samverkan mellan skola och arbetsgivare beviljades under året och arbetet startade upp vid årsskiftet. <p>Målet är uppnått.</p>		
Fler företag ska startas upp och växa genom synliggörande av besöksnäringen i Boråsregionen	Ökat antal exportmogna företag enligt Turistrådets klassificering "Sverige, Norden, Världen-företag"	Destination Boråsregionen <i>UtbildningsBoost</i>
<p>Projektet Destination Boråsregionen har ställt om till följd av coronapandemin. Projektledarresursen har styrts om till att mer fokusera på näringslivsstödjande insatser. Exempelvis startade en Företagsjour för företagen i regionen upp under våren. Syftet är att företagen ska få hjälp och rådgivning i den svåra sats som pandemin medför. Vidare har tid lagts på att bistå organisationer att söka projektmedel för kompetensutveckling för företagen under coronapandemin. Ovanstående insatser i kombination med att koordinatören för Business Region Borås började sin anställning i juni, har bidragit till att samarbetet med näringslivsansvariga i kommunerna stärkts, vilket är positivt för den framtida utvecklingen.</p> <p>Gällande projektet UtbildningsBoost har alla fem planerade utbildningar genomförts, varav fyra digitalt. Då besöksnäringen är en av de mest drabbade branscherna under coronapandemin, genomfördes även en extra utbildning på ämnet "Affärsutveckling och lönsamhet".</p> <p>Med anledning av omställningsprocessen har projektmålet inte nåtts under året. Däremot har de insatser som genomförts varit till stor hjälp för företagen i regionen; inte minst för de företag inom besöksnäringen som råkat mest illa ut. Målet är delvis uppnått.</p>		

4.3.3 Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens

Mål	Mätetal	Verksamhet
Arbetsgivare i Boråsregionen ska ha goda möjligheter att rekrytera rätt kompetens	Modell för validering av formell och reell kompetens prövas	Kompetens <i>Kompetensslussen</i>
<p>En modell för validering av formell och reell kompetens har utarbetats och prövats inom ramen för projektet Kompetensslussen. Intresset för arbetet har varit mycket stort; både hos potentiella deltagare, företag och Myndigheten för yrkeshögskolan, då modellen används för kvalitativ validering som leder direkt till arbete. Projektet har funnit andra former för att utföra planerade insatser riktat till deltagarna och uppföljningar visar att deltagarna är mycket nöjda med den kunskap de tillägnar sig. Projektet har kunnat genomföras trots vårens utmaningar och målet bedöms uppnått.</p>		
Kommunernas socialtjänst samt vård och omsorg ska stödjas i att arbeta evidensbaserat och innovativt	90 % upplever att utbildning arrangeras utifrån behov och efterfrågan 90 % upplever att förbundet bidrar till att sprida omvärldsinformation	Välfärd
<p>Till följd av pandemin har verksamheten inom välfärdsområdet varit tvungen att ställa om. Förbundet har arbetat uteslutande med samordning och informations spridning. Inte minst när det gäller anpassning av läns gemensamma rutiner till lokal nivå, exempelvis provtagning och vaccination. Inblandade parter upplever att arbetet flutit på bra utifrån förutsättningarna. Dock har samtliga fysiska utbildningar ställts in och</p>		

utbildningsmålet är inte relevant. I den enkät som skickats ut till de fyra nätverken inom välfärdsområdet anger 85 % av de 34 svarande att de upplever att förbundet bidrar till att sprida omvärldsinformation, målet är därför inte uppnått.		
Förbundet ska bidra till god kunskapsutveckling genom samordning av samt deltagande i nationella, regionala och delregionala nätverk	90 % upplever att förbundet bidrar till att sprida omvärldsinformation	Samtliga verksamheter
<ul style="list-style-type: none"> Nätverksmöten inom samtliga verksamheter har genomförts digitalt under året. Några av nätverken har ställts in då chefer fått prioritera operativa frågor inom sina verksamheter under pandemin. Både regionala och nationella nätverk har ställt om till digitala möten, vilket i stort fungerat bra. Till följd av coronapandemin har intensiteten av möten ökat inom vissa verksamheter utifrån ett ökat behov av att sprida information snabbt. <p>Den enkätundersökning som gjorts, där 125 deltagare i förbundets nätverk svarat, visar att 90 % anser att träffarna bidrar till att sprida omvärldsinformation. Målet är därmed uppnått.</p>		

4.3.4 Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna

Mål	Mätetal	Verksamhet
En gemensam struktur- och framtidsbild ska vara vägledande för Boråsregionens utveckling	Beslutad struktur- och framtidsbild	Samhällsplanering
Arbetet med att ta fram en struktur- och framtidsbild har delats upp i två delar där arbetet med framtidsbilden kommer att inkorporeras i arbetet med den delregionala utvecklingsstrategin, se 4.3.1. Då strukturbilden ska docka an till det färdiga förslaget, var arbetet vilande under våren men återupptogs under hösten i nära samarbete med arbetet med den delregionala utvecklingsstrategin. Ett tänkt koncept över innehåll och bildspråk är framtaget. Den politiska beredningen BH7 har gett klartecken för fortsatt arbete med innehållet och beslut tas under 2021. Målet är därmed delvis uppnått.		
Kommunerna ska stödjas i arbetet med verksamhetsutveckling med stöd av IT	Antal genomförda aktiviteter i eHandlingsplanen	eKontoret
Verksamheten på eKontoret har ställts om under året, både till följd av coronapandemin samt regionala beslut. Merparten av nätverksdeltagarna inom digitaliseringsområdet satt under våren i krisledning i sina hemkommuner till följd av corona vilket påverkade det gemensamma arbetet. Mycket fokus har lagts på att stödja kommunerna i omställningen till distansmöten. En av två eSamordnare har arbetat heltid med införandeprojektet av Framtidens vårdinformationsmiljö, FVM. Ett nätverk för medlemskommunerna gällande implementationen av FVM har startats upp. Gällande de planerade aktiviteterna i den delregionala eHandlingsplanen har viss framdrift skett kring arbetet med eArkiv och en förstudie är framtagen.		
30 aktiviteter har genomförts, inklusive nätverksträffar. Att resurserna på eKontoret halverats till följd av regionala beslut har påverkat möjligheten till aktiviteter och målet anses därmed delvis uppnått.		
Förbundet ska verka för god samverkan och erfarenhetsutbyte mellan kommunerna i Boråsregionen	Minst 90 % av kommunerna är i hög eller mycket hög grad nöjda med förbundets nätverk	Samtliga verksamheter
Under året har förbundets verksamheter i än högre grad än vanligt fokuserat på att stödja kommunerna och skapa samverkansplattformar och möjlighet för erfarenhetsutbyte för att identifiera samordningsvinster. 94 % av de svarande är nöjda med förbundets nätverk i sin helhet, vilket är ett mycket bra resultat. Målet är uppnått.		
Förbundet ska stödja god samverkan mellan kommuner, region och stat	Minst 90 % av kommunerna upplever att förbundet i hög eller mycket hög grad bidrar till att kommunerna kan påverka frågor på regional och nationell nivå	Samtliga verksamheter
Förbundet har varit en samordningsinstans mellan Västra Götalandsregionen och medlemskommunerna i arbetet under coronapandemin. Förbundet har även varit kontakt gentemot nationella myndigheter. 66 % av de svarande anser att förbundet i hög eller mycket hög grad bidrar till att påverka frågor på regional och nationell nivå. Dock har flera personer kommenterat att det inom vissa områden inte är möjligt att påverka, framförallt inte nationellt, men att förbundet och nätverksträffarna bidrar till att föra vidare information mellan grupper på nationell, regional och delregional nivå. Mätetalet bör formuleras om och målet anses delvis uppfyllt.		

4.3.5 Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid

Mål	Mätetal	Verksamhet
Förbundet ska arbeta för Hållbar utveckling i Sjuhärad	Förslag till organisationsstruktur och hållbarhetsstrategi framtagen	Miljöstrategisk samverkan
Nätverksträffar har genomförts inom området men på grund av rådande situation har projektet reviderats och projekttiden förlängts. Detta påverkar mätetalen och förslag till organisationsstruktur och strategi har inte färdigställts under året. Målet är inte uppnått.		
Förbundet ska driva på utvecklingen inom förebyggande av avfall och en hållbar avfallshantering i Boråsregionen	Förslag till Regional avfallsplan framtagen	Regional avfallsplan
Förslag till regional avfallsplan finns framtagen och skickas ut på remiss under januari 2021. Under hösten 2020 förankrades de totalt 17 st målförslag som arbetats fram under projektet. Förankringen skedde på politisk nivå, på chefsnivå samt bland olika grupper av tjänstepersoner i respektive kommun. Målet är uppnått.		

4.3.6 Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter

Mål	Mätetal	Verksamhet
Förbundet ska främja en aktiv och nyskapande kulturregion för alla i regionen	Minst fyra kulturutvecklingsprojekt, två förstudier, två nya samverkansprojekt samt en temadag	Kultur
<ul style="list-style-type: none"> • Handlingsplan för att uppfylla målen i kulturplanen har tagits fram i samverkan med kommunerna. • Fyra kulturprojekt och två förstudier beviljades medel under 2020, vilka bidrar till att uppfylla målen i regionens strategi. • Två tvärssektoriella tillväxtprojekt drivs. • Tre workshops, 10 nätverksmöten och åtta kommunbesök är genomförda och 15 möten har hållits mellan Västra Götalandsregionen och förbundet samt en Delregional kulturpolitisk dialog genomförd med VGR Kulturnämnd. • Temadagen med syfte att synliggöra och diskutera kulturens roll för samhällsutveckling samt främja gränsöverskridande samverkansprojekt fick ställas in med kort varsel till följd av ändrade coronarestriktioner. <p>Målet är uppnått.</p>		
Boråsregionens position ur ett besöksnäringssperspektiv ska stärkas	Strategi för samverkan inom turism och besöksnäring framtagen, förslag till besöksnäringstrategi för Boråsregionen framtagen, gemensam modell för att arrangera internationella idrottsevenemang framtagen	Destination Boråsregionen
<p>På grund av coronapandemin har särskilda insatser behövs göras för besöksnäringen, varför det strategiska arbetet har bromsats in. Nätverksmöten har hållits digitalt och innehållit mycket erfarenhetsutbyte.</p> <p>Strategiarbetet har genomförts med extern konsult och intervjuer och workshops har genomförts digitalt med tjänstemän, näringsidkare och politiker. Förslaget kommer att behandlas och presenteras under Q1 2021. Projektet har därmed förlängts.</p> <p>Arbetet med en strategi för samverkan inom besöksnäringen har påbörjats och kommer även den att presenteras under våren 2021. Coronapandemin har ställt hela evenemangsvärlden på ända. Målet är inte nått.</p>		

4.3.7 Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik

Mål	Mätetal	Verksamhet
Förbundet ska representera och bevaka kommunernas intressen i länsövergripande utredningar, förhandlingar och arbetsgrupper	Bedriva aktivt påverkansarbete, vara en aktiv part i det delregionala kollektivtrafikerådet, ta initiativ till att samordna remissvar, delta i arbetet med aktuella åtgärdsvalsstudier	Infrastruktur
Remissyttrandet inom det delregionala kollektivtrafikerådet har utarbetats tillsammans med tjänstepersoner i samtliga medlemskommuner. Förbundet har deltagit i åtgärdsvalsstudier rörande väg 180 och väg 27, vilka nu är klara. Även ÅVS Kust-till-kust Göteborg-Borås är färdig och för att få med åtgärdsförslag till revideringen av nationell transportinfrastrukturplan har rapporten enbart delgetts för synpunkter. Målet är uppnått.		
Förbundet ska bevaka och agera i planering och genomförande av de objekt i Boråsregionen som finns upptagna i de nationella och regionala infrastrukturplanerna	Utgöra en aktiv part för Boråsregionen i kontakten med myndigheter som Trafikverket och Västra Götalandsregionen, minst 90 % av kommunerna upplever att förbundet i hög eller mycket hög grad bidrar till att kommunerna kan påverka frågor på regional och nationell nivå	Infrastruktur
Delregionerna är delaktiga i arbetet med att fylla regional transportinfrastrukturplan med åtgärder utifrån det nya inriktningsunderlaget som Västra Götalandsregionen tagit fram. Förbundet deltar i samtliga grupper som är aktuella inom området och ett nära samarbete mellan kommunalförbunden och VGR har skett under hösten för att ta fram metoder för åtgärdsplaneringen. Ett nätverk med tjänstepersoner inom Boråsregionen har börjat arbetet med att ta fram prioriteringar inom delregionen.		
Under hösten har även ett intensivt arbete för Ny stambana Göteborg-Borås genomförts mellan VGR och "stråkkommunerna" på både tjänstepersons- och politisk nivå. Allt med syfte att öka möjligheten att den nya stambanan får finansiering och tidig byggstart.		
Gällande enkäten är det endast sju personer som ingår i nätverk kring infrastruktur och av dem har 57 % svarat i hög grad på frågan om kommunerna kan påverka frågor på regional och nationell nivå. Då underlaget är så litet samt med hänvisning till resonemanget kring frågan under 4.3.4 bedöms målet uppnått.		

4.3.8 Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg

Mål	Mätetal	Verksamhet
Förbundet ska stödja kommunerna att identifiera verksamhetsområden där de kan samverka och på så sätt erbjuda invånarna likvärdiga insatser	Minst 90 % av kommunerna upplever att förbundet i hög eller mycket hög grad utgör ett stöd för kommunerna att identifiera områden för samverkan	Välfärd
Nätverken drivs digitalt enligt planering och samtliga nätverk har antagit planer som tydliggör syfte och fokus. Under årets utmaningar har allt arbete inriktats mot att stödja kommunerna samt identifiera områden för samverkan. Dock har operativa frågor prioriterats vilket innebär att flera viktiga strategiska frågor har fått stå tillbaka. 88 % anser att nätverksträffarna bidrar till att identifiera områden för samverkan. Målet bedöms uppnått.		
Förbundet ska stödja kommunerna i samordning av statliga satsningar och initiativ inom socialtjänst och vård och omsorg	Minst 90 % av kommunerna upplever att den information som förmedlas är adekvat för verksamhetsområdet i hög eller mycket hög grad	Välfärd
Representanter har utsetts till nationella och regionala nätverk. Initiativ till samordning av statliga satsningar har tagits, bland annat inom funktionshinderpolitiska strategier. Även på nationell och regional nivå har fokus förskjutits från strategiska till operativa frågor under coronapandemin. 100 % av nätverksdeltagarna upplever att den information som förmedlas är adekvat för verksamhetsområdet och målet är därmed uppnått.		

Förbundet ska stödja Boråsregionens kommuner att påverka regionala och nationella frågor som rör god och effektiv vård och omsorg	Minst 90 % av kommunerna upplever att förbundet i hög eller mycket hög grad utgör ett stöd för ett fungerande vårdssamverkansarbete	Välfärd
Coronapandemin har tydliggjort vikten av ett fungerande vårdssamverkansarbete. Erfarenheten är att samverkan med regionen och inom delregionen är väl utvecklad och fungerande. Befintliga samverkansytter har i hög utsträckning visat sig vara effektiva och ändamålsenliga och möjliggjort snabba beslut, exempelvis kring nya coronarelaterade rutiner och riktlinjer, samt utgjort en viktig plattform för informations-spridning mellan huvudmännen. Frågan har inte ställts i enkäten men målet bedöms uppfyllt.		

4.4 Intressebolag

Förbundet är delägare i Gryning Vård AB samt Mediapoolen AB. Förbundet har under året hållit sig informerad om verksamheten i de båda bolagen genom löpande skriftlig och muntlig information samt deltagande vid ägarsamråd. Både bolagen står inför utmaningar, av olika karaktär, och informationstillfällena har därför varit fler än vanligt under året.

5 Dataskyddsombud

5.1 Uppdrag och syfte

Dataskyddsverksamheten inom Boråsregionen är en samverkan som syftar till att effektivt ge medlemskommunerna kunskap och erfarenhet i dataskyddsfrågor. Medlemmarna i Boråsregionen ska känna att de har bra tillgänglighet till dataskyddsombuden och därmed känna trygghet gällande hur den personliga integriteten hanteras inom den egna organisationens olika verksamheter. Med verksamhet avses exempelvis förvaltningar, kluster av förvaltningar, avdelningar, sektorer, sektioner, kommunalförbund, kommunala bolag och nätverk. Personuppgiftsansvarig (PUA) är alltid respektive nämnd eller styrelse.

Samverkansformens övergripande målsättning är att ge medlemskommunerna möjlighet att skaffa sig kontroll över de vitala delarna i dataskyddsförordningen och ge dem verktyg att motverka och minska antalet incidenter; vars konsekvenser kan ge dålig publicitet vilket kan skada både varumärket och minska kommunens anseende hos allmänheten.

Dataskyddsombuden erbjuder sin kompetens och ger service åt verksamheterna, dess personal samt kommunmedlemmar genom rådgivning, information, utredningar och utbildningsinsatser. I de fall det behövs, ges också stöd och hjälp i att bedöma hur personuppgiftsincidenter ska hanteras.

5.2 Ekonomiskt utfall

Dataskyddsombudsverksamheten uppvisar ett positivt resultat om 125 tkr.

5.3 Måluppfyllelse 2020

Det övergripande målet är att **Säkerställa ett gott skydd av den personliga integriteten**. Bedömningen är att målet är uppfyllt vilket baseras på att de beslutade målen uppnåtts.

Mål	Mätetal	Uppföljning 201231
Granska <ul style="list-style-type: none"> Tillhandahålla ett konkret verktyg som skapar möjlighet till ökad efterlevnad av Dataskyddsförordningen Tillhandahålla ett strategiskt verktyg som skapar möjlighet till ökad efterlevnad av Dataskyddsförordningen 	<ul style="list-style-type: none"> Alla verksamheter (~80) ska under året ha genomfört minst en granskningsomgång Alla verksamheter/kluster (~20) ska under året ha genomfört minst en genomgång med Mognadsmatrisen 	<ul style="list-style-type: none"> En handfull granskningar återstår vilket till största delen beror på personalomsättning och i övrigt med hänsyn till Covid-19. Två av 20 verksamheter har fått skjuta på Mognadsmatrisen till 2021. <p>Målet är delvis uppfyllt.</p>
Kunskap <ul style="list-style-type: none"> Tillhandahålla experttjänst i frågor som rör den personliga integriteten Tillhandahålla möjlighet att låta DSO bidra i det interna arbetet med kulturfrågor som rör den personliga integriteten Bidra till kompetenshöjning i de kommunala verksamheterna 	<ul style="list-style-type: none"> DSO ska stötta verksamheterna med råd i enkla (45) och mer komplexa (15) frågor och utredningar DSO ska besöka nätverk och personalträffar/APT (30) för att informera om dataskydd och stärka medvetenheten kring integritetsfrågor På uppdrag arrangera utbildningar för att höja kompetensen om dataskydd (4 utbildningsaktiviteter) samt publicera ca 4 nyhetsbrev 	<ul style="list-style-type: none"> Vi överträffar i år antalet supportärenden vad gäller enkla (45) frågor och arbetade med ett 20-tal komplexa frågor. Inga fysiska men väl flera (~20) digitala nätverksbesök. Covid-19 har gjort det svårt att uppfylla budgeterat antal träffar. 1 fysisk chefsutbildning, 2 mindre special-utbildningar och 1 digital temadag är genomförd samt 4 nyhetsbrev är skapade. <p>Målet är uppfyllt.</p>

<p>Ombudsmannaskap</p> <ul style="list-style-type: none"> Tillhandahålla expert- och bedömningshjälp vid personuppgiftsincidenter Tillhandahålla en kontaktpunkt inom ramen för DSO-rollen 	<ul style="list-style-type: none"> DSO ska stötta arbetet vid alla misstänkta och bekräftade personuppgiftsincidenter (10) DSO ska finnas tillhands för alla registrerade personer, medarbetare, verksamheter och tillsynsmyndigheten som önskar hjälp med ärenden, information med mera. Alla ärenden ska vara återkopplade till frågeställaren inom 5 arbetsdagar 	<ul style="list-style-type: none"> 23 incidenter hanterades under året Alla övriga ärenden är hanterade och avslutade inom satt tidsram. <p>Målet är uppfyllt</p>
<p>Externt nätverk</p> <ul style="list-style-type: none"> Boråsregionen ska fortlöpande ses som en självklar partner när det gäller dataskyddsombud 	<ul style="list-style-type: none"> DSO ska organisera och kontinuerligt inhämta värdefulla nyheter och kunskaper genom omvärldsbevakning (45), deltagande i relevanta nätverk (6) och utbildningar (6) 	<ul style="list-style-type: none"> Året har gett stort utrymme och inte minst underlag till en omfattande omvärldsbevakning Fyra utbildningar och sex nätverksträffar är genomförda. <p>Målet är delvis uppfyllt</p>
<p>Planera</p> <ul style="list-style-type: none"> Skapa än mer relevant innehåll till de kommunala verksamheterna 	<ul style="list-style-type: none"> Genom årlig utvärdering av gångna periodens verksamhet bättre möta efterfrågade aktiviteter och skapa relevant verksamhetsplan och budget 	<ul style="list-style-type: none"> Utvärdering av 2020 och planering för 2021 är genomförd. <p>Målet är uppfyllt</p>

6 Medarbetarcentrum

6.1 Uppdrag och syfte

Medarbetarcentrums syfte är att stödja och utveckla anställda i de samverkande kommunerna Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo. Syftet är att arbeta hälsofrämjande, förhindra inlåsning och aktivt verka för en lönsam personalrörlighet. Genom Medarbetarcentrum erbjuds ledarskapsutbildningar och grupputveckling samt individuellt stöd i roll och yrkeskarriär. Medarbetarcentrum tar tillvara medarbetarnas kompetens och arbetar för välmående arbetsgrupper, hälsa, trivsel och prestation för såväl chefer som medarbetare. Medarbetarcentrum inspirerar medarbetare som vill ha och behöver en positiv *Kraft till förändring*.

6.2 Ekonomiskt utfall

Medarbetarcentrum är en egen enhet inom kommunalförbundet och uppvisar ett överskott om 5 tkr.

6.3 Måluppfyllelse 2020

De övergripande målen är att arbeta för lönsam personalrörlighet samt att stödja och stärka chefer och arbetsgrupper för att öka hälsa, trivsel och prestation och på det viset bidra till att medlemskommunerna är attraktiva arbetsgivare. Utifrån resultatet på genomförda aktiviteter nedan är bedömningen att de uppsatta målen är uppfyllda.

Mål	Mätetal
<ul style="list-style-type: none"> • Marknadsföra Medarbetarcentrums verksamhet för ett ökat användande • Bidra till personalrörlighet genom jobbmatchning • Tillhandahålla ett attraktivt utbud av tjänster utifrån kommunernas behov • Bidra till att nödvändig kunskap och kompetens finns hos cheferna i medlemskommunerna, exempelvis genom ledarskapsprogrammet • Vara ett stöd och verktyg för arbetsgivarna i arbetet med organisatorisk och social arbetsmiljö för att bidra till ökad hälsa hos medarbetarna, högre prestationer i grupper och för ökad attraktivitet hos medlemskommunerna • Vara ett stöd för de kommuner som fokuserar på tillitsbaserat ledarskap 	<ul style="list-style-type: none"> • Regelbundna aktiviteter för att marknadsföra Medarbetarcentrums tjänster och hur de kan användas på ett lönsamt sätt • Ha full tillgänglighet för att utföra basverksamheten med reflekterande samtal och jobbmatchning • Regelbunden kontakt med kommunernas personalenheter för att anpassa utbudet efter kommunernas behov • Genomföra grupputvecklingsinsatser på uppdrag av medlemskommunerna • Genomföra och utveckla ledarskapsprogrammet • Tillföra kunskap och erfarenhetsutbyte genom omvärldsbevakning, nätverk och kompetensutvecklingsinsatser • En årlig dialogträff med HR-personal/chefer • En årlig dialogträff med fackliga representanter • Kontinuerligt inhämta feedback för att utveckla tjänsterna, både på individ- och gruppnivå • Vara ett stöd för chefer och personalenheter i medlemskommunerna • Fyra styrgruppsmöten
<ul style="list-style-type: none"> • Planerade aktiviteter för marknadsföring har fortlöpt enligt plan, främst genom nyhetsbrev men också genom dialogträffar med exempelvis chefer och HR-avdelningar. • Basverksamheten med reflekterande samtal och jobbmatchning har genomförts utan avvikelser. • En ny omgång av ledarskapsprogrammet startade upp under året med full grupp, tio chefer. Där pågår kompetenshöjning inom olika områden/teman och också inom tillitsbaserat ledarskap. Utbildningen löper fram till mars 2021. • Fortsatt arbete med vård- och äldreförvaltningen i Borås Stad med utbildning för enhetschefer och reflektionsgrupper för enhetschefer. • Uppföljningar både genom telefon och referensträffar visar att medarbetare som tagit del av bastjänsterna gällande reflekterande samtal och matchning är nöjda och flera är nu referenter för verksamheten. Detta gäller även chefer med grupper och i olika uppdrag. • Avslutade gruppuppdrag visar på positiva effekter. Här kan nämnas två grupper med ökade positiva värden gällande egen hälsa, trivsel på arbetsplatsen och med en signifikant ökning av gruppens prestation (20 respektive 23 procentenheter). • Digitala kompetenshöjande insatser utförda, bland annat framtagande av enkäter för uppföljning. • Kontinuerlig kontakt med chefer och personalenheter. Fyra styrgruppsmöten genomförda. 	

7 Navet science center

7.1 Uppdrag, vision och verksamhetsidé

Navet ska vara med och utveckla Sjuhäradsbygden till en attraktiv och konkurrenskraftig region med hög utbildningsnivå samt en befolkning med stort intresse för teknik, naturvetenskap och matematik.

Visionen är att *Navet är en självklar samarbetspartner för uppfyllandet av Agenda 2030*. Mission är att *öka lusten till lärande hos alla* och strategin att vara en lärande organisation som ständigt söker nya metoder och samarbetspartners.

Navets verksamhetsidé är att på vetenskaplig grund, med entreprenöriellt lärande, interkulturell dialog och hållbar utveckling skapa teman, utbildningar, program, interaktiva utställningar och experiment. Kunskaper sätts i ett sammanhang och får fler att engagera sig och vilja ha mer kunskaper inom naturvetenskap, teknik och matematik.

7.2 Ekonomiskt utfall

Navet uppvisar ett negativt resultat om 1 119 tkr, varav 600 tkr är planerad investering i ny astronomiutställning som enligt tidigare beslut i Direktionen ska belasta eget kapital. Resterande underskott är en direkt följd av det minskade bidraget från Skolverket samt minskade intäkter till följd av coronapandemin.

Totalt intäktsbortfall till följd av Corona, tkr	
Minskade besök från allmänheten	752
Internationella projekt som flyttats fram	500
Uthyrning av vandringsutställning	800
Konferenser	120
Summa	2 052
Minskat bidrag Skolverket	1 071
Totalt	3 123

Majoriteten av de minskade intäkterna till följd av corona har dock balanserats genom kostnadsreducerande åtgärder och alternativ finansiering genom nya samarbeten och utvecklingsprojekt.

Då bidraget från Skolverket förväntas ligga kvar på den lägre nivån kommande år har en översyn gjorts av verksamheten och en ny organisation förhandlats för att uppnå en verksamhet och ekonomi i balans from 2021.

7.3 Måluppfyllelse 2020

Navet science center har en politisk styrgrupp med representanter från de kommuner som är medlemmar och verksamhetsplan samt årsberättelse hanteras i styrgruppen. Ekonomin redovisas inom ramen för förbundets ekonomi, dock som en egen enhet.

Navet följer förbundets övergripande fokusområden. Långsiktiga mål och mål 2020 beslutas av styrgruppen. Till varje mål 2020 finns aktiviteter. Under 2020-22 är fokus på Agenda 2030 och de globala målen såväl lokalt, regionalt, nationellt och internationellt. Att få skolor, organisationer och allmänhet engagerade i vår framtid är den övergripande stora utmaningen.

Coronapandemin har i hög grad påverkat Navets verksamhet och därmed måluppfyllelsen. Verksamheten för allmänheten höll stängt mellan 6 april och 24 juni och hade begränsade öppettider under sommaren. Augusti-oktober var det helgöppet med begränsat antal och sedan stängt igen under november och december. Utbildningar och konferenser i Navets lokaler har flyttats fram eller avbokats

och utbildningsinsatser nationellt och internationellt har ställts in. Navet har agerat för att minimera pandemins konsekvenser, exempelvis genom att ställa om verksamheten till att pedagogerna besökt skolorna och genomfört uteaktiviteter i matematik, teknik och biologi.

7.3.1 Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling

Långsiktigt mål	Mål 2020	Uppföljning 201231
Stimulera ökat entreprenörskap genom att verka för att använda och utveckla de entreprenöriella kompetenserna	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tillsammans med ett Science center skriva en ansökan om att ta fram ett nytt entreprenöriellt tema med Agenda 2030 fokus 2. Utvärdera minst två teman utifrån med avseende på entreprenöriella kompetenserna 3. Genomföra ett tekniktema tillsammans med teknikföretag för åk 8 för minst 10 klasser 4. Utveckla en ungdomsaktivitet på sommaren, med minst 30 ungdomar 5. Genomföra ett två veckors ämnesövergripande tema för gymnasiet åk 1 för Sven Eriksson gymnasiet i samverkan med företag för minst 100 elever 6. Handleda minst tre UF-företag inom Agenda 2030 7. Upparbeta företagskontakter 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Utförs ej 2020, ändrad utlysning 2. Genomfört 3. Flyttas till våren 2021 p g a Corona 4. Genomfört för 265 st 5. Genomfört 6. Framflyttat p g a Corona 7. Genomfört

7.3.2 Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens

Långsiktigt mål	Mål 2020	Uppföljning 201231
Alla elever i grundskolan ska ha god tillgång till material och undervisning i naturvetenskap, teknik och matematik	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ta fram utlåningsmaterial som täcker delar av Lgr F till 6 i NO, Tk och matematik 2. Minst 20 000 elever på Navet-teman 3. Minst 1 000 elever på teman i matematik 4. Minst 500 elever i teman om programmering 5. Minst 500 elever på teman med fokus på Agenda 2030 och de globala målen 6. Minst tre nya teman tas fram under året 7. En satsning på ett strukturerat program för uteverksamhet för elever åk 1 till 6 genomförs 8. Nytt astronomitema 9. Minst två utvärderingar av skolprojekt 10. Minst 200 pedagoger på utbildning inom naturvetenskap och teknik 11. Minst 500 pedagoger på utbildning i matematik 12. Minst 800 pedagoger utbildas i programmering och digitala verktyg 13. Minst 800 lärarutbildningsdagar i grupprocesser 14. Totalt minst 3 000 lärutbildningsdagar genomförs 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Genomfört 2. Genomfört för 16 956 elever 3. Genomfört för 1 924 elever 4. Genomfört för 1 696 elever 5. Genomfört för 1 049 elever 6. Genomfört ett tiotal teman 7. Genomfört 8. Genomfört 9. Genomfört fyra utvärderingar 10. Genomfört för 662 pedagoger 11. Genomfört för 388 pedagoger 12. Genomfört för 334 pedagoger 13. Genomfört 560 lärarutbildningsdagar 14. Genomfört 1 844 lärarutbildningsdagar

<p>Verka för att fler unga fullföljer sina studier</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Navet upparbetar kontakter i två utsatta områden i Borås för att kunna få kontakt med föräldrar och barn 2. Utarbetar en projektplan för interkulturell dialog. Navet tar fram två utbildningar i interkulturell dialog 3.Navet deltar i minst fem öppna aktiviteter i utsatta områden i Borås 4.Navet genomför minst tre utbildningar för vuxna i interkulturell dialog 5.Navet möter minst 100 personer från SFI 6.Nytt drogforebyggande tema tas fram och genomförs i ett utsatt område 7.Fortsatt utvecklingsarbete inom interkulturell dialog och entreprenöriellt lärande med minst två utbildningar för personalen 8.Minst fyra skolor får utbildning och processhandledning (PIF, Processutveckling i fokus) ca 75 lärare 9. En ansökan om fortsatta projektmedel till PIF skrivs 10. Utveckla VVV-plattformen för kommunikation med användare 11.Navet definierar nyckelfunktioner för rum för lärande med hjälp av elever på gymnasiesärskolan 	<ol style="list-style-type: none"> 1.Genomfört 2. Genomfört 3. Genomfört ett tiotal aktiviteter 4. Delvis genomfört. Paus pga Corona 5. Genomfört 6. Genomfört 7. Genomfört 8. Genomfört 9.Ingen ansökan från kommunens sida 10. Ska genomföras i annat sammanhang 11. Genomfört
<p>Navet ingår som en del i utvecklingsarbetet av skolan i avtalskommunerna</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Årliga möten med ledningsgrupp i avtalskommunerna 2. Minst två möten med utvecklingsledarna i avtalskommunerna 3.Analys av måluppfyllelsen i avtalskommuner görs och diskuteras med respektive kommun 4.Analyserar, uppföljning av statistik kring fullföljda studier och måluppfyllelse, minst två seminarier i personalen 5.Navet utreder idén på filialer i våra avtalskommuner 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ej genomfört 2.Genomfört 3. Genomfört 4. Genomfört 5. Genomfört
<p>Navet är en arena för teknik och vårddyrken</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Navet samverkar i minst två mässor där vård och teknikjobb exponeras för ungdomar 2.Navet genomför teknikteama med minst 400 elever 3.Navet genomför läsårstemat Drömstaden för minst 300 elever 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Framflyttat p g a Corona 2. Genomfört 3. Genomfört
<p>Navet bidrar till ökad digital kompetens</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Navet arbetar strukturerat med minst en kommun med kompetensutveckling i digital kompetens, minst 100 pedagoger i en långsiktig satsning 2.Under 2020 förbereds för en digital makerspace för allmänheten i samarbete med Science park Borås. 	<ol style="list-style-type: none"> 1.Genomfört 2.Genomfört
<p>Navet stimulerar intresse och ökar allmänbildningsnivån hos allmänheten</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Navet genomför minst fem publika aktiviteter lokalt regionalt 2.Minst tio föreläsningar på Navet med allmänheten som målgrupp 	<ol style="list-style-type: none"> 1.Genomfört 2. Ej genomfört p g a Corona

	3.Synas i minst fem lokala medier. 4.Navet tar fram en kommunikationsplan 5.Arbeta internt med begreppet vetenskapligt kapital 6.Intern grupprocessutbildning genomförs, minst fyra tillfällen med extern processledare	3. Uppnått 4. Ej genomförd 5.Process påbörjad 6.Genomfört vid två tillfällen fortsätter under 2021
--	--	---

7.3.3 Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid

Långsiktigt mål	Mål 2020	Uppföljning 201231
Navet stimulerar intresse och ökar kunskapsnivån om Agenda 2030	1.Navet utvecklar ett område/utställning kring Agenda 2030 som är en öppen arena för alla. 2.Projektet Passion for climate genomför tillsammans med organisationen Twisted feet program för minst 10 klasser 3.En ny utställning i Astronomi fokus <i>Jorden och det kosmiska kretsloppet</i> öppnas 4.Navet analyserar den egna verksamheten utifrån de Globala målen 5.Navet utformar avslutande aktiviteter i projektet Utveckla landsbygden 6.Under 2020-2021 är huvudfokus unga 15 till 25 år. Arenan är en innovation hub tillsammans med Borås Stad och Science park 7.Temat drömstaden genomförs med minst tio klasser 8.Temat Drömstaden för åk 5 utvecklas vidare och sprids till ytterligare minst en kommun 9.Utbildningsdag med tjänstemän i minst tre kommuner på tema Agenda 2030 10.Utbildningar för politiker Borås och i Da Nang Vietnam	1.Genomfört 2.Genomfört i fyra klasser 3.Genomfört 4. genomförs process 5. Genomfört 6. Genomfört 7. Genomförs ej detta år p g a Corona 8. Genomförs ej detta år p g a Corona 9. Genomfört 10. Genomförs 15 januari 2021

7.3.4 Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter

Långsiktigt mål	Mål 2020	Uppföljning 201231
Navet ska verka nationellt och internationellt	1.Navet genomför en turné med Kemidraken Berta till sju SC i Sverige 2.Minst fyra föreställningar inom projektet Nord plus genomförs 3.Navet håller i minst två sessions på ECSITE, The European network of Science centres and museums 4.Navet deltar med en sessions på NSCF, Nordiska science center förbundet 5.Navet deltar i utveckling av SSCF, Svenska Science centerföreningen genom att delta i minst två möten 6.Söker efter finansiering av en plattform för kommunikation med VR-teknik	1.Genomfört 2. Genomförs ej detta år p g a Corona 3. Konferens inställd detta år p g a Corona 4. Konferens inställd detta år p g a Corona 5. Genomfört 6. Genomfört

8 Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

8.1 Uppdrag, syfte och målbild

När en person behöver vård- och omsorgsinsatser från både kommun och region är Närvårdssamverkans uppdrag att samverka för att ge bästa möjliga vård, stöd och omsorg. Närvårdssamverkan Södra Älvsborg omfattas av kommunal hälso- och sjukvård, socialtjänst, förskola, skola och elevhälsa i medlemskommunerna samt primärvård, specialistvård, habilitering och tandvård i Södra Älvsborg.

Närvårdskontoret koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg och återfinns organisatoriskt inom kommunalförbundet. Verksamheten styrs av det delregionala politiska samrådet för Närvårdssamverkan bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen samt av en styrgrupp bestående av tjänstemän. Det politiska samrådet har beslutat om Inriktningsdokumentet för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019–2022 som tydliggör verksamhetens inriktning och styrning samt Plan och budget 2020 där nedanstående måldata återfinns.

Närvårdssamverkans uppdrag och syfte är att

- Skapa förtroende vårdgivarna emellan
- Skapa bättre och effektivare samarbeten via möten
- Skapa en jämlik vård
- Göra skillnad/Skapa mervärde
- Sprida inspiration och glädje för samverkan

Den gemensamma målbild som vuxit fram utifrån ovanstående syfte är; *Med tillit, där vårdgivarna arbetar tillsammans kring invånarnas behov, bygger Närvårdssamverkan Södra Älvsborg en samverkan som skapar mervärde och trygghet i vårdövergångarna.*

Närvårdssamverkan Södra Älvsborgs värdegrund baseras på ett gemensamt delregionalt förhållningssätt samt på Hälso- och sjukvårdsavtalets värdegrund.

8.2 Årsberättelse 2020

Närvårdskontorets ekonomi redovisas inom ramen för förbundets ekonomi, dock som en egen resultatenheter. Resultatet för helåret blev ett överskott om 884 tkr. Det faktiska resultatet bokförs som ett nollresultat vilket möjliggör för det politiska samrådet inom Närvårdssamverkan Södra Älvsborg att hantera resultatet i enlighet med beslutad styrmodell. Verksamhetsberättelse samt måluppfyllelse redovisas i bilaga 3.

Personal

	Åa	Kommentar
Kansli/Basverksamhet		
Förbundsdirektör	1,0	
Administrativ chef	1,0	
Teamchef	1,5	Sept-dec
Controller och administratör	2,0	
Konferensansvarig, receptionist	1,0	
Regionutvecklare välfärd	2,0	Sept-dec 1,0
Regionutvecklare kompetens	1,0	
Regionutvecklare regional utveckling	1,5	Sept-dec 1,0
Summa	9,5	
Projekt/Särskilt finansierad verksamhet		
eSamordnare	2,0	Sept-dec 1,0
Ansvarig Business Region Borås	1,0	
Dataskyddsombud	2,0	
Miljöstrategisk samverkan	1,0	
Projektledare Besöksnäring	0,75	
Projektledare kompetens	1,0	
Vård och omsorgscollege	0,5	
Kultursamordning	0,5	
Projektledare Regional avfallsplan	1,0	
Regionutvecklare regional utveckling	1,0	
Summa	10,75	
Medarbetarcentrum		
Verksamhetschef	0,3	
Coach	2,7	
Summa	3,0	
Närvårdskontoret		
Koordinator	1,0	
Samordnare	1,0	
Summa	2,0	
Navet science center		
Verksamhetschef	1,0	
Administration	2,0	
Pedagoger	8,28	
Bibliotekarie	0,2	
Tekniker	1,6	
Designer	1,0	
Material och konferens	1,5	
Timanställd helgpersonal	1,37	
Summa	16,95	
Totalt	42,20	

Internkontrollplan 2020

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Granskningsområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Frekvens	Kontrollansvarig	Resultat av granskning
Ekonomi och administration					
1. Redovisning	Kontroll av bokförda poster	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Samtliga punkter kontrollerade enligt plan utan anmärkning
	Kontroll av leverantörsfakturor och kontering	Kontrollera avvikelser mot föregående år	2 ggr/år	Administrativ chef	
	Utbetalning ska ske med korrekta uppgifter och underlag	Följ utbetalningsprocessen och ta stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	
2. Fakturering	Fakturering ska ske med korrekta uppgifter och underlag	Följa faktureringsprocessen och ta stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
3. Moms och skatter	Att rapportering sker på rätt sätt och att avstämning finns upprättad. Att inbetalning har skett.	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
4. Löner	Kontroll att rätt utbetalning sker till rätt person	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Kontrolleras månadsvis, utan anmärkning
	Kontroll mot avtalad lön	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	
5. Arvoden och reseräkningar	Kontroll att rätt utbetalning sker till rätt person	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Samtliga punkter kontrollerade enligt plan utan anmärkning
	Kontroll mot avtalade ersättnings-belopp	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	
	Arvoden/reseräkning ska attesteras	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	
6. Handkassa	Handkassan ska vara korrekt	Kontroll att kvitto och kontanter stämmer med bokfört belopp	2 ggr/år	Ekonom Navet	Utan anmärkning
7. Behörighetsrutiner IT	Att behörigheter är korrekta och aktuella för person/period	Kontroll av aktuellt register över användarlicenser	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
8. Räkenskapsinformation	Kontroll av att räkenskapsinformation förvaras på rätt sätt	Stickprov	1 gång/år	Administrativ chef	Utan anmärkning

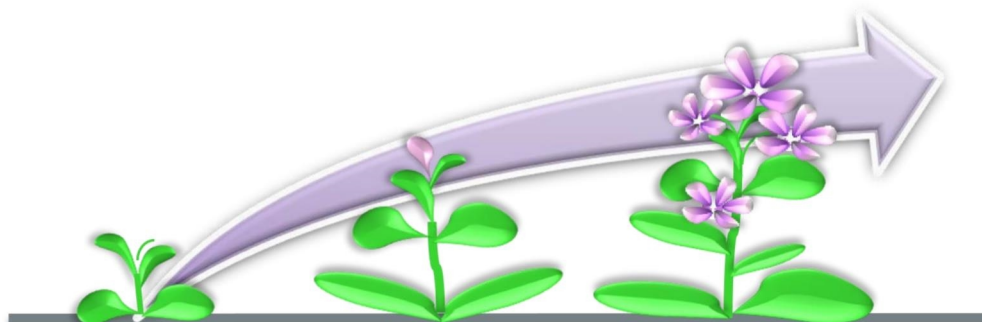
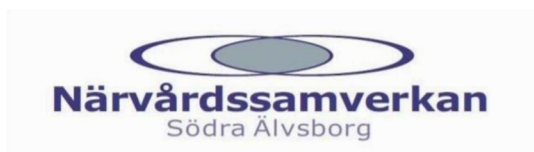
9. Företagskort	Att utställda kontokort är aktuella och används på rätt sätt	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Kontrolleras månadsvis, utan anmärkning
10. Representation	Kontroll av kontering, syfte och deltagare	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Åtgärder vidtagna efter delårsbokslut, därefter utan anmärkning
11. Drift eller investerings-redovisning	Kontroll av att inventarieköp bokas på inventariekonto och uppfyller kraven på inventarie	Kontroll av bokförda inventariekostnader	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
12. Mobiltelefoner	Kontroll av att aktuell förteckning av mobiltelefoner finns samt att telefonavgifter är rimliga i förhållande till tänkt användning	Genomgång av fakturor	Månadsvis	Administrativ chef	Telefonkostnader kontrolleras månadsvis, utan anmärkning
13. Arkivering	Dokumenthanteringsplan ska finnas och tillämpas	Dokumenthanteringsplanens aktualitet granskas	1 gång/år	Administrativ chef	Ny plan framtagen och beslutad under året
14. Tillträdeskontroll till lokaler	Kontroll att rätt personer har tillgång till lokalerna	Kontroll och genomgång av nycklar och larmkoder	1 gång/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
15. Diarie/posthantering	Handläggningsrutiner ska vara aktuella och tillämpas	Genomgång av rutiner	1 gång/år	Administrativ chef	Skriftlig rutin framtagen under året
Styrdokument					
16. Delegationsordning	Delegationsordningen ska vara aktuell	Kontroll av aktualitet	1 gång/år	Administrativ chef	Ny delegationsordning framtagen under året i samband med organisationsförändring
17. Attesträtt	Namnprover över attestanter ska upprättas inför varje räkenskapsår Beslutsattest ska ske av rätt person Besluts- och mottagningsattest ska ske av två olika personer	Är den upprättad? Stickprov Stickprov	1 gång/år samt löpande	Administrativ chef	Attestlista med namnprover upprättad, stickprov utan anmärkning
18. Avtalshantering	Undertecknande av avtal sker i enlighet med gällande delegation	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning

19. Dokumenthantering	Alla ärende- och handlingstyper hanteras i enlighet med dokumenthanteringsplanen	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Ny plan framtagen och beslutad under året
20. Inköp och upphandling	Att gällande rutiner för inköp och upphandling är kända och efterlevs	Stickprovsgranskning av dokumentation, kontroll och attest	2 ggr/år	Administrativ chef	Kontroll utan anmärkning, skriftlig rutin ses över under 2021
21. IT-policy	Att IT-policyn är känd och efterlevs	Information kring förhållningssätt, regler, mm	1 gång/år	Administrativ chef	Saknas
22. Kris och säkerhet	Att planer för kris och säkerhetsarbete finns, är kända och efterlevs Att telefonlista till anhöriga finns och är aktuell	Uppföljning av introduktion och genomgång på APT. Kontroll och revidering av telefonlista	2 ggr/år	Administrativ chef	Plan under revidering, telefonlista aktuell
23. Personal	Rutinerna i personalhandboken ska vara aktuella, kända och efterlevas Kontroll av organisationen ur ett kompetensförsörjningsperspektiv	Uppföljning av introduktion och genomgång på APT Riskanalys	1 gång/år 1 gång/år	Administrativ chef Förbundsdirektör	Personalhandboken uppdaterad under året, riskanalys genomförd
24. Slutredovisning av projekt - interna och tillväxtmedel	Kontroll av avslutade projekts slutresultat	Granskning av projektets kostnader och finansiering	2 ggr/år	Förbundsdirektör	Utan anmärkning
25. Dataskyddsförordningen	Kontroll av att handlingsplanen följs	Aktiviteterna i handlingsplanen granskas	Kvartalsvis	Administrativ chef	Arbete pågår enligt plan
26. Systematiskt arbetsmiljöarbete	Att arbetsmiljöalmanackan följs	Granskning av rutiner och genomförande	2 ggr/år	Skyddskommittén	Revidering av årshjulet sker under 2021

Färgerna hänvisar till resultatet av risk- och väsentlighetsanalysen

Avvikelse följs upp inom en 6-månadersperiod efter att internkontrollen genomförts. Då ska föreslagna åtgärder med anledning av eventuella anmärkningar vara verkställda

Avrapportering görs till Direktionen i samband med årsbokslut



Tillsammans gör vi skillnad!

Verksamhetsberättelse/Årsredovisning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2020

Innehåll

1. Inledning	2
2. Organisation	2
3. Viktiga händelser under året.....	2
4. Mål och måluppfyllelse i Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2020.....	3
5 Ekonomi	3
6. Utmaningar för 2021.....	4

1. Inledning

Inriktningsdokumentet för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019–2022 tydliggör Närvårdssamverkans inriktning och styrning.

Grunden för respektive huvudmans uppdrag finns reglerat i lagar, författningar, avtal, överenskommelser och politiska beslut.

Regionen och kommunerna har ett gemensamt ansvar för befolkningen. Samverkansarbetet ska leda till att gemensamt ansvar tas för invånarna både på regional, delregional och lokal nivå. Närvårdssamverkan ska bidra till säkra och effektiva processer som utförs på rätt vårdnivå.

Närvårdssamverkan i Södra Älvsborg omfattas av:

- Regionernas verksamheter för tandvård, primärvård, specialistvård och habilitering.
- Kommunal hälso- och sjukvård, socialtjänst, samtliga skolformer samt elevhälsa i följande kommuner: Herrljunga, Vårgårda, Bollebygd, Borås Stad, Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn.

Samverkan ska ske kring de invånare i befolkningen som har behov av insatser från både kommun och region, inom ovanstående områden.

Den målbild som i samverkan vuxit fram utifrån ovanstående är:

”Med tillit, där vårdgivarna arbetar tillsammans kring invånarnas behov, bygger Närvårdssamverkan Södra Älvsborg, en samverkan som skapar mervärde och trygghet i vårdövergångarna”.

Närvårdssamverkan Södra Älvsborgs värdegrund baseras på ett gemensamt delregionalt förhållningssätt samt på Hälso- och sjukvårdsavtalets värdegrund.

2. Organisation

Det Delregionala Politiska Samrådet leder och styr Närvårdssamverkan Södra Älvsborg. Samverkan sker på tre nivåer, politisk-, förvaltnings- och verksamhetsnivå.

Styrgruppen för Närvårdssamverkan arbetar på uppdrag från det Delregionala Politiska Samrådet. Gruppen hanterar av Närvårdskontoret anmälda och beredda ärenden och är beslutsfattande. Styrgruppen kan vid behov starta uppdragsgrupper och besluta om specifika tidsbestämda uppdrag.

De lokala ledningsgrupperna, en i varje kommun, har ansvar för samverkan på lokal nivå och det är en förutsättning för en god samverkan.

Som stöd för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg finns Närvårdskontoret, med uppdrag att koordinera, stödja, omvärldsbevaka, bereda ärenden och följa upp samverkan inom olika grupper. Närvårdskontoret ska ha ett opartiskt förhållningssätt gentemot huvudmännen och är organisatoriskt knutet till Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund som har arbetsgivaransvaret.

3. Viktiga händelser under året

- Arbetet och samverkan kring covid-19 har dominerat arbetet 2020. Samverkan har utmanats och växt i takt med arbetet.

- Samtliga kommuner och privata vårdcentraler är nu med i avvikelssystemet MedControl. Detta är viktig händelse utifrån patientsäkerhet.
- Projektet Tidig upptäckt, Tidiga insatser föll väl ut i Mark och Svenljunga och ska nu spridas till övriga kommuner under 2021. Implementeringsplan upprättas för detta ändamål.
- Beslut har fattats kring Mini-Maria och verksamheten startar 2021.

4. Mål och måluppfyllelse i Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2020

Inför 2020 beslutade det Delregionala Politiska Samrådet att Styrgruppen skulle enas om ett fåtal mätbara mål i samverkan.

Styrgruppen enades om följande mål för att nå den gemensamma målbilden:

Mål och mätetal 2020

- 1) Antal svarsdagar på avvikelser över beslutad tidsperiod ska vara max 5%.
- 2) Antal återinskrivningar inom 30 dagar ska vara max 15% på årsbasis.
- 3) Andel listade individer 75 år och äldre där fördjupad läkemedelsgenomgång genomförts de senaste 12 månaderna, ska ökas med 5% på årsbasis (enligt Munin).
- 4) Antal upprättade Samordnade Individuella Planer i SAMSA ska vara som lägst 145 st på årsbasis.

Diskussion kring måluppfyllelse:

- 1) Då vi under 2020 gått in i avvikelssystemet MedControl, går det ännu inte att urskilja statistik i samverkan. I MedControl finns sedan 2020-12-01 en ny klassificering som heter "Avtal och överenskommelser i samverkan", vilket bör göra det möjligt att ta fram en mer nyanserad statistik under 2021.
- 2) Andel återinskrivningar har under året legat relativt konstant på 15% men under hösten steg antalet återinskrivningar till följd av covid-19. Under senare delen av året var resultatet återigen 15%, så vi klarade målet för 2020.
- 3) Till följd av covid-19 samt pga. relativt otillförlitlig data påvisar vi ett negativt resultat gällande att andelen listade individer 75 år och äldre där fördjupad läkemedelsgenomgång genomförts de senaste 12 månaderna, ökat med 5% på årsbasis (enligt Munin). Vikten av läkemedelsgenomgångar framhålls och fortsätter som en målindikator 2021.
- 4) Målet kring upprättande av Samordnad Individuell Plan (SIP) har inte uppnåtts, på grund av bland annat felaktig dokumentation och kodning. Detta innebär att patienterna har fått en god vård och planering men det har inte registrerats som en SIP.

Sammanfattning: Under 2020 har måluppfyllelsen varit låg, men samverkansklimatet och samarbetet har förbättrats och stärkts. Verksamheterna har byggt upp tillit, skapat rutiner för att stärka arbetet i vårdövergångarna samt hjälpts åt i arbetet kring covid-19. 2020 har varit ett annorlunda år där pandemin stått i centrum och där fokus har varit på att hålla i och hålla ut samt på att hitta gemensamma lösningar och vägar för spridning av snabbt föränderlig information.

Kvalitetsmässiga projekt har dock drivits i syfte att göra det bättre för den enskilda individen, exempelvis Mini-Maria och Tidig upptäckt, Tidiga insatser.

1. Ekonomi

Budgetram för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg beräknas per antalet invånare. Region och kommun betalar vardera 5,06 kr per invånare. Det innebär en budgetram på ca 2,2 mkr/år. Närvårdskontoret och Närvårdssamverkans gemensamma aktiviteter, står för merparten av utgifterna. Utvecklingsprojekt som finansieras med separata medel räknas inte in i budgetramen.

Det ekonomiska utfallet för 2020 visar ett överskott på cirka 884 000 kr. Intäkter har inkommit då en person från Närvårdskontoret tjänsteköpts av Koncernkontoret. Likaså har vissa konferenser ställts in, liksom att det fanns ett överskott medflyttat från 2019.

2. Utmaningar för 2021

- Uppnå beslutade mål och mätetal 2021.
- Målet är att implementera Mini-Maria våren 2021.
- Sprida arbetet kring Tidig upptäckt, Tidiga insatser till hela vår delregion.
- Få till statistik gällande avvikelser i samverkan.
- Fortsatt utbildning och öka antalet Samordnade Individuella Planer.
- Arbeta för en god och nära vård.
- Stärka arbetet och arbeta för att motverka suicid.

[För mer information se Plan och budget för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2021.](#)

Revisorerna i Sjuhärads kommunalförbund

Till samtliga medlemskommuner i Sjuhärads kommunalförbund

Revisionsberättelse för Sjuhärads kommunalförbund år 2020

Vi revisorer i Sjuhärads kommunalförbund ska bedöma om resultatet i årsrapporten är förenligt med finansiella mål, samt mål för verksamheten som Direktionen beslutat. Vårt uppdrag har sin utgångspunkt i Kommunallagens bestämmelser om granskning av årsrapport.

Vi har granskat årsrapporten för 2020. Kommunallagen ställer krav på att det både för verksamheten och ekonomin skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För att kunna uttala oss om huruvida Sjuhärads kommunalförbund har en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning för verksamhetsåret 2020. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad i förhållande till en revision. Granskningen omfattar resultaträkning, balansräkning, underlaget för periodiseringar, efterlevnad av regelverk samt måluppfyllelse. Granskningen har genomförts med biträde av sakkunniga.

Kommunalförbundet har i "Budget och verksamhetsplan 2020" beslutat om ett övergripande mål, sju fokusområden, samt ett flertal verksamhetsspecifika mål och måttetal i enlighet med de lagkrav som ställs på förbundet, b.l.a. att verksamheten ska bedrivas effektivt och ekonomiskt. Revisorerna noterar att verksamheten har påverkats av coronapandemin både verksamhetsmässigt som ekonomiskt och förbundet har i huvudsak lyckats anpassa verksamheten efter de nya förutsättningarna. Revisorerna bedömer att Sjuhärads kommunalförbund inom ramen för årsbokslutet redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över vilka aktiviteter som genomförts under året i syfte att uppnå de olika mål som Direktionen fastställt. Förbundet redovisar uppfyllelsen av verksamhetsmål i löptext men det finns inte alltid någon tydlig uppställning som visar om dessa anses uppnådda eller inte. Förbundet har identifierat och valt ut måttetal för flera av verksamhetsmålen, men i flera fall inte angett något målvärde för dessa. Detta medför att målen i förekommande fall är svåra att verifiera med revisionell säkerhet.

Kommunalförbundet har fortsatt sin förbättring avseende måluppföljningen jämfört med föregående år. Revisorerna rekommenderar att Förbundet fortsätter att se över antalet mål, målen och måttetalens utformning samt överväger en harmoniserad struktur och metod för uppföljning av de olika verksamheterna inför kommande år.

Med utgångspunkt i att Förbundet i årsrapport 2020 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Direktionens fastställda mål bedömer revisorerna att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med mål som Direktionen fastställt. Det ekonomiska utfallet för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett överskott om 107 tkr för verksamhetsåret. Förbundet uppnår båda finansiella målen under året. Vi noterar att



förbundet i årsredovisningen gör två avsteg från lagen om kommunal bokföring och redovisning. Det saknas en driftredovisning och en investeringsredovisning.

Vi bedömer sammanfattningsvis att den av kommunalförbundet upprättade årsrapporten i huvudsak uppfyller lagstiftarens krav och Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer avseende innehåll och utformning. Det har i vår översiktliga granskning av årsrapporten inte framkommit några väsentliga avvikelser från god redovisningssed. Resultatet i årsrapporten bedöms i huvudsak vara förenligt med de mål Direktionen beslutat om.

Vi återoppar bifogad rapport.

Borås den 18 mars 2021.

Boris Preijde

Marijke Hallencreutz

Ingrid Isaksson

Weine Eriksson

Malin Myrman

Bilagor:

Rapport - Granskning av Sjuhärads kommunalförbund årsbokslut 2020

Granskning av Sjuhärads kommunalförbunds Årsredovisning 2020

Stadsrevisionen. Borås

Rapport

Andreas Ekelund
Samuel Kaufman

Innehåll

1 INLEDNING	3
1.1 Syfte och revisionsfrågor	3
1.2 Revisionskriterier	3
1.3 Ansvarig nämnd/styrelse	4
1.4 Metod	4
1.5 Projektorganisation	4
2 GRANSKNINGSRESULTAT	5
2.1 Årsredovisning	5
2.2 Förvaltningsberättelse	5
2.3 Redovisningsprinciper	6
2.4 Resultaträkning	6
2.4.1 Ekonomiskt resultat	6
2.5 Balansräkning	6
2.6 Kassaflödesanalys	7
2.7 Drift- och investeringsredovisning	7
2.8 Balanskrav	7
2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed	7
2.10 Bedömning av Direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	8
2.11 Måluppfyllelse	8
2.12 Konsekvenser av Coronaviruset	12
2.13 Bevakningsområden	12
2.14 Intern kontroll	13
3 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING	14

1 Inledning

Enligt kommunallag (2017:725) ska förbundets revisorer pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorerna ska även bedöma om årsredovisningen är förenligt med de mål som Direktionen fastställt.

Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Granskning av årsredovisningen inklusive verksamhetsmässigt resultat/måluppfyllelse har genomförts av Borås Stads revisionskontor och redovisas i innevarande rapport.

Årsredovisningen och revisorernas bedömning ska behandlas av respektive medlemskommuns Kommunfullmäktige. Syftet är bland annat att ge Kommunfullmäktige underlag för uppföljning och styrning av den fortsatta verksamheten, så att god ekonomisk hushållning kan säkerställas. Ställningstagandena i revisionsberättelsen utgår från en samlad bedömning av all den granskning av förbundets verksamhet som har genomförts under året.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att den ska vara ett underlag till revisorernas ställningstagande i revisionsberättelsen gällande ansvarsfrihet. Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Denna styr vilka Rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) som används i granskningen.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), gällande rekommendationer från RKR samt i enlighet med god redovisningssed?
 - Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? (med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar)
 - Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultatet för förbundet?
- Har balanskravet uppfyllts?
- Har verksamheten bedrivits på ett sätt som gör att Direktionens beslutade mål, finansiella likväl som verksamhetsmässiga, för god ekonomisk hushållning uppnåtts?

1.2 Revisionskriterier

Granskningen har utförts enligt kommunallag (2017:725), lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), God revisionssed i kommunal verksamhet samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Granskningen har utförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning.

Räkenskaperna granskas enligt följande:

- Att redovisningen följer krav på räkenskapsföring enligt 11 kap. kommunallagen, d.v.s. att räkenskaper och årsredovisning upprättats
- Att upplysning lämnats om utfallet, finansieringen av verksamheten och den ekonomiska ställningen vid årets slut
- Att årsredovisningen är upprättad med iakttagande av god redovisningssed. God redovisningssed innebär att redovisningsskyldiga i första hand ska följa lagar och rekommendationer och i övriga fall, då det inte finns någon specifik regel, tillämpa god sed
- Att redovisningen är materiellt rätt (alla tillgångar och skulder existerar och avser Sjuhärads kommunalförbund)
- Att redovisningen är rätt periodiserad (alla intäkter och kostnader avser redovisningsåret)

Övriga delar har granskats översiktligt i syfte att bedöma om de uppgifter som ska ingå i årsredovisningen enligt lag och rekommendationer från RKR har lämnats.

1.3 Ansvarig nämnd/styrelse

Direktionen i Sjuhärads kommunalförbund är ansvarig.

1.4 Metod

Granskningen grundas på analys av resultat- och balansräkning samt utökad granskning av poster och processer som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. Granskningen innefattar att granska ett urval av underlag och annan information i räkenskapssammandraget samt att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten. Planeringen har genomförts med utgångspunkt i en risk- och väsentlighetsanalys, där insatser koncentreras till där risken för väsentliga fel är störst. Därutöver ska granskningen innehålla en bedömning om årsredovisningen är rättvisande, d.v.s. att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till felaktigt beslutsfattande. Granskningen är genomförd med en kontrollmålsmetodik och ett kvalitetssäkrat systemstöd.¹ Granskning av fakturaunderlag och stickprov av specifikationer har genomförts. Stickprov av konton med större avvikelser under 2020 har utförts.

En genomgång av balanskontona samt rutiner för periodisering har genomförts. Vidare har avstämningar och kontroll av moms- och skatteredovisning utförts. Avstämning har genomförts med tjänstepersoner vid Sjuhärads kommunalförbund.

1.5 Projektorganisation

Samuel Kaufman är granskningsledare. Granskningsmedarbetare är Anna Duong och Anna Sandström.

¹ Revisionskontoret i Borås, Revisionskontoren i Norrköping, Linköping, Gävle, Helsingborg, Malmö och Revisionsenheten i Sörmlands läns landsting använder ett gemensamt systemstöd för granskning av årsbokslut och årsredovisning

2 Granskningsresultat

2.1 Årsredovisning

Enligt 1 kap. 3 § lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska kommunalförbund upprätta en årsredovisning.

En årsredovisning ska bestå av:

- en resultaträkning,
- en balansräkning,
- en kassaflödesanalys,
- noter,
- en driftredovisning,
- en investeringsredovisning, och
- en förvaltningsberättelse

Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Årsredovisningen saknar en driftredovisning och en investeringsredovisning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen, med undantag av driftredovisning och investeringsredovisning, i allt har väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen och god redovisningssed.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god.

2.2 Förvaltningsberättelse

Enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kap. ska en förvaltningsberättelse innehålla följande delar:

- Utvecklingen av verksamheten
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Förväntad utveckling
- Väsentliga personalförhållanden
- Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning
- God ekonomisk hushållning
- Ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat

I förvaltningsberättelsen ska information lämnas om viktiga händelser som inträffat under året. Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads kommunalförbunds årsredovisning i huvudsak följer den uppställning som anges i 11 kap. i LKBR. Rubrikerna följer inte exakt den ordning som anges i lagstiftningen.

Revisionskontoret konstaterar att förvaltningsberättelsen i Sjuhärads kommunalförbunds årsredovisning innehåller en sammanställning av fokusområden, mål och mätetal. I årsredovisningen genomförs en samlad bedömning om att målen för god ekonomisk hushållning uppnås under 2020.

Revisionskontoret bedömer i stort att den information som lämnas i förvaltningsberättelsen ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning.

2.3 Redovisningsprinciper

I årsredovisningen har samma redovisningsprinciper använts som vid föregående bokslut.

2.4 Resultaträkning

Enligt 5 kap. 1 § ska resultaträkning i sammandrag redovisa samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

Revisionskontoret bedömer att resultaträkningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av årets resultat och att noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster. Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR.

2.4.1 Ekonomiskt resultat

Sjuhärads kommunalförbund redovisar ett överskott på 107 tkr för perioden 2020-01-01–2020-12-31, vilket innebär ett överskott på 78 tkr jämfört med budget för samma period. Resultatet för förbundskansliet uppvisar ett överskott om 1 221 tkr och Navet science center uppvisar ett negativt resultat på 1 119 tkr. Det egna kapitalet uppgår till 9 784 tkr.

Överskottet på förbundskansliet beror på minskade personalkostnader bland annat till följd av statliga coronaersättningar (arbetsgivaravgift samt sjukersättning) samt ökade intäkter till följd av effektiviseringar. Navet science center redovisar ett underskott och det beror på det minskade bidraget från Skolverket, investering i en astronomiutställning samt minskade intäkter till följd av coronapandemin, motsvarande ca 3 000 tkr. Majoriteten av de minskade intäkterna har dock balanserats genom kostnadsreducerande åtgärder och alternativ finansiering.

2.5 Balansräkning

Enligt 6 kap. 1 § LKBR ska balansräkningen i sammandrag redovisa kommunens eller kommunalförbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda panter och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

En större investering om 1 738 tkr har genomförts i en ny astronomiutställning. Enligt beslut i direktionen 2018-02-23 ska denna belasta det egna kapitalet.

Enligt 6 kap. 2 § framgår det att balansräkningen ska ställas upp enligt uppställningsformen i LKBR. Revisionskontoret noterar att resultatutjämningsreserven inte finns redovisad i balansräkningen.

Revisionskontoret bedömer att balansräkningen är i huvudsak uppställd enligt LKBR och omfattar tillräckliga noter. Föregående års utgående balanser har överförts rätt som årets ingående balanser. Specifikationer och underlag till utgående balanser finns i tillräcklig omfattning och årets resultat enligt balansräkningen stämmer överens med resultaträkningen. Revisionskontorets samlade bedömning är att balansräkningen i allt väsentlighet ger en rättvisande bild av tillgångar, avsättningar, skulder och eget kapital.

2.6 Kassaflödesanalys

Enligt 8 kap. 1 § LKBR ska kassaflödesanalysen redovisa kommunens eller kommunalförbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret.

Revisionskontoret bedömer att kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och överensstämmer i allt väsentligt med övriga delar i årsredovisningen.

2.7 Drift- och investeringsredovisning

Enligt 10 kap 1-2 §§ LKBR ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten. Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av kommunens eller kommunalförbundets investeringsverksamhet.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads kommunalförbunds budget 2020 finns redovisad i resultaträkningen. Revisionskontoret bedömer att det inte uppfyller kraven för en driftredovisning enligt RKR 14 Drift- och investeringsredovisning. Det saknas även en investeringsredovisning som uppfyller RKR 14 Drift- och investeringsredovisning. Revisionskontoret noterar att en investering finns redovisad under kapitel 2.6 investeringsverksamhet i årsredovisningen. Revisionskontoret bedömer att förbundet behöver fortsatt se över drift- och investeringsredovisningen så att de uppfyller RKR R14 Drift- och investeringsredovisning.

2.8 Balanskrav

Ett kommunalförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt kommunallagen regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat.

RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och kommunallagen.

Enligt 11 kap. 10 § LKBR ska upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultat redovisas i förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten.

Revisionskontoret noterar att balanskravsutredningen i årsredovisningen redovisar ett positivt resultat om 107 tkr. Förbundet använder inte resultatutjämningsreserven (RUR).

2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

Enligt 1 kap. 4 § LKBR ska bokföring och redovisning fullgöras på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed.

Bokslutsprocessen har adekvata anvisningar som har informerats i rimlig tid innan bokslutets transaktioner ska vara genomförda. Huvudsakliga bokslutsjusteringar har bokförts i redovisningssystemet.

2.10 Bedömning av Direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Från och med år 2006 gäller för samtliga kommuner och kommunalförbund att Kommunfullmäktige ska fastställa mål för ”god ekonomisk hushållning” enligt 11 kap 1 § kommunallagen. Enligt kommunallagen föreligger därutöver krav på att ”fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen”.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning enligt 11 kap. 6 § första och andra styckena kommunallagen har uppnåtts och följts.

Förbundet har i budget och verksamhetsplan 2020 beslutat om två finansiella mål;

1. Förbundets kostnader ska inte överstiga intäkterna
2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital på lägst 4 mnkr.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads kommunalförbunds budget och årsredovisningen har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Förbundet uppnår båda målen under året. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

2.11 Måluppfyllelse

Sjuhärads kommunalförbunds målarbete

Sjuhärads kommunalförbunds förbundsordning utgör grunden för förbundets verksamhet och fastställs av respektive medlemskommuns fullmäktige. Direktionen har beslutat om det övergripande målet; *Att aktivt arbeta för att Sjuhärad/Boråsregionen ska vara ett bra område att bo, arbeta och leva i.*

Verksamheten arbetar mot målet genom att *Med tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv skapa gränsöverskridande möten för att främja samverkan, innovation och nytänkande.*

Förbundet har två beredningsgrupper, *Hållbar utveckling Sjuhärad (BH7)* och *Välfärd och Kompetens*. Beredningsgrupperna har till uppgift att arbeta med strategiska frågor, bereda ärenden inom sitt kompetensområde till Direktionen, ta initiativ i frågor samt företräda kommunalförbundet inom sitt verksamhetsområde.

I förbundet ingår även Business Region Borås, Medarbetarcentrum, Navet Science Center, Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg samt Dataskyddsombud.

Utifrån Västra Götaland 2020 – strategi för tillväxt och utveckling i Västra Götaland (VG2020) har en delregional strategi för tillväxt och utveckling i Boråsregionen tagits fram för Förbundet. Strategin beskriver de tillväxtområden som särskilt prioriteras under 2014–2020. De utvalda fokusområdena är verktyg för att styra mot den för Västra Götaland gemensamma visionen om ”Det goda livet”.

Under året har förbundets verksamhet påverkats av coronapandemin vilket lett till omprioritering och förändrad inriktning för många verksamheter. En enkät har skickats ut till de nätverk och arbetsgrupper förbundet driver och 125 svar har inkommit. Av dessa anger 92 % att förbundets nätverksträffar bidrar till god samverkan och erfarenhetsutbyte i hög eller mycket hög grad. Bedömningen är därför att verksamheten uppnått god måluppfyllelse ur ett helårsperspektiv.

De prioriterade frågorna i den delregionala tillväxt- och utvecklingsstrategin utgör förbundets fokusområden. För att täcka in all verksamhet inom förbundet har ytterligare två fokusområden gällande infrastruktur och social välfärd formulerats.

Fokusområden för 2020 är:

- Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling.
- Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens.
- Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna.
- Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid.
- Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter.
- Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik.
- Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg.

Basverksamhet och Business region Borås (BRB)

Utifrån fokusområdena har mål formulerats som beskriver hur basverksamheten, de interna projekten samt Business Region Borås ska bidra till måluppfyllelsen.

För förbundets basverksamhet och business region Borås (BRB) presenteras i årsredovisningen 21 mål med tillhörande 33 mätetal. Förbundet gör bedömningen att man nått 14 mål under verksamhetsåret och inte nått sju av målen under verksamhetsåret.

3  4  14  0  av 21 mål

Förbundet uppger att coronapandemin haft stor påverkan på förbundets verksamhet och därmed även måluppfyllelsen. Verksamheterna har fått ställa om och ett antal planerade aktiviteter har inte kunnat genomföras.

Dataskyddsombud

Det övergripande målet för dataskyddsombuden är att *”Säkerställa ett gott skydd av den personliga integriteten”*.

Förbundet har fastställt nio mål samt nio mätetal för verksamhetsområdet avseende 2020. I årsredovisningen redogör förbundet att man uppfyllt fem av nio målen. Fyra av målen bedömer förbundet vara delvis uppfyllda. Måluppfyllelsen bedöms av förbundet i dessa påverkats mycket av följderna av coronapandemin.

0  4  5  0  av 9 mål

Medarbetarcentrum

De övergripande målen är att arbeta för lönsam personalrörlighet samt att stödja och stärka chefer och arbetsgrupper för att öka hälsa, trivsel och prestation och på det viset bidra till att medlemskommunerna är attraktiva arbetsgivare.





Förbundet har fastställt sex mål och elva mätetal för verksamhetsområdet avseende 2020. Revisionskontoret noterar att mätetalen för målen är en blandning mellan utvärderingsbara mätetal och aktiviteter samt att förbundet inte redogör för alla mätetal man har uppgett. Förbundet bedömer att samtliga mål för verksamhetsåret 2020 är uppfyllda.

Navet Science Center

Navet följer förbundets övergripande fokusområden. Långsiktiga mål och mål 2020 beslutas av styrgruppen. Till varje mål 2020 finns aktiviteter. Under 2020-22 är fokus på Agenda 2030 och de globala målen såväl lokalt, regionalt, nationellt och internationellt. Att få skolor, organisationer och allmänhet engagerade i vår framtid är den övergripande stora utmaningen.

Förbundet uppger att coronapandemin i hög grad har påverkat Navets verksamhet och därmed måluppfyllelsen. Helgverksamheten för allmänheten stängde mellan 6 april - 24 juni och hade begränsade öppettider under sommaren. Utbildningar och konferenser i Navets lokaler har flyttats fram eller avbokats och utbildningsinsatser nationellt och internationellt har ställts in. Navet har agerat för att minimera pandemins konsekvenser, exempelvis genom att ställa om verksamheten till att pedagogerna besökt skolorna och genomfört uteaktiviteter i matematik, teknik och biologi. Förbundet menar att detta har lett till mindre intäkter än prognosticerat. Ett antal kostnadsreducerande åtgärder har vidtagits och en ny organisation har förhandlats. Möjligheterna till alternativ finansiering har setts över och nya ansökningar om medel har genererat intäkter.

Förbundet har fastställt nio långsiktiga mål tillsammans med 64 verksamhetsmål för 2020. Förbundet bedömer att 41 av målen har uppnåtts samt att 23 inte uppnåtts under 2020 varav 8 delvis uppnåtts.

15  8  41  0  av 64 verksamhetsmål

Förbundet gör ingen bedömning om verksamheten uppnått uppsatta långsiktiga mål för 2020.

Närvårdskontoret Södra Älvsborg

Närvårdskontoret koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg och återfinns organisatoriskt inom kommunalförbundet. Verksamheten styrs av det delregionala politiska samrådet för Närvårdssamverkan bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen samt av en styrgrupp bestående av tjänstemän. Det politiska samrådet har beslutat om Inriktningsdokumentet för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019–2022 som tydliggör verksamhetens inriktning och styrning samt Plan och budget 2020 där nedanstående målindikatorer återfinns.

Närvårdssamverkans uppdrag och syfte är att:

- Skapa förtroende vårdgivarna emellan
- Skapa bättre och effektivare samarbeten via möten
- Skapa en jämlik vård
- Göra skillnad/Skapa mervärde
- Sprida inspiration och glädje för samverkan





Den gemensamma målbild som har tagits fram utifrån ovanstående syfte är:

Med tillit, där vårdgivarna arbetar tillsammans kring invånarnas behov, bygger Närvårdssamverkan Södra Älvsborg en samverkan som skapar mervärde och trygghet i vårdövergångarna.

För att uppnå ovanstående målbild ska fyra målindikatorer uppfyllas. Indikatorerna följs upp via resultat och statistik som Närvårdskontoret tillhandahåller. Resultaten återförs till delregionalt politiskt samråd och till styrgrupp närvård flera gånger per år.

Förbundets bedömning är att Närvårdssamverkan inte når tre av indikatorerna under verksamhetsåret.

Förbundet uppger måluppfyllelse vid årets slut enligt följande:

3  0  1  0  av 4 målindikatorer

Indikatorerna som förbundet bedömer att man inte uppfyller är:

- Antal svarsdagar på avvikelser över beslutad tidsperiod ska vara max 5%.
- Andel listade individer 75 år och äldre där fördjupad läkemedelsgenomgång genomförts de senaste 12 månaderna, ska ökas med 5 % på årsbasis (enligt Munin).
- Antal upprättade Samordnade Individuella Planer i SAMSA ska vara som lägst 145 st. på årsbasis

Sammanfattningsvis konstateras att Sjuhärads kommunalförbund i budget och verksamhetsplan för 2020 har fastställt ett övergripande strategiskt mål samt sju fokusområden för förbundet, ett övergripande mål för dataskyddsbud, två övergripande mål för Medarbetarcentrum. Därutöver har Närvårdssamverkan Södra Älvsborg fyra målindikatorer och en gemensam målbild som kommer genom inriktningsdokumentet Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019-2022. Utöver detta har förbundet fastställt 21 mål med 33 tillhörande mätetal för basverksamheten och Business region Borås (BRB), nio mål och nio mätetal för verksamhetsområdet Dataskyddsbud, sex mål och elva mätetal för verksamhetsområdet Medarbetarcentrum och nio långsiktiga mål med 64 verksamhetsmål för verksamhetsområdet Navet Science Center.

Totalt för förbundets hela verksamhet rör det sig om:

- 1 övergripande strategiskt mål
- 7 fokusområden för basverksamhet och BRB
- 1 övergripande mål för dataskyddsbud
- 2 övergripande mål för medarbetarcentrum
- 4 målindikatorer för Närvårdssamverkan
- 9 långsiktiga mål för Navet Science center
- 110 mål varav 64 är verksamhetsmål för Navet Science center
- 53 mätetal

Förbundet har i årsredovisningen redovisat vad de gjort för att närma sig sitt övergripande strategiska mål och förbundet gör bedömningen att man kommer uppnå god strategisk måluppfyllelse ur ett helårsperspektiv. Kommunalförbundet har också i huvudsak redogjort för de olika verksamheternas måluppfyllelse avseende deras egna övergripande mål eller förbundets inriktningsmål.

Sammantaget konstateras att kommunalförbundet har 130 olika mål samt 57 mätetal/målindikatorer. Målstrukturen och dess uppbyggnad varierar mellan förbundets olika verksamheter. Det redovisas inte alltid en bedömning om uppföljningen av mätetal innebär en måluppfyllnad eller inte. Förbundet har i flera fall inte heller angivit målvärden för de valda mätetalen.

2.12 Konsekvenser av Coronaviruset

Navet science center är även den verksamhet inom förbundet som påverkats mest ekonomiskt av coronapandemin med nedstängd verksamhet under stora delar av året. Även övriga verksamheter inom förbundet har fått ställa om till följd av pandemin genom att ställa in utbildningar och möten eller ställa om dessa till digitala. Ett antal av de projekt som beviljats tillväxtmedel har lämnat in reviderade projektplaner, i de flesta fall handlar det om förskjutning av tidplanen samt omställning till digitala lösningar. Flera av förbundets medarbetare har deltagit i olika former av coronarelaterade insatser; lokalt, regionalt och nationellt. Kommunalförbundet har fått statligt stöd i form av minskade arbetsgivaravgifter under fyra månader samt återbetalad sjukersättning.

Sammantaget har pandemin inneburit en påverkan på förbundets verksamhet och ekonomi. Detta gäller särskilt Navet. Ordinarie verksamhet fått stå tillbaka och utvecklingsinsatser försenats, vilket fått konsekvenser för måluppfyllelsen.

2.13 Bevakningsområden

Revisorerna i Sjuhärads kommunalförbund har under året särskilt bevakat följande områden.

Styrning/tilldelning av tillväxtmedel

Syftet med de tillväxtmedel som fördelas är att bidra till regional utveckling genom att främja gränsöverskridande samverkansprojekt inom flera av fokusområdena. Fördelning av tillväxtmedel sker utifrån en modell där projektbeskrivningar tagits fram baserade på de behov som finns i regionens näringsliv. Organisationer skickar därefter in en ansökan där de beskriver hur de ska lösa de utpekade behoven. Medel kan även sökas inom områdena kultur och miljö och samtliga projekt ska i förlängningen bidra till måluppfyllelsen av de delregionala planerna.

Till följd av coronapandemin gjordes en extra uppföljning och lägesrapport för pågående tillväxtprojekt under våren. Några projekt redovisade större avvikelser, men de flesta har ställt om till digitala modeller. En begränsad utlysning för pågående tillväxtprojekt genomfördes i september med beslut i Direktionen i oktober. I dagsläget pågår 15 tillväxtprojekt samt tre projekt inom miljö och fem inom kultur. Därtill har sex förstudier beviljats medel under året. Allt genomfört enligt antagen modell. Två träffar har genomförts med de projekt som beviljats medel inom området "Stärka Sjuhärads attraktivitet" samt kultur. Syftet var att skapa kännedom och hitta synergieffekter för att utnyttja medlen effektivt.

Utvärdering av projektresultat

De senaste åren har två dokument tagits fram avseende projekt som fått tillväxtmedel av Sjuhärads kommunalförbund. Västra Götalandsregionen (VGR) genomförde 2019 uppföljning av delregionala tillväxtmedel² och Sjuhärads kommunalförbund har, med hjälp av konsulten WSP Advisory, tagit fram Uppföljning av projektmedel 2014–2019. Båda dokumenten visar på kvantitativa uppgifter om projekten och tillväxtmedlen utifrån gemensamma parametrar såsom kostnader, projektinriktning, medfinansiering samt projektets omfattning i förhållande till aktörer. Rapporten från WSP beskriver även ett antal projekt som fallstudieobjekt för att illustrera resultat från projektmedel. Rapporten från VGR är deskriptiv och gör ingen analys över projektresultat. Rapporten från WSP drar följande slutsats angående Sjuhärads kommunalförbund tillväxtmedel:

Vi menar att uppföljningens resultat pekar mot att arbetet med medlen ligger i linje med de övergripande målen och att de insatser som görs har som gemensam nämnare att de bidrar till regional utveckling (i olika former och ur olika perspektiv bör tilläggas).

² Delregionala tillväxtmedel 2019, VGR Analys 2020:28, Koncernkontoret, Västra Götalandsregionen 2020-05-19

Förbundet uppger att de kommer att göra liknande utvärderingar i framtiden. Utöver det pågår ett arbete med en lokal utvecklingsstrategi med utgångspunkt ur VGR:s nya utvecklingsstrategi för 2021–2030.³ I denna ingår nya rutiner för insamling av kvantitativ mätvärden för projekten som för tillväxtmedel. På så vis tror förbundet att man kommer att lättare kunna göra analyser och utvärderingar av projektmedlen framgent.

2.14 Intern kontroll

Direktionen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundsordning samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen för Sjuhärads kommunalförbund har vidare ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Sjuhärads kommunalförbund har en plan för intern kontroll för 2020 som antagits av Direktionen 2019-12-06. Förbundet har antagit en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Direktionen har inte gjort en egen riskanalys.

Löner intern kontroll

Som en del av granskningen av förbundets interna kontroll har Revisionskontoret gjort en genomgång av förbundets löneprocess. I genomgången har bland annat verksamhetsföreträdare intervjuats. Angående internkontroll avseende löner finns följande post i Sjuhärads kommunalförbunds internkontrollplan:

4. Löner	Kontroll att rätt utbetalning sker till rätt person	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef
	Kontroll mot avtalad lön	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef

Administrativ chef gör stickprov utifrån utanordningslistan två ggr/år och kontrollerar att det stämmer. Därutöver kontrolleras lönelistorna månadsvis av controller och ekonom. Sedan gör den administrativa chefen en extra stickprovskontroll två ggr/år.

Sjuhärads kommunalförbund uppger i årsrapporten att arbetet med intern kontroll fortlöper enligt fastställd plan med undantaget att kontrollmomentet avseende ”IT-policyn är känd och efterlevs” då denna policy saknas.

³ Regional utvecklingsstrategi för Västra Götaland 2021–2030

3 Sammanfattande bedömning

I granskning av Sjuhärads kommunalförbunds årsredovisning ska revisorerna i huvudsak utifrån kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning, rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och God redovisningssed samt om resultatet i redovisningen är förenligt med de mål som Direktionen beslutat om. Ett viktigt underlag för revisorerna är Direktionens analys i förvaltningsberättelsen. Revisorernas bedömning baseras på en genomgång av direktionens redovisning och analys i årsredovisning och bokslut samt de kontroller som utförs av olika underlag. Den interna kontrollen bedöms utifrån riskanalys och plan för intern kontroll samt dess uppföljning. I den sammanfattande bedömningen ingår i förekommande fall också granskningsresultat från granskning av bevakningsområden och de fördjupade granskningar som har varit riktade mot förbundet under året.

Granskningen visar att förbundets årsredovisning är upprättad i enlighet med de krav som finns för resultat- och balansräkning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Årsredovisningen saknar en driftredovisning och en investeringsredovisning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen med undantag av driftredovisning och investeringsredovisning i allt väsentligt har upprättats i enlighet med LKBR och god redovisningssed. Förbundet behöver upprätta en drift- och en investeringsredovisning som en del av sin årsredovisning. Förhållandena bedöms som avvikelser från LKBR.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god. För helåret 2020 redovisar förbundet ett överskott om 107 tkr, vilket är ca 78 tkr bättre än budgeterat resultat.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads kommunalförbunds budget och årsredovisning 2020 har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Revisionskontoret konstaterar att förbundet uppnår båda de finansiella målen. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

Kommunalförbundet har i *"Budget och verksamhetsplan 2020 för Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund"* beslutat om ett övergripande strategiskt mål samt sju fokusområden och ett antal olika former av mål för Förbundets olika verksamheter.

Förbundet bedömer att det övergripande målet har uppnåtts under verksamhetsåret. Förbundet har identifierat och valt ut mätetal för vissa av de verksamhetsspecifika målen, men i flera fall inte angett något målvärde för dessa.

Förbundet har en plan för intern kontroll för 2020 som antagits av Direktionen. Förbundet har antagit en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Direktionen har inte genomfört en egen riskanalys. Sjuhärads kommunalförbund redovisar uppföljningen av intern kontroll i årsredovisningen.

Sammantaget konstateras att kommunalförbundet har 130 olika mål samt 57 olika mätetal/målindikatorer. Målstrukturen och dess uppbyggnad varierar mellan förbundets olika verksamheter. Förbundet redovisar uppfyllelsen av verksamhetsmål i löptext men för medarbetarcentrum eller Navet Science center finns det inte alltid någon tydlig uppställning som visar om dessa anses uppnådda eller inte. Förbundet har identifierat och valt ut mätetal för flera av verksamhetsmålen, men i flera fall inte angett något målvärde för dessa. Detta medför att målen i förekommande fall är svåra att verifiera med revisionell säkerhet. Kommunalförbundet har fortsatt sin förbättring avseende måluppföljningen jämfört med föregående år. Revisorerna rekommenderar att

Förbundet fortsätter att se över antalet mål, målen och mätetalens utformning samt överväger en harmoniserad struktur och metod för uppföljning av de olika verksamheterna inför kommande år.

Sammanfattningsvis kan revisorerna konstatera att Sjuhärads kommunalförbund överlag har redovisat vad de gjort för att uppnå övergripande mål och sina fokusområden.

Revisorerna bedömer att Sjuhärads kommunalförbund inom ramen för årsbokslutet redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över hur förbundets verksamhet utvecklats under året. Med utgångspunkt i att Förbundet i årsrapport 2020 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Direktionens fastställda mål bedömer revisorerna att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med de mål som Direktionen fastställt.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig men bör utvecklas genom att samtliga kontrollmoment genomförs. Den bör även utvecklas genom att direktionen genomför en egen riskanalys.

Borås 2021-03-18

*Andreas Ekelund,
Revisionschef, Revisionskontoret
Borås Stad*

*Samuel Kaufman
Kommunal yrkesrevisor, Revisionskontoret
Borås Stad*



BORÅS
STAD

STADSREVISIONEN

Besöksadress Sturegatan 42 **Postadress** 501 80 Borås
Telefon 033-35 71 56 **E-post** revisionskontoret@boras.se
Webbplats boras.se/stadsrevisionen



10. Årsredovisning 2020 Sjuhärads samordningsförbund KS2021/148

§108

KS2021/148

Årsredovisning 2020 för Sjuhärads samordningsförbund

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2020 för Sjuhärads samordningsförbund. Kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för förbundsstyrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Ärendet

Sjuhärads samordningsförbund omfattar geografiskt åtta kommuner och befolkningsunderlaget i området var vid halvårsskiftet drygt 226 000 invånare enligt statistik från SCB. Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen samt Borås Stad, Bollebygd, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda kommuner som medlemmar. Uppgiften är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. Det som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2020. Revisorerna tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet. Enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser ska varje förbundsmedlem var för sig pröva frågan om ansvarsfrihet.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2020 för Sjuhärads samordningsförbund. Kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för förbundsstyrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §87 KSAU Årsredovisning 2020 för Sjuhärads samordningsförbund
- Årsredovisning 2020 fastställd Sjuhärads samordningsförbund

Skickas till

Kommunfullmäktige

SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND

Kommunerna Bollebygd | Borås | Herrljunga | Mark | Svenljunga | Tranemo | Ulricehamn | Vårgårda och



ÅRSREDOVISNING FÖR SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND 2020-01-01 – 2020-12-31

Beslut av styrelsen 2021-02-02

ÅRSREDOVISNING FÖR SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND 2020-01-01 – 2020-12-31

Innehållsförteckning

sida

1. Förvaltningsberättelse.....	3
1.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
1.3 Händelser av väsentlig betydelse.....	5
1.4 Styrning och uppföljning av verksamheten.....	5
1.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning.....	6
1.6 Väsentliga personalförhållanden.....	9
1.7 Förväntad utveckling.....	10
2. Driftsredovisning.....	10
Uppföljning per kostnadsställe.....	11
3. Resultaträkning	12
4. Balansräkning.....	13
5. Kassaflödesanalys.....	13
6. Redovisningsprinciper.....	14
7. Noter.....	14
7.1 Noter resultaträkning.....	14
7.2 Noter balansräkning.....	14
8. Styrelsens underskrift	15

1. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2020.

Organisation

Sjuhärads samordningsförbund omfattar geografiskt åtta kommuner och befolkningsunderlaget i området var vid halvårsskiftet drygt 226 000 invånare enligt statistik från SCB. Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen samt Borås Stad, Bollebygd, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda kommuner som medlemmar.

Styrelsen som leder Sjuhärads samordningsförbund utses av medlemmarna och har bestått av fyra ledamöter och tio ersättare. Kommunerna, som tillsammans utgör en part, har vardera haft en representant som fördelas på en ledamot och sju ersättare medan övriga tre parter haft en ledamot och en ersättare per part. Presidium bildas av två styrelseledamöter, en som tjänsteman och en av de politiskt utsedda. Kommunernas ledamöter har en ambition om årsvis rullande byte av ordinarie, vilket kan undantas om den ordinarie kommunrepresentanten utses som ordförande eller vice, då förbundet enligt tidigare beslutade ambitioner eftersträvar kontinuitet i dessa roller.

Uppdrag

Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) och den förbundsordning som beslutats av medlemmarna reglerar verksamheten. Uppgiften är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. Det som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet.

Till största del utfördes verksamhet av personal med anställning i Sjuhärads olika kommuner. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre och för att förebygga ohälsa hos kvinnor och män. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte. Ändamålet för förbundet är att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.

Finansiering & Medlemsavgifter

Ägarparterna bidrar med varsin del till medlemsfinansieringen och för kommunerna står deras andel i relation till befolkningsmängd vid föregående halvårsskifte.

Europeiska socialfonden, ESF, står därutöver för en stor del av de medel som bekostat aktiviteter i Sjuhärad under 2020. Förbundet bedriver projekt inom två olika programområden (PO1 och PO2).

Ägarparternas bidrag	tkr
Försäkringskassa	4 516
Arbetsförmedlingen	4 516
Kommuner	5 000
Hälso- och sjukvårdsnämnd	5 000
Totalt	19 032

Bollebygd	209
Borås	2498
Herrljunga	211
Mark	774
Svenljunga	238
Tranemo	265
Ulricehamn	545
Vårgårda	260

Utöver förbundets 19 miljoner i egna medel tillkommer nästan 10 miljoner från ESF.

Verksamhetsidé och vision

Genom Sjuhärads samordningsförbund kan de fyra ägarparterna verka tillsammans och komma närmare varandra i en flexibel samarbetsform.

Samordningsförbundet är ett sätt att finansiera rehabilitering och ett sätt att arbeta för nytänkande och flexibilitet genom att pröva nya vägar att arbeta och tillsammans göra det som ingen enskild part har ansvar för att göra. Samverkande professioner och organisationer skapar ett gemensamt sammanhållet arbetssätt och synsätt på individens aktivitetsförmåga och olika behov.

Gemensam kraft med människans möjligheter i fokus!

1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i tkr	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkt från medlemmar rad 1	+19 032	+19 087	+19 620	+20 000	+17 668	+15 270
Externa projekt rad 2	+9 624	+7 185	+14 953	+12 614	+7 722	+7
Verksamhetens totala kostnader	-28 275	-26 319	-34 218	-32 215	-25 311	-16 860
Årets resultat	378	-47	355	399	79	-1583
	3 750/ 12 524	3 372 / 10 126	3 419 / 14 482	3 064 / 13 582	2 665 / 11 728	2 585/ 7 922
Soliditet	30%	33%	24%	23%	23%	33%
Antal anställda	0	0	0	0	0	0

Inkomster från medlemmar och extern finansiering har ovan redovisats i separata poster då både omfattning av projektdrift liksom medlemmarnas anslag skiljt sig åt.

Beträffande medlemsanslag har förbundet äskat om 20 miljoner (för 2020 och för alla tidigare år). Projektdrift har skiftat beroende på hur många och hur omfattande projekt förbundet sökt och beviljats att driva samt hur projektens fördelning av kostnader varierat.

Enligt fastställd verksamhetsplan har både projekt och löpande verksamhet finansierats 2020, med både strukturövergripande samverkan och individinriktade åtgärder. Året har dock präglats starkt av rådande pandemi, men förbundets kanslipersonal har ändå utfört projektledning av ESF-projekten och basverksamheterna bedrevs kontinuerligt av förbundets ägare. Det har krävts stora insatser och mått att kreativitet att förlägga aktiviteter digitalt, utomhus, eller på andra sätt ändra former för att inte behöva ställa in.

Framst gavs pre-rehabiliteringsinsatser till kvinnor och män i åldrar 16 - 64 år som var aktuella hos två eller fler av medlemmarna i förbundet. Utbudet av aktiviteter, liksom hur omställning till skett, har skiftat inom det geografiska området. Oavsett i vilken sjuhäradskommun deltagare bosatt sig fanns möjlighet att ta del av de olika insatserna, men flertalet platser nyttjades lokalt och endast ett fåtal personer kom från angränsande kommuner, i något undantagsfall även utanför Sjuhärad. Som ett exempel på strukturpåverkande åtgärd kan nämnas den framtidsmessa om och för unga med funktionsnedsättning som genomfördes dagarna innan pandemin begränsade den formen av insatser. Efterfrågan på att ta del av information som mässhdeltagare blev mångfalt större än beräknat och en avslutande workshop uppgavs av beslutsfattare att ge nya uppskattade insikter.

Sjuhärads samordningsförbund har i stora drag nyttjat de medel som stått till förfogande och tagit kostnader för verksamhet i linje med anslagen budget. Avsikten var ett +/-noll resultat, men utfallet landar på ett överskott om 378 tkr vilket är något över styrelsens uppföljning och prognos då inte alla aktiviteter till fullo kunnat genomföras.

1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Styrelsen har bedömt att förbundet har ett långsiktigt behov av eget kapital på minst 2mnkr för att bedriva sin verksamhet. Det egna kapitalet är 3,75mnkr per balansdagen, vilket varit till stöd för att tryggt driva externt bekostade projekt, och ökar förutsättningarna att delar av framgångsrik verksamhet implementeras.

Förbundet har haft omfattande projektdrift. Ersättning för kostnader inom ESF-projekten baseras på en blandning av schablonbelopp och faktiska kostnader inom olika tidsintervall för analys och genomförande som inte sammanfaller med kalenderår och som sträcker sig över upp till tre år. Projektredovisning sker efter betalning och medför osäkerhet om eventuell differens mellan kostnader och ersättning. Ett av projekten finansieras av ESF, men ägs av SKR vilket gett ytterligare ett moment av fördröjning och osäkerhet då förbundet inte haft direktkontakt med ESF.

Tillämpning av verkningsfulla evidensbaserade metoder som ACT, Progressionsmätning och Jobmatch Talent värderas högt av personal och deltagare i de olika kommunerna. Både deltagare och personal intygar att det gett dem bra verktyg för insikt och förändring.

1.3 Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19 har orsakat ett oroligt år för såväl deltagare som personal och remitterter. Utförande har pågått under hela tiden, men i förändrade former som gynnat en del och missgynnat andra i målgruppen. Exempelvis färre i grupperna, utomhusaktiviteter och helt eller delvis digitalt. Planerade utlandsresor har bytts mot utbyte inom Sverige.

Förbundet har sökt och fått ännu ett projekt beviljat: Undersköterske-utbildningen Män i hälsa kommer att finansieras genom Leader-Sjuhärad under kommande år, riktat till arbetslösa män.

Beträffande uppföljning på deltagarnivå används statistik från SUS. Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020 och det visade sig ha brister som ännu ej helt korrigerats. Därför måste viss reservation göras vad gäller uppföljningen.

1.4 Styrning och uppföljning av verksamheten

Medlemmarna samlades i mars till samråd. Merparten av ägare hade till mötet utsett andra representanter än den person som är styrelseledamot. Mötets fokus var ägarnas behov av olika insatser, främst ur strategiskt och strukturellt perspektiv, för att indirekt kunna stödja att fler kan komma i arbete, och uthålligt arbeta kvar.

Diskuterades även frågor kring individriktade aktiviteter, resursfördelning inom det geografiska området, samarbetsklimat mm. Även Män i hälsa diskuterades kort. Att satsningen kunde ses som kontroversiell och väcka starka reaktioner hindrade inte medlemmarnas ambitioner och förbundschef fick senare i uppdrag att verka för start av utbildningen riktat till arbetslösa män.

Styrelsen har hållit sex möten, plus medlemsmötet i mars, med följande ledamöter:

Cecilia Andersson (C), Västra Götalandsregionen, ordförande

Sofia Sandänger, Försäkringskassan, vice ordförande

Jonas Ryhr, Arbetsförmedlingen, ordinarie ledamot tom 0916 sedan var Daniel Boskovic ordinarie

Lars-Åke Johansson (S), Borås Stad, ordinarie ledamot

Nicole Bouyer, Arbetsförmedlingen tom 0916, då Jonas Ryhr istället blev ersättare.

Anette Ryberg, Försäkringskassan

Hanne Jensen (S), Västra Götalandsregionen

Leif Sternfeld (C), Marks kommun

Liselotte Andersson (C), Ulricehamns kommun
Gunilla Blomgren (L), Tranemo kommun
Ingamaj Wallertz Olsson (M), Vårgårda kommun
Kerstin Göss-Lindh (S), Svenljunga kommun
Eva Larsson (C), Herrljunga kommun
Patrik Karlsson (KD), Bollebygds kommun

På grund av lagstiftning har möten genomförts med kombination av digital och fysisk närvaro. Till stöd för styrelsens verksamhetsplanering har en grupp av beredningsrepresentanter sammankallats för synpunkter kring frågor från styrelsen, eller från parterna själva. Även andra möten/arbetsgrupper har sammankallats kring sociala företag, skrivande av nytt projekt, planering av workshops, utvärdering och styrning inom startade projekt.

Översyn av styrdokument och beslut om internkontrollplan hanterades av styrelsen vid årets början. Fördjupat analysarbete påbörjades under senhöst inför nästkommande årliga översyn och enligt efterfrågan av revisorer. Kontroller med stickprov är utfört av vice ordförande enligt plan. Ordförande har tillsammans med vice planerat för styrelsens kallelser etc i rollen av presidium.

Förbundets medlemmar höll kansliet med personal enligt antagna riktlinjer och som utförare gjorde de verksamhetsuppföljning genom SUS för sin lokala individriktade verksamhet. För projekt med externa medel har upphandlad utvärdering kompletterat uppföljning genom SUS.

Bokföring och redovisningstjänster har skötts av ekonomiservice i Mariestad genom region Västra Götaland. Borås stad har administrerat styrelsens arvoden.

Förbundets Dataskyddsombud, genom Boråsregionen, har granskat verksamheten. Granskningsprotokoll visar att förbundet i hög grad lever upp till ställda krav.

1.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Målgruppsbeskrivning, individriktade insatser

Störst andel av medlen riktades under året till personer aktuella hos minst två myndigheter och ej omedelbart anställningsbara. Antalet kvinnor var 464 och män 296, dvs totalt 760 personer. Oftast fanns sammansatt problematik och lång frånvaro, eller avsaknad av debut, i arbetslivet.

Av alla deltagare hade 96% offentlig försörjning vid start av aktivitet. Numerärt var det 17 kvinnor och 17 män, vilket andelsmässigt ger högre frekvens bland män, om än i små procenttal. De största könsskillnaderna i försörjning före insats är att kvinnor hade sjukpenning/rehabpenning i mycket högre utsträckning, medan männen dominerade gällande försörjningsstöd och aktivitetsersättning. Skillnaderna försvinner i princip när antalet ställs i relation till åldersintervall, vilket istället ger stor numerär könsdifferens i åldrarna 45-59 då kvinnorna står för 85% av deltagarantalet.

Kvinnor och män har haft ungefär motsvarande tid i offentlig försörjning. Nästan 60% av deltagarna har haft offentlig försörjning 1-3 år och drygt 20% upp till sex år. Kvarstår sedan ca 20% som haft offentlig försörjning 7 år eller mer.

Deltagarna var i åldrar 16-63 år, varav merparten i spannet 20-56 år. Av totala antalet män är nästan precis 40% i åldern 20 - 29 år, medan motsvarande ålderskategori omfattar 30% av alla kvinnorna. 298 personer är över 40 år och av dessa är 212 personer kvinnor.

Utbildningsnivån är generellt högre bland kvinnorna. 24% av kvinnorna har enbart grundskoleutbildning, medan motsvarande siffra bland männen är 37%. 29% av kvinnorna har högskola eller annan eftergymnasial utbildning medan motsvarande för männen är 12%. Andelen med gymnasium som högsta studienivå är 43% av kvinnorna och 48% av männen.

Målgruppsbeskrivning, strukturövergripande insatser

Såväl personal hos olika myndigheter som privata arbetsgivare, politiker och offentligtanställda inom kontaktyrken som skola, omsorg och direkt rehabiliteringsinriktad verksamhet har utbildats. Mätning sker genom volymantal och i SUS registreras antal utan könsfördelning. Antalet deltagare beräknas vara 435 personer. En övervägande andel utbildade är kvinnor, vilket väl speglar hur ojämsställd arbetsmarknaden är i vård och omsorg och övriga kontaktyrken.

Insatser sammanfattning, individinriktade

Aktiv kraft har gett olika aktiviteter som promenader ”walk and talk”, naturvistelse, yoga och träning på gym – med stor lokal variation och löpande inslag av ACT. Aktivitetstiden för deltagare har varit låg från början för att sedan gradvis ökas under de 24 veckor deltagande kan pågå med mål att komma närmare möjlighet att arbeta eller ta del av andra aktiviteter.

Studiesteget har bedrivits i Borås för att underlätta start och/slutförande av studier för kvinnor och män som står särskilt långt från arbete.

Projekt Puls har följt individer genom kartläggning, aktiviteter och eventuell arbetsträning. Projektutbudet har getts lokalt med långtgående stöd. Det material som hämtades in och översattes från Vaeksthusets forskningscenter och BIP-projektet i Danmark har fortsatt använts som metodmaterial för att mäta och stimulera progression mot arbete. Kontinuerliga flerparsamtal och individuell handlingsplan har följts upp och reviderats under de maximalt 12 månader som deltagande skett. Strukturinriktat ingår även handledarutbildningar och föreläsningar till arbetsgivare som stöd för målgruppens väg in i arbetslivet och arbetsplatserna.

Gröna Vägen Framåt har bedrivit verksamhet i Björnbostugan och i den omgivande naturen riktat till personer med stressrelaterad problematik. Deltagare har arbetat med egna handlingsplaner med stöd av profil-analyser kombinerat med avslappning, naturvistelse och arbetstränande aktiviteter.

Parallellt med analys- och planeringsfas för det SKR-ägda ESF-projektet Moves med Sverigeövergripande erfarenhetsutbyte kring utlandspraktik bekostade förbundet egna insatser av liknande slag för en grupp unga personer. Deltagande individer gjorde förberedelser och stärktes mot arbete men pga utbredning av Covid-19 blev det praktik i Sverige.

Insatser sammanfattning, strukturövergripande

Delar har skett vid fysiska sammankomster men digitala lösningar har ökat allteftersom året gått. Till strategiska insatser kan räknas styrgruppsmöten, framtidsmössa samt spridningsinsatser inom projekten.

Projekt Positiv rörelse, som haft utbildningsinsatser för att minska sjukskrivningar bland offentligtanställda, upphörde efter en avslutsfas och i mars startade projekt PR hälsa i hållbart arbetsliv. De båda projekten har verkat inom PO1 med medel från ESF och i liknande inriktningar, men med mer strategiskt fokus för att långsiktigt förändra förutsättningar i det nu pågående ”PR”. Att kartlägga samt processleda förändringsarbete för ökad hållbarhet i arbetsmiljö och stärka jämställdhet ingår, och ACT är en viktig kunskap även till denna målgrupp.

Några samverkansteam i området har fortsatt finansierats inom parternas ordinarie verksamhet, med enbart visst processledningsstöd genom förbundet. Samarbetet samlar kunskaper om parternas olika uppdrag och ökar strukturövergripande samverkan.

Jobmatch Talent är ett system för profilanalyser som visar hur olika egenskaper generellt framträder eller nyttjas i arbetssituationer. Utbildningar i JMT och som grupphandledare i ACT, har främst bekostats för personal hos de samverkande parterna som arbetar direkt med målgruppen som ej är i arbete. Inom projekt Puls har analyser utförts med deltagare som sedan fått personligt utformade material till stöd för att lära mer om sig själva och att kunna sikta mot relevanta arbeten.

Handledarutbildningar har skett inom projekt Puls och har riktats bredare, till intresserade företag samt arbetsgivare inom offentlig sektor.

Uppföljning och resultat, individriktade insatser

Målet har varit ökad egenförsörjning och förbättrad arbetsförmåga. 22 personer har gått till arbete, varav 10 på heltid, 2 på halvtid och 2 på 75% av heltid. Övriga går i arbete på en lägre nivå och de lägsta nivåerna ses bland de kvinnor som börjat arbeta. Förändringen är störst bland männen.

Aktiviteter uppges ha lett till ökad aktivitetsförmåga och tilltro till individens egen förmåga, samt inte minst en mer realistisk syn på egna förmågor, även om det inte genast leder hela vägen till egenförsörjning. Ökad daglig deltagandetid, från insatsens början till utskrivning, indikerar viss måluppfyllelse ur individernas perspektiv. Ett fåtal deltagare har involverats i samband med gemensamma konferenser och de berättade då om nyttan med de insatser de tagit del av, och hur krav och ansvar bidragit till att stärka dem.

Verksamheter har bedrivits med bred geografisk spridning och platserna har fördelats till både kvinnor och män. Verksamheterna har gett förutsättningar till flexibla och personligt anpassade lösningar. Andel kvinnor och män har varierat mellan olika verksamheter.

Totala antal	Antal deltagare folkbokförda i:							
	Bollebygd	Borås	Herrljunga	Mark	Svenljunga	Tranemo	Ulricehamn	Vårgårda
Januari-december 2019								
Deltagare 2020	18	296	37	180	44	20	72	49
Varav unika	16	243	27	128	37	17	61	33

Endast få arbetslösa individer i Sjuhärad har valt deltagande i en annan kommun än den de bor i. Totalt har förbundet även gett insatser till 4 unika personer skrivna i kommun utanför Sjuhärad. Överlag har tillgången till aktiviteter varit god och generellt utan köer trots viss personalomsättning eller sjukskrivning. Några verksamheter har haft platser till förfogande som inte fullt ut nyttjats av remittenterna. Puls i Borås har haft kö. Merparten av deltagare (63% av kvinnorna och 54% av männen) skrivs ut mot fortsatt rehabilitering och till följd av sjukdom avslutas 14% respektive 19%. Ett fåtal flyttar, blir föräldralediga eller blir utan mätning av andra orsaker. 18% av kvinnorna och 24% av männen behöver inte fortsatt rehabilitering efter genomgången aktivitet. Bland deltagare som skrivits ut efter verksamhet minskar försörjningsstödet. I övrigt ses ingen tydlig generell minskning i hur många personer som är beroende av offentlig försörjning, men då mäts inte minskning av omfattning i utbetalda belopp. Antalet förvärvsarbetande har ökat från 8 personer till 22, och studerande från 4 till 15. Merparten av utskrivning mot arbete sker på kortare tid än fem månader i aktivitet. Om mätningen kunnat ske

i ett något senare skede än direkt efter avslut uppger en verksamhet att fler i arbete och studier skulle kunna redovisas.

Uppföljning och resultat, strukturövergripande insatser

Från målgruppen offentligt anställd personal och chefer inom kontaktyrken som skola och omsorg har 285 personer utbildats i projekt PR-Hälsa i Hållbart arbetsliv och till parternas egen personal har utbildning bekostats för 67 personer att kunna leda/grupphandleda i olika metoder. Fler än 300 personer har deltagit i samband med andra mötestillfällen, resor mm som förbundet arrangerat. Tillsammans i dessa delar har antal deltagare i volyminsatser varit minst 435 personer. Antalet Strukturövergripande volymregistreringar har medvetet hållits på en låg nivå. Endast aktiviteter som förbundet själva arrangerat och finansierat har räknats och varje person har enbart noterats en gång för grupper då upprepade träffar skett.

Effekterna av strukturövergripande insatser är kvalitativa insatser. Såväl personal som deltagare uppger att de metoder som de fått ta del av tillför värden som troligen annars inte nåts. Exempel från dessa omdömen är att progressionsmetoden varit till stor nytta för att sätta ord på vad som inte fungerar i vardagen, att ACT ger redskap till förändring samt att Jobmatch Talent lyfter fram även starkt begränsade förmågor. Helhetsbilden som förmedlas är att nya insikter och kunskaper med fortsatt övning kan leda vidare mot arbete bortom den period som deltagaren varit inskriven i verksamhet.

Målet om grundläggande god ekonomisk hushållning och att driva verksamhet inom fastslagna medelsramar har uppfyllts. Budgeten har följts upp och rapporterats tertialvis till medlemmarna. Ekonomin är i balans och förbundets eget kapital skapar handlingsfrihet och medger fortsatt projektdrift inför 2021. Genom projektdriften har förbundets möjliga resurser ökat med dryga 50% utöver vad förbundets medlemmar tillsammans bekostar. Eget kapital sett enbart mot medlemmars tillförda medel ligger något högt, men sammanräknat är förbundets eget kapital inom den rekommenderade så kallade trappa som fastställts av nationella rådet.

Förbundet har inte haft några avkastningskrav, vilket är helt i linje med lagstiftningens intention. Förbundet har fortsatt spridit information digitala nyhetsbrev, viss utdelning av trycksaker samt via egen fristående hemsida, www.sjusam.se, där protokoll, verksamhetsinformation mm presenteras.

Balanskravsresultat

Beträffande balanskravsavstämning är årets resultat enligt resultaträkningen 378 tkr. Av detta avgår inga realisationsvinster och ingen justering mot övriga poster enligt LKBR. Förbundet har inga pensionsåtaganden åt personal eller styrelse. Förbundet har inga materiella anläggningstillgångar och har inte haft investeringsbudget 2020.

1.6 Väsentliga personalförhållanden

Förbundet har inga egna anställda men kansliet bemannas med följande tjänster: Förbundschef ansvarar för förbundets övergripande förvaltning enligt styrelsens anvisningar, och har i detta stöd av en biträdande. Projektledare har delansvar för de respektive projekt som de företräder. Ekonom och Administratör hanterar den många gånger omfattande redovisning som projekt medför. Därutöver finns projektmedarbetare med olika uppdrag inom respektive projekt. Både hel- och deltidsarbete förekommer bland de åtta kvinnor och en man som arbetar för gemensam övergripande administration och projektdrift. Förbundet har köpt tjänster i enlighet med sina antagna riktlinjer för rekrytering av personal. Främst köps tjänster genom olika kommuner i området och ett projekt handhas genom Region Västra Götaland.

Förbundets styrelse är inte formell arbetsgivare, men ett arbetsmiljöansvar följer med kansliets drift. Förbundet hyr för detta lokaler genom en extern hyresvärd och har därmed egna ytor för kontor och mindre möten, utbildningar etc.

1.7 Förväntad utveckling

Förbundet har över åren tagit till sig och arbetat vidare med evidensbaserade metoder samt drivit projekt för att stärka deltagare och strukturövergripande utveckling. Både metodutvecklingsarbete och projektdrift kommer att fortsätta vid sidan av den basverksamhet som finns i varje kommun och som är grunden till att utvecklingsprojekt kan bedrivas i förbundsregi.

Projekt ”Puls” är ett treårigt PO2projekt och liksom PO1projektet ”PR-Hälsa i hållbart arbetsliv” pågår det till 2022-02-28. Genom SKR drivs ESF-projektet Moves som även det kommer att avslutas under första delen av 2022. Under året har förbundet sökt och fått ännu ett projekt beviljat. Ytterligare socialfondsmedel kommer därmed förbundet till del och undersköterskeutbildningen Män i hälsa kommer att finansieras genom Leader-Sjuhärad.

Ekonomiskt innebär projektdrift att mer medel omsätts. Återbetalning görs i efterhand, efter prövning från respektive finansiär. Ofta görs även åtaganden gällande annat än de faktiska utgifter som sker och medfinansiering kan vara större än den kostnadsersättning som kan sökas. Det innebär ekonomiska risker som kan vara mångfalt större än de medel som i själva verket tillförs.

2. Driftsredovisning

Budget för 2020 omfattade vid början av året kostnader om 19620tkr, vilket tidigt under året ändrades för att balansera budget. (Framst genom att finansiering riktad till Sociala företag beslutades upphöra.)

Budgeten beräknade ursprungligen ett minusresultat (-588tkr), men prognos har stegvis korrigerats så att medlemmarna i delårsrapporten fick besked om att ett nollresultat beräknas kunna ske.

Differensen blev totalt större och gav ett överskott. Det kan relateras till att uppbokade estimerade kostnader för 2019 har kunnat återföras och att samordningsförbundets dag samt andra omkostnader har ställts in/skjutits fram till följd av Coronarestriktioner

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2020	Aktuell budget jan-dec 2020	Avvikelse utfall – budget	Bokslut helår 2019
Nettokostnad	-18654	-19420	766	-19134
Medlemsavgift	19032	19032	0	19087
Resultat	378	-388	766	-47
Utgående eget kapital	3750	2984	766	3372
Likvida medel	8193			6331

Uppföljning per kostnadsställe

Nettokostnad och finansnetto i tkr per område		Utfall jan-dec 2020	Budget jan-dec 2020	Avvikelse jan-dec 2020
1001	Styrelse (arvoden, konferenser, bilers etc)	-168	-300	132
1003	Gemensamma kostnader (revision, SUS, ek service)	-157	-200	43
1010	Kansli (personal, hyra, IT, informationdiv mtrl)	-1 334	-1 300	-34
3001	Aktiv Kraft Borås	-4 700	-4 700	0
3004	Sociala företag	235	-0	235
3005	Utbildning/Utveckling	-421	-200	-221
3006	Gröna Vägen Framåt	-2 004	-2 000	-4
3008	Aktiv Kraft Mark	-2 370	-2 370	0
3011	Aktiv Kraft Bollebygd	-650	-650	0
3013,3015	Aktiv Kraft Svenljunga och Tranemo	-1 548	-1 550	2
3016	Aktiv Kraft Ulricehamn	-1 650	-1 650	0
3018	Aktiv Kraft Vårgårda	-800	-800	0
3019	Aktiv Kraft Herrljunga	-650	-650	0
3045	Studiesteget i Borås	-700	-700	0
	Medfinansiering till ESF Projekt Puls, och Space/Moves	-1 737	-2 350	613
Summa		-18 654	-19 420	766

När budgeten beslutades var avsikten ett negativt resultat om 588tkr, vilket senare ändrades genom att ta bort kostnadsställe 3004.

Kostnadsställe 3013 och 3015 har sammanförts och kommer inte under 2021 att särredovisas då kommunerna arbetar gemensamt i utförandet av verksamhet finansierat av förbundet.

Att årets medfinansiering till ESFprojekten är lägre än budgeterat beror på återförda medel. Delar av kostnaderna har hanterats inom ramen för projekten.

Nettokostnad och finansnetto i tkr per område		Utfall jan-dec 2020
3041	Moves, Faktiska	-192
3042	Moves, Schablonbaserade	-1 629
3047	Positiv Rörelse -faktiska, senare PR	-369
3048	Positiv Rörelse -Schablonbaserade, senare PR	-2 643
3049	Puls	-6 525
	varav förbundets medfinansiering	1 737
Summa		-9 621

Förbundets redovisning ovan omfattar endast direkta penningflöden och inte medfinansiering i form av deltagartid eller andra värden som på olika vis ska tillföras projekten.

3. Resultaträkning

	Utfall jan-dec 2020		Utfall jan-dec 2019
<i>Intäkter</i>			
Space	0,00		369 911,00
Point	0,00		2 558 683,00
Positiv Rörelse, senare PR	3 043 422,00		2 038 307,00
PULS	5 675 720,00		2 217 478,00
Moves	904 722,00		0,00
Övriga intäkter	-8,09	Not 1	-19,42
Summa Verksamhetens intäkter	9 623 855,91		7 184 359,58
<i>Kostnader</i>			
Arvoden	-126 493,05		-129 897,66
Reseersättning	-3 518,30		-76 727,12
Sociala avgifter	-32 585,00		-38 939,91
Övriga Personalkostnader	-1 105 451,78		-1 069 977,60
Verksamhetsanknutna kostnader	-26 569 726,48	Not 2	-24 348 628,83
Lokalkostnader	-161 336,16		-158 750,00
Övriga kostnader	-276 281,15	Not 3	-496 231,24
Summa Verksamhetens kostnader	-28 275 391,92		-26 319 152,36
RES1 Verksamhetens nettokostnad	-18 651 536,01		-19 134 792,78
Erhållna bidrag från huvudmännen	19 032 000,00		19 087 000,00
Övriga finansiella intäkter	1 420,91		2 186,76
Övriga finansiella kostnader	-3 700,08		-1 645,00
Summa Finansiella intäkter/kostnader	19 029 720,83		19 087 541,76
RES2 Res före extraordinära poster o specbeslut	378 184,82		-47 251,02
Extraordinära intäkter	0,00		0,00
Extraordinära kostnader	0,00		0,00
RES3 PERIODENS RESULTAT	378 184,82		-47 251,02

4. Balansräkning

	Ingående balans 2020-01-01	Förändring	Utgående balans 2020-12-31	
TILLGÅNGAR				
<i>Anläggningstillgångar</i>	0,00	0,00		
Summa anläggningstillgångar	0,00	0,00	0,00	
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Kortfristiga fordringar	3 795 155,00	576 736,00	4 371 891,00	Not 1
Likvida medel	6 330 996,14	1 861 875,20	8 192 871,34	Not 2
Summa omsättningstillgångar	10 126 151,14	2 438 611,20	12 564 762,34	
SUMMA TILLGÅNGAR	10 126 151,14	2 438 611,20	12 564 762,34	
EGET KAPITAL, AVS. och SKULDER				
<i>Eget kapital</i>				
Eget kapital	3 372 229,31	0,00	3 372 229,31	
Periodens resultat		378 184,82	378 184,82	
Summa Eget kapital	3 372 229,31	378 184,82	3 750 414,13	
<i>Skulder</i>				
Kortfristiga skulder	6 753 921,83	2 060 426,38	8 814 348,21	Not 3
Summa skulder	6 753 921,83	2 060 426,38	8 814 348,21	
SUMMA EGET KAPITAL, AVS. och SKULDER	10 126 151,14	2 438 611,20	12 564 762,34	

5. Kassaflödesanalys

<i>Löpande verksamhet</i>	Årets resultat	378 184,82
Kassaflöde från löpande verksamhet		378 184,82
<i>Förändring av rörelsekapital</i>		
	Kortfristiga fordringar	-576 736,00
	Kortfristiga skulder	2 060 426,38
	Överlåtelse inkomster	
Förändring av rörelsekapital		1 483 690,38
<i>Investeringar</i>	Investeringar	0,00
Investeringsnetto		0,00
<i>Finansieringar</i>	Långfristiga fordringar	0,00
	Långfristiga skulder	0,00
Finansieringsnetto		0,00
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		1 861 875,20
<i>Kontroll (Se Balansrapporten)</i>		
<i>UB Likvida medel</i>		8 192 871,34
<i>IB Likvida medel</i>		6 330 996,14
Summa:		1 861 875,20

6. Redovisningsprinciper

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

7. Noter

7.1 Noter resultaträkning

<i>Not 1 Övriga intäkter</i>	<i>Jan-dec 2020</i>	<i>Jan-dec 2019</i>
3740 Öres- och kronutjämnning	-8,09	-19,42
Summa:	-8,09	-19,42
<i>Not 2 Verksamhetsanknutna kostnader</i>	<i>Jan-dec 2020</i>	<i>Jan-dec 2019</i>
5538 Verksamhetsanknutna IT-kostnader	-76 652,67	-38 782,96
5539 Övriga verksamhetsanknutna tjänster	-23 804 175,90	-22 849 100,76
5540 Övriga verksamhetsanknutna kostn	-1 852 328,68	-14 869,09
5542 Verksamhetsanknutna resekostnader	-108 044,66	-684 685,66
5543 Verksamhetsanknutna lokalkostnader	0,00	-2 800,00
5544 Verksamhetsanknutna utbildning, kurs- och konferens	-702 429,87	-711 721,53
5545 Verksamhetsanknutna trycksaker	-20 992,50	-38 022,00
5548 Verksamhetsanknutna telefonkostnad, mobil	-5 102,20	-8 646,83
Summa:	-26 569 726,48	-24 348 628,83
<i>Not 3 övriga kostnader</i>	<i>Jan-dec 2020</i>	<i>Jan-dec 2019</i>
6230 Datakommunikation	-12 473,53	-9 642,20
6412 Möbler	-6 800,00	-19 752,00
6419 Övriga förbrukningsinventarier	-8 999,09	-48 443,20
6451 Kontorsmaterial	-5 195,99	-9 558,58
6471 Trycksaker	-700	0,00
6911 Kostnader för information och	-9 202,70	-9 525,06
7071 Representation (ej personal)	-1 923,93	-554,46
7212 Tele, mobil	-17 957,27	-6 443,65
7251 Postbefordran	0,00	-46
7541 IT-tjänster	-9 237,50	0,00
7551 Konsultarvoden spec utredn	-90 939,50	-85 166,00
7599 Övriga tjänster	-85 280,10	-293 630,00
7619 Övriga kostnader	-27 571,54	-13 470,09
Summa:	-276 281,15	-496 231,24

7.2 noter balansräkning

<i>Not 1 : Kortfristiga fordringar</i>	<i>UB 2020-12-31</i>	<i>UB 2019-12-31</i>
1511 Kundfordringar	2 543 384,00	2 194 750,00
1687 Redovisningskonto, Ludvikamoms	75 296,00	99 905,00
1711 Förutbetalda kostnader	0,00	500,00
1712 Upplupna intäkter	1 753 211,00	1 500 000,00
Summa:	4 371 891,00	3 795 155,00
<i>Not 2 : Likvida medel</i>		
1920 Plusgiro Nordea	9 173,87	0
1930 Bankgiro Swedbank	5 966 022,50	1 114 742,08
1970 Företagskonto	2 217 674,97	5 216 254,06
Summa:	8 192 871,34	6 330 996,14
<i>Not 3 : Kortfristiga skulder</i>		
2411 Leverantörsskulder	5 610 966,97	4 147 739,00
2991 Upplupna kostnader	3 203 381,24	2 606 182,83
Summa:	8 814 348,21	6 753 921,83

8. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning. (Uppdraget som ledamot är ett personligt mandat och underskrift sker därför inte i egenskap av representant för en myndighet, utan från personens roll i Samordningsförbundets styrelse, därav parenteser nedan)

Borås 2021- 02 - 02

.....
Cecilia Andersson
Ordförande
(Västra Götalandsregionen)

.....
Sofia Sandänger
Vice Ordförande
(Försäkringskassan)

.....
Lars-Åke Johansson
Ledamot
(Kommunerna; Borås kommun)

.....
Daniel Boskovic
Ledamot
(Arbetsförmedlingen)

Revisionsberättelse

för Samordningsförbundet Sjuhärad, org. nr 222000-2105

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samordningsförbundet Sjuhärad för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att resultaträkningen och balansräkningen för förbundet fastställs.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet Sjuhärad för år 2020.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

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

Grund för uttalande

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

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

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

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

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

Jönköping den 15 februari 2021

KPMG AB



Lisa Tenggren

Auktoriserad revisor

Revisorerna
Sjuhärads Samordningsförbund

Till
Förbundsstyrelsen i Sjuhärads Samordningsförbund
Kommunfullmäktige i samtliga medlemskommuner i
Sjuhärads Samordningsförbund
Regionfullmäktige i Västra Götaland

Revisionsberättelse för Sjuhärads Samordningsförbund år 2020

Mitt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Sjuhärads Samordningsförbund (organisationsnummer 222000 – 2105) för verksamhetsåret 2020. 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. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorns ansvar är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning, God revisionsred i kommunal verksamhet samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Granskningen har genomförts med biträde av sakkunniga och med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning. Till revisionsberättelsen bifogas rapporten Granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds Årsredovisning år 2020.

När det gäller förbundets följsamhet mot budgetbeslut och fastställda mål konstaterar jag att Sjuhärads samordningsförbund uppnår de två finansiella målen. Jag bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund inom ramen för årsredovisningen redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över hur förbundets verksamhet utvecklats under året. Med utgångspunkt i att Samordningsförbundet i årsredovisningen för 2020 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Förbundsstyrelsens fastställda mål bedömer jag att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med de mål som Förbundsstyrelsen fastställt. Jag förordar att Förbundsstyrelsen till nästkommande år utvecklar verksamhetsplanen med mätbara verksamhetsmål som bör följas upp i årsredovisningen.

Jag bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Jag bedömer att förbundets årsredovisning i huvudsak är upprättad enligt God redovisningssed, tillämplig lagstiftning och Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer. Resultat, ekonomisk ställning och räkenskaper redovisas på ett i huvudsak rättvisande sätt. Jag noterar att Sjuhärads Samordningsförbund i årsredovisningen gör vissa avsteg från lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vid granskningen har det framkommit att specifikationer och uppbokningar inte finns specificerade i tillräcklig omfattning. Jag rekommenderar att man till nästa år kompletterar bokslutspecifikationer med tillräckliga underlag. Jag bedömer att årsredovisningen, med undantag av upplysning om den sammanlagda kostnaden för revisorernas granskning, i allt väsentligt har upprättats i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Jag bedömer att verksamheten i Sjuhärads Samordningsförbund sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, men konstaterar att det är angeläget att Sjuhärads Samordningsförbunds utvecklar målformulering och måluppföljning ytterligare.

Jag bedömer den interna kontrollen som tillräcklig med utvecklingsområden genom att Förbundsstyrelsens riskanalys och uppföljning av intern kontroll dokumenteras.

Jag tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för år 2020.

BORÅS 2021-02-09



Bo-Lennart Bäcklund
Revisor för medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen

Bilaga:

Rapport Granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds Årsredovisning år 2020

Granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds Årsredovisning 2020

Revisionskontoret . Borås

Rapport

Anna Sandström
Andreas Ekelund
Emma Sandell

20
20

Innehåll

1 INLEDNING	3
1.1 Syfte och revisionsfrågor	3
1.2 Avgränsningar	4
1.3 Revisionskriterier	4
1.4 Ansvarig nämnd/styrelse	4
1.5 Metod	4
1.6 Projektorganisation	5
2 GRANSKNINGSRESULTAT	6
2.1 Årsredovisning	6
2.2 Förvaltningsberättelse	6
2.3 Redovisningsprinciper	7
2.4 Resultaträkning	7
2.4.1 Ekonomiskt resultat	7
2.4.2 Verifikationer och stickprov	7
2.4.3 Räkenskapsrevision	7
2.5 Balansräkning	8
2.6 Kassaflödesanalys	8
2.7 Drift- och investeringsredovisning	8
2.8 Balanskrav	8
2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed	9
2.10 Bedömning av förbundsstyrelsens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	9
2.11 Övriga iakttagelser	9
2.12 Måluppfyllelse	9
2.13 Intern kontroll	11
3 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING	11

1 Inledning

Enligt kommunallag (2017:725) ska förbundets revisorer pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorerna ska även bedöma om årsredovisningen är förenligt med de mål och prioriterade insatser som Förbundsstyrelsen beslutat i verksamhetsplanen för år 2020.

Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Granskning av årsredovisningen inklusive verksamhetsmässigt resultat/måluppfyllelse har genomförts av Borås Stads revisionskontor och redovisas i innevarande rapport.

Årsredovisningen och revisorernas bedömning ska behandlas av respektive medlemskommuns Kommunfullmäktige samt Regionfullmäktige i Västra Götalandsregionen. Syftet är bland annat att ge Kommunfullmäktige och Regionfullmäktige underlag för uppföljning och styrning av den fortsatta verksamheten, så att god ekonomisk hushållning kan säkerställas. Det är även ett underlag för respektive fullmäktiges ansvarsprovning av Sjuhärads Samordningsförbund. Ställningstagandena i revisorernas revisionsberättelse utgår från en samlad bedömning av all den granskning av förbundets verksamhet som har genomförts under året.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att den ska vara ett underlag till revisorernas ställningstagande i revisionsberättelsen gällande ansvarsfrihet. Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Denna styr vilka Rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) som används i granskningen.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), gällande rekommendationer från RKR samt i enlighet med god redovisningssed?
 - Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? (med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar)
 - Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultatet för förbundet?
- Har balanskravet uppfyllts?
- Har verksamheten bedrivits på ett sätt som gör att förbundsstyrelsens beslutade mål, finansiella likväl som verksamhetsmässiga, för god ekonomisk hushållning uppnåtts?
- Granskningen kommer även avse nedanstående områden:
 - Förvaltningsberättelse (inkl. drift- och investeringsredovisning)
 - Resultaträkning.
 - Kassaflödesanalys.
 - Balansräkning.
 - Väsentliga personalförhållanden.
 - Intern kontroll.

Granskning av verksamheten

I årets granskning har revisorerna beslutat om en särskild bevakning av förbundets verksamhetsmål i förhållande till förbundets uppställda mål för god ekonomiskt hushållning. Bevakningen avser i huvudsak:

- Uppföljning och kontroll av förbundets verksamhetsmål.
- Utvärdering av genomförda rehabiliteringsinsatser.
- Uppföljning och kontroll av pågående projekt.
- Rapportering och uppföljning till styrelsen.

1.2 Avgränsningar

Avgränsningar finns i samband med Sjuhärads Samordningsförbunds storlek exempelvis gällande väsentliga personalförhållanden.

1.3 Revisionskriterier

Granskningen har utförts enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210), kommunallag (2017:725), lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), God revisionssed i kommunal verksamhet samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Granskningen har utförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning.

Räkenskaperna granskas enligt följande:

- Att redovisningen följer krav på räkenskapsföring enligt 11 kap. kommunallagen, d.v.s. att räkenskaper och årsredovisning upprättats
- Att upplysning lämnats om utfallet, finansieringen av verksamheten och den ekonomiska ställningen vid årets slut
- Att årsredovisningen är upprättad med iakttagande av god redovisningssed. God redovisningssed innebär att redovisningsskyldiga i första hand ska följa lagar och rekommendationer och i övriga fall, då det inte finns någon specifik regel, tillämpa god sed
- Att redovisningen är materiellt rätt (alla tillgångar och skulder existerar och avser Sjuhärads Samordningsförbund)
- Att redovisningen är rätt periodiserad (alla intäkter och kostnader avser redovisningsåret)

Övriga delar har granskats översiktligt i syfte att bedöma om de uppgifter som ska ingå i årsredovisningen enligt lag och rekommendationer från RKR har lämnats.

1.4 Ansvarig nämnd/styrelse

Förbundsstyrelsen i Sjuhärads Samordningsförbund är ansvarig.

1.5 Metod

Granskningen grundas på analys av resultat- och balansräkning samt utökad granskning av poster och processer som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. Granskningen innefattar att granska ett urval av underlag och annan information i räkenskapssammandraget samt att

pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten. Planeringen har genomförts med utgångspunkt i en risk- och väsentlighetsanalys, där insatser koncentreras till där risken för väsentliga fel är störst. Därutöver ska granskningen innehålla en bedömning om årsredovisningen är rättvisande, d.v.s. att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till felaktigt beslutsfattande. Granskningen är genomförd med en kontrollmålsmetodik och ett kvalitetssäkrat systemstöd.¹ Granskning av fakturaunderlag och stickprov av specifikationer har genomförts. Stickprov av konton med större avvikelser under 2020 har utförts.

En genomgång av balanskontona samt rutiner för periodiseringar har genomförts. Vidare har avstämningar, stickprov, bankåtaganden samt kontroll av moms- och skatteredovisning utförts. Granskning av förbundets pensionsåtagande genomförs inte då anställda på kontoret inköps som tjänster i förbundet och pensionsredovisning åligger deras arbetsgivare. Granskning av förbundets investeringsredovisning genomförs inte heller då förbundet inte har några materiella investeringar i den bemärkelsen.

Avstämning har skett med tjänstepersoner vid Sjuhärads Samordningsförbund.

1.6 Projektorganisation

Anna Sandström är granskningsledare. Granskningsmedarbetare är Andreas Ekelund och Emma Sandell.

¹ Revisionskontoret i Borås, Revisionskontoren i Norrköping, Linköping, Gävle, Helsingborg, Malmö och Revisionsenheten i Region Sörmland använder ett gemensamt systemstöd för granskning av delårsbokslut och årsredovisning

2 Granskningsresultat

2.1 Årsredovisning

Enligt 1 kap. 3 § lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska Samordningsförbund upprätta en årsredovisning.

En årsredovisning ska bestå av:

- en resultaträkning,
- en balansräkning,
- en kassaflödesanalys,
- noter,
- en driftredovisning,
- en investeringsredovisning, och
- en förvaltningsberättelse

Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Årsredovisningen saknar en investeringsredovisning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen, med undantag av investeringsredovisning som inte är aktuellt för förbundet, i allt har väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen och god redovisningssed.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god.

2.2 Förvaltningsberättelse

Enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kap. ska en förvaltningsberättelse innehålla följande delar:

- Utvecklingen av verksamheten
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Förväntad utveckling
- Väsentliga personalförhållanden
- Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning
- God ekonomisk hushållning
- Ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat

I förvaltningsberättelsen ska information lämnas om viktiga händelser som inträffat under året. Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning i huvudsak följer den uppställning som anges i 11 kap. i LKBR. Rubrikerna följer inte exakt den ordning som anges i lagstiftningen.

Revisionskontoret noterar att väsentliga personalförhållanden är undantagna från redovisning då kansliets personal är färre än tio personer enligt undantag i 11 kap. § 6 LKBR.

Revisionskontoret konstaterar att förvaltningsberättelsen i Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning innehåller en sammanställning av mål, projekt och aktiviteter. I årsredovisningen genomförs en samlad bedömning om att målen för god ekonomisk hushållning uppnås under 2020.

Revisionskontoret bedömer i stort att den information som lämnas i förvaltningsberättelsen ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning.

2.3 Redovisningsprinciper

I årsredovisningen har samma redovisningsprinciper använts som vid föregående bokslut.

2.4 Resultaträkning

Enligt 5 kap. 1 § LKBR ska resultaträkning i sammandrag redovisa samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

Revisionskontoret bedömer att resultaträkningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av årets resultat och att noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster. Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR. Benämningen periodens resultat bör istället benämnas årets resultat.

2.4.1 Ekonomiskt resultat

Sjuhärads Samordningsförbund redovisar ett överskott på 378 tkr för perioden 2020-01-01–2020-12-31. Överskottet beror i huvudsak att alla aktiviteter inte till fullo kunnat genomföras som planerat under året.

2.4.2 Verifikationer och stickprov

Enligt 3 kap. 8 § LKBR ska det finnas en verifikation för varje ekonomisk händelse. Har en kommun eller en region tagit emot en uppgift om den ekonomiska händelsen i en form som anges i 3 kap. 12 § första stycket LKBR, ska denna uppgift användas som verifikation, i förekommande fall kompletterad med uppgifter enligt 3 kap. 9 § LKBR första stycket. Om det behövs med hänsyn till arten av den mottagna verifikationen, får bokföringen i stället grundas på en särskilt upprättad hänvisningsverifikation.

Enligt 3 kap. 9 § LKBR ska verifikationen innehålla uppgifter om när den har sammanställts, när den ekonomiska händelsen har inträffat, vad denna avser, vilket belopp den gäller och vilken motpart den berör. I förekommande fall ska verifikationen även innehålla upplysning om handlingar eller andra uppgifter som har legat till grund för den ekonomiska händelsen samt var dessa finns tillgängliga.

Revisionskontoret har genomfört stickprov på samtliga av förbundets reskontra, totalt har 35 stickprov genomförts. Revisionskontoret noterar att ett tiotal stickprov har behövt kompletteras med sidoordnad bokföring av exempelvis kvitton, syfte/program/deltagare på aktiviteter m.fl. Uppgifterna har levererats på skyndsamt sätt av tjänstepersoner på Sjuhärads Samordningsförbund.

2.4.3 Räkenskapsrevision

Enligt 9 kap. 13 § LKBR ska en upplysning lämnas om den sammanlagda kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.

Revisionskontoret noterar att det saknas en upplysning om den sammanlagda kostnaden för revisorernas granskning i årsredovisningen.

2.5 Balansräkning

Enligt 6 kap. 1 § LKBR ska balansräkningen i sammandrag redovisa kommunens eller Samordningsförbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda pantar och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

Revisionskontoret bedömer att balansräkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar tillräckliga noter. Föregående års utgående balanser har överförts rätt som årets ingående balanser. Årets resultat enligt balansräkningen stämmer överens med resultaträkningen. Revisionskontorets samlade bedömning är att balansräkningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av tillgångar, avsättningar, skulder och eget kapital. Specifikationer och uppbokningar finns inte specificerade i tillräcklig omfattning, utan behöver tills nästa år kompletteras med tillräckliga underlag.

Styrelsen har bedömt att förbundet har ett långsiktigt behov av eget kapital på minst 2 mnkr för att bedriva sin verksamhet. Det egna kapitalet uppgår per den 2020-12-31 till 3,75 mnkr och uppfyller därmed förbundsstyrelsens bedömningar.

2.6 Kassaflödesanalys

Enligt 8 kap. 1 § LKBR ska kassaflödesanalysen redovisa kommunens eller Samordningsförbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret. I kassaflödesanalysen ska anges belopp för motsvarande post för det föregående räkenskapsåret. Detta finns inte med i kassaflödesanalysen.

Revisionskontoret bedömer att kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och i allt väsentligt överensstämmer med övriga delar av årsredovisningen. Tabellen bör till nästkommande årsredovisning kompletteras med belopp för föregående räkenskapsår.

2.7 Drift- och investeringsredovisning

Enligt 10 kap 1-2 §§ LKBR ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten. Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av kommunens eller Samordningsförbundets investeringsverksamhet.

Revisionskontoret noterar att det finns en driftredovisning i Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning. Det saknas en investeringsredovisning då förbundet inte har några investeringar.

2.8 Balanskrav

Ett samordningsförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet som redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt kommunallagen regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat.

RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och kommunallagen.

Enligt 11 kap. 10 § LKBR ska upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultat redovisas i förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten.

Revisionskontoret noterar att balanskravsutredningen i årsredovisningen redovisar ett positivt resultat om 378 tkr. Det saknas därutöver en uppställning av balanskravsresultatet även om en beskrivning gällande balanskravsresultatet återfinns på sidan nio i årsredovisningen. I RKR R15, Bilaga 8 framgår hur balanskravsresultatet ska ställas upp. Då förbundet inte har flera av posterna som krävs i uppställningen får avvikelsen betraktas som ringa.

2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

Enligt 1 kap. 4 § LKBR ska bokföring och redovisning fullgöras på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed.

Bokslutsprocessen har adekvata anvisningar som har informerats i rimlig tid innan bokslutet ska vara genomfört. Huvudsakliga bokslutsjusteringar har bokförts i redovisningssystemet.

2.10 Bedömning av förbundsstyrelsens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Från och med år 2006 gäller för samtliga kommuner och samordningsförbund att det ska fastställas mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning enligt 11 kap 1 § kommunallagen.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning enligt 11 kap. 6 § första och andra styckena kommunallagen har uppnåtts och följts.

Förbundet har i budget och verksamhetsplan 2020 beslutat om två finansiella mål;

1. Förbundets ekonomi ska vara i balans
2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital på lägst 2 mnkr.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads Samordningsförbunds budget och årsredovisning har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Förbundet uppnår de två uppsatta finansiella målen. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

2.11 Övriga iakttagelser

Enligt förbundsordning för Sjuhärads Samordningsförbund § 13 Budget framgår det att budgeten ska innehålla en detaljerad budget för innevarande budgetår samt en plan för ekonomin under den kommande treårsperioden.

Revisionskontoret noterar att budget och verksamhetsplan 2020 innehåller budget för innevarande år och ett år framåt, dock saknas budget för år 2022.

2.12 Måluppfyllelse

Sjuhärads Samordningsförbunds målarbete

Sjuhärads Samordningsförbunds förbundsordning utgör grunden för förbundets verksamhet och fastställs av respektive medlemskommuns/regions fullmäktige. Förbundsstyrelsen har beslutat om det övergripande målet; *Effektiv användning av samhällets resurser genom samordnande bedömningar och insatser. Förbundets verksamhet ska vara välkänd externt och inom parternas organisationer.*²

² Verksamhetsplan 2020-2022, kap. 3, sid 4

Utöver det övergripande målet har förbundet i Verksamhetsplan 2020-2022 fastställt följande tretton mål för förbundet:³

- För verksamheterna:
 - aktiviteter med verkningsfulla metoder och rutiner som är tillgängliga, jämställda och icke-diskriminerande samt har tydlig styrning, mätbara ekonomiska ramar och kvantitativa mål.
 - Ökad samverkan mellan parterna.
- För samhället:
 - Minskad ohälsa och minskad andel personer i arbetsför ålder som är beroende av offentlig försörjning.
 - Fler förvärvsarbetar.
- För individen:
 - Förberedande,
 - Ökad aktivitetsförmåga och delaktighet i samhället
 - Ökad självkänsla och självförtroende
 - Förbättrad hälsa och livskvalitet
 - Kartläggande,
 - insikt om hinder/begränsningar, resurser/förutsättningar och aktivitetsförmåga
 - ökad möjlighet till att överbygga svårigheter och öka aktivitetsförmåga
 - Rehabilitering till arbete/studier,
 - ökad grad av långsiktigt hållbar egenförsörjning genom arbete eller studier
 - ökad disponibel inkomst
 - Förebyggande
 - behålla egenförsörjning, aktivitetsförmåga och delaktighet i samhället
 - behålla eller öka hälsa och livskvalitet

Uppföljning av måluppfyllelse: Insatser rapporteras med in- och utflöden samt resultat i SUS (*sektorsövergripande uppföljningssystem*), *mätning av progression mot arbete tillämpas för projekten, vissa verksamheter använder enkäter för ytterligare uppföljning av mjuka värden, utförare av aktiviteter lämnar in självvärderingsrapport vid årets slut samt att syfte ska finnas mellan insatser och resultat.*

Förbundet redovisar deltagare och resultat av insatser. Merparten av deltagare skrivs ut mot fortsatt rehabilitering och till följd av sjukdom avslutas en viss procent. Bland deltagare som skrivits ut efter verksamhet minskar försörjningsstödet. I kvantitativa mått har antalet förvärvsarbetande ökat från 8 personer till 22 och studerande från 4 personer till 15 personer.

I verksamhetsplan och årsredovisning finns inga kvantitativa mål angivna.

Gällande kvalitativa mål anger förbundet i årsredovisningen att effekterna av strukturövergripande insatser är bra. Såväl personal som deltagare uppger att de metoder, exempelvis progressionsmetoden, som de fått ta del av tillför värden som troligen annars inte nåts. Inga konkreta sammanställningar av dessa enkäter/utvärderingar finns angivna i årsredovisningen. Sammanställningar av dessa delar finns istället i en sidoordnad redovisning.

³ Ibid.

Förbundet har i årsredovisningen redovisat vad de gjort för att uppnå sitt övergripande strategiska mål och om Förbundet nått målet under verksamhetsåret. Samordningsförbundet har också i huvudsak redogjort för de olika projektens måluppfyllelse avseende deras egna övergripande mål.

Förbundet redovisar inte i årsredovisningen en bedömning om de mål som satts upp i verksamhetsplan 2020–2022 har uppnåtts eller ej. Förbundet har inte kvantifierat målvärden för de beslutade målen. I årsredovisningen redogörs dock för insatser och resultat utifrån förbundets individinriktade och strukturövergripande insatser.

Sammanfattningsvis konstateras att Sjuhärads Samordningsförbund överlag har redovisat vad de gjort under året för att uppnå det övergripande långsiktiga målet. Utöver det övergripande målet har förbundet beslutat om tretton mål. Förbundet redovisar inte i årsredovisningen en bedömning om de mål som satts upp i verksamhetsplan 2020–2022 har uppnåtts eller ej. Förbundet har inte kvantifierat målvärden för de beslutade målen. I årsredovisningen redogörs dock för insatser och resultat utifrån förbundets individinriktade och strukturövergripande insatser.

2.13 Intern kontroll

Förbundsstyrelsen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundsordning samt verksamhetsplan. Förbundsstyrelsen för Sjuhärads Samordningsförbund har vidare ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Sjuhärads Samordningsförbund har en plan för intern kontroll för 2020 som antagits av Förbundsstyrelsen den 5 februari 2020. Förbundsstyrelsen har genomfört en egen riskanalys som legat till grund för internkontrollplanen. Förbundsstyrelsen har antagit en plan för intern kontroll.

Sjuhärads samordningsförbund har genomfört löpande uppföljning av den interna kontrollen och rapporterat till förbundsstyrelsen tre gånger under året.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig med utvecklingsområden. Utvecklingsområden bedöms vara att styrelsen dokumenterar sin riskanalys och att minst en dokumenterad uppföljning av planen för intern kontroll genomförs under året.

3 Sammanfattande bedömning

I granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning ska revisorerna i huvudsak utgå ifrån lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning, rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och God redovisningssed. Revisorerna ska bedöma om resultatet i redovisningen är förenligt med de mål som Förbundsstyrelsen beslutat om. Ett viktigt underlag för revisorerna är Förbundsstyrelsens analys i förvaltningsberättelsen. Revisorernas bedömning baseras på en genomgång av styrelsens redovisning och analys i årsredovisning och bokslut samt de kontroller som utförs av olika underlag. Den interna kontrollen bedöms utifrån riskanalys, plan för intern kontroll samt dess uppföljning. I den sammanfattande bedömningen ingår i förekommande fall också granskningsresultat från granskning av bevakningsområden och de fördjupade granskningar som har varit riktade mot förbundet under året.

Granskningen visar att förbundets årsredovisning i huvudsak är upprättad i enlighet med de krav som finns för resultat- och balansräkning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av Sjuhärads samordningsförbunds resultat och ställning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen, med undantag av upplysning om den sammanlagda kostnaden för revisorernas granskning, i allt väsentligt har upprättats i enlighet med LKBR och god redovisningssed. Vid granskningen har det framkommit att specifikationer och uppbokningar inte finns specificerade i tillräcklig omfattning. Revisionskontoret rekommenderar att man till nästa år kompletterar bokslutsspecifikationer med tillräckliga underlag.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god. Kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och överensstämmer i allt väsentligt med övriga delar i årsredovisningen. Till nästkommande år bör årsredovisningen komplettera kassaflödesanalysens tabell med belopp för föregående räkenskapsår. Det saknas därutöver en uppställning av balanskravsresultatet även om en beskrivning gällande balanskravsresultatet återfinns på sidan nio i årsredovisningen. I RKR R15, Bilaga 8 framgår hur balanskravsresultatet ska ställas upp. Då förbundet inte har flera av posterna får avvikelser betraktas som ringa.

För helåret 2020 redovisar förbundet ett överskott om 378 tkr. Överskottet beror i huvudsak på att alla aktiviteter inte till fullo kunnat genomföras under året.

Sjuhärads Samordningsförbund har i *Förbundsordningen* beslutat om ett övergripande strategiskt mål. Samordningsförbundet har överlag redovisat vad de gjort under året för att uppnå det övergripande långsiktiga målet. Utöver det övergripande målet har förbundet beslutat om tretton mål. Förbundet redovisar inte i årsredovisningen en bedömning om de mål som satts upp i verksamhetsplan 2020-2022 har uppnåtts eller ej. Förbundet har inte kvantifierat målvärden för de beslutade målen. I årsredovisningen redogörs dock för insatser och resultat utifrån förbundets individinriktade och strukturövergripande insatser. Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads samordningsförbund till kommande år behöver utveckla målformuleringarnas mätbarhet samt uppföljning och redovisning av målluppfyllelsen.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads Samordningsförbunds verksamhetsplan och årsredovisning 2020 båda har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Revisionskontoret konstaterar att förbundet uppnår sina två finansiella mål. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda. Revisionskontorets bedömning är att förbundets ställningstagande avseende god ekonomisk hushållning för året behöver utgå ifrån både de finansiella målen såväl som de verksamhetsmässiga målen. Revisionskontoret noterar att det saknas en analys av målluppfyllelsen gällande verksamhetsmålen.

Sjuhärads Samordningsförbund har en plan för intern kontroll för 2020 som antagits av Förbundsstyrelsen. Förbundet har antagit en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Styrelsen har genomfört en egen riskanalys men den är inte dokumenterad. Sjuhärads Samordningsförbund redovisar uppföljningen av intern kontroll löpande på tre styrelsemöten under året. En dokumenterad slutlig uppföljning av intern kontroll saknas.

Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund inom ramen för årsredovisningen redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över hur förbundets verksamhet utvecklats under året. Med utgångspunkt i att Samordningsförbundet i årsredovisningen för 2020 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Förbundsstyrelsens fastställda mål bedömer Revisionskontoret att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med de mål som Förbundsstyrelsen fastställt. Revisionskontoret förordar att man till nästkommande år utvecklar verksamhetsplanen med mätbara verksamhetsmål som bör följas upp i årsredovisningen.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig med utvecklingsområde. Den interna kontrollen bör utvecklas genom att riskanalys och uppföljning av intern kontroll dokumenteras.

Borås 2021-02-09

*Andreas Ekelund,
Revisionschef, Revisionskontoret
Borås Stad*

*Anna Sandström
Certifierad kommunal yrkesrevisor, Revisionskontoret
Borås Stad*



BORÅS
STAD

REVISIONSKONTORET

Besöksadress Sturegatan 42 **Postadress** 501 80 Borås
Telefon 033-35 71 56 **E-post** revisionskontoret@boras.se
Webbplats boras.se/stadsrevisionen



11. Årsredovisning 2020 Tolkförmedlingen väst KS2021/146

§110

KS2021/146

Årsredovisning 2020 för Tolkförmedling Väst

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2020 för Tolkförmedling Väst.

Kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Ärendet

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund som bedriver språktolkförmedling och översättnings-service. Medlemmar är Västra Götalandsregionen och Göteborgs Stad samt ytterligare 38 kommuner i Västra Götalands län, däribland Bollebygds kommun. Tolkförmedling Väst leds av en direktion (förbundsstyrelse) som består av förtroendevalda från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Bollebygds kommun är medlem i Tolkförmedling Väst sedan 1 januari 2019. Enligt § 16 i förbundsordningen, som samtliga medlemmar godkänt innan inträdet i förbundet, ska alla medlemskommuner godkänna årsredovisningen och besluta om ansvarsfrihet för direktionen. Bollebygds kommun har därför fått förbundets årsredovisning 2020 för godkännande.

Direktionen beslutade på sammanträde 2021-03-26, § 431, att godkänna årsredovisningen för 2019 och översända den till medlemmarna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Årsredovisningen innehåller bland annat en förvaltningsberättelse med genomgång av verksamhets-mål och måluppfyllelse. Under 2020 utfördes cirka 316 000 uppdrag vilket är 24 000 uppdrag färre än budgeterat. Det lägre budgetutfallet är relaterat till coronapandemin och dess påverkan på kundernas verksamheter och därmed deras tolkbehov. De mest efterfrågade språken var arabiska och somaliska. Förbundet har uppnått sex av nio verksamhetsmål. Målet för andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av sjukvårdstolkar, nivån på sjukfrånvaron samt HME är mål som ej uppfyllts. Förbundet hade 1 204 aktiva tolkar per 31 december. Antalet uppdragstagare har ökat under året och förbundet har fått 23 nya auktoriserade tolkar varav en har sjukvårdsauktorisering.

Den 31 december 2020 hade förbundet ca 5 700 registrerade medlemskunder. Varje månad förmedlas uppdrag till ca 1 700 kunder. Totalt köps 99,99 % av samtliga förmedlade uppdrag av förbundets medlemmar. Största kunden är Västra Götalandsregionen, som står för ca 75 %. Under året har 57 personer varit tillsvidareanställda i förbundet vilket motsvarar en personalomsättning om 17,4 %. Den totala sjukfrånvaron för 2020 är 6,7 % vilket är en ökning jämfört med föregående år. Coronapandemin har under året påverkat efterfrågan på tolk. Utfallet

blev ca 316 000 uppdrag, vilket är 24 000 färre än budgeterat. Resultatet för 2020 blev drygt 3,4 mkr att jämföra med budgeterat nollresultat.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2020 för Tolkförmedling Väst. Kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §88 KSAU Årsredovisning 2020 för Tolkförmedling Väst
- Protokollsutdrag Direktionen Tolkförmedling Väst, 2021-03-26, § 431
- Årsredovisning 2020 Tolkförmedling Väst
- Bilaga till revisionsberättelse pwc
- Revisionsberättelse 2020 Tolkförmedling Väst

Skickas till

Kommunfullmäktige

431 § Årsredovisning 2020

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna årsredovisningen för 2020 och översänder den till medlemmarna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Sammanfattning

Efter varje verksamhetsår tillika kalenderår ska en årsredovisning upprättas. Årsredovisningen ska innehålla förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning och finansieringsanalys.

Tolkförmedling Väst har i samarbete med redovisningsenheten på Mariestads Kommun upprättat bokslut och årsredovisning för Tolkförmedling Väst år 2020.

Under 2020 utfördes cirka 316 000 uppdrag vilket är 24 000 uppdrag färre än budgeterat. Det lägre budgetutfallet är relaterat till pandemin och dess påverkan på kundernas verksamheter och därmed deras tolkbehov. De mest efterfrågade språken var arabiska och somaliska.

Förbundet har uppnått sex av nio verksamhetsmål. Målet för andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av sjukvårdstolkar, nivån på sjukfrånvaron samt HME är mål som ej uppfyllts.

Förbundet hade 1 204 aktiva tolkar per 31 december. Antalet uppdragstagare har ökat under året och förbundet har fått 23 nya auktoriserade tolkar varav 1 av dem har sjukvårdsauktorisering.



Den 31 december 2020 hade förbundet ca 5 700 registrerade medlemskunder. Varje månad förmedlas uppdrag till ca 1 700 kunder. Totalt köps 99,99 % av samtliga förmedlade uppdrag av förbundets medlemmar. Största kunden är Västra Götalandsregionen, som står för ca 75 %.

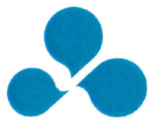
Under året har 57 personer varit tillsvidareanställda i förbundet vilket motsvarar en personalomsättning om 17,4 %.

Den totala sjukfrånvaron för 2020 är 6,7 % vilket är en ökning jämfört med föregående år.

Händelser av väsentlig betydelse:

- **Driftsättning av nytt verksamhetssystem.** 1 juni driftsattes det nya verksamhetssystemet och sedan dess har det pågått ett intensivt arbete för att åtgärda bristande funktionalitet i systemet. Arbetsbelastningen har varit stor i hela organisationen vilket har gjort att övriga frågor i förbundet till stor del har fått stå tillbaka under året.
- **Winningtemp.** Nytt AI-uppbyggt arbetsmiljöverktyg som möjliggör löpande uppföljning av arbetsmiljöns utveckling i organisationen.
- **Covid-19.** Pandemin har under året påverkat efterfrågan på tolk. Tolkning via telefon har ökat markant vilket bland annat har resulterat i minskade resor och därmed ökad effektiv tolktid. Kunderna har fått en minskad kostnad för tolkuppdragen då resekostnaden har minskat.

Ordförande 	Justerare 
--	--



- **Ökad digitalisering och införande av distansutbildning.** Ett förändringsarbete avseende metoder och aktiviteter kopplat till rekrytering och utbildning av uppdragstagare har pågått under året vilket har resulterat i en ökad digitalisering av processerna. Framtagandet av distansutbildningen har intensifierats på grund av pandemin och första distansutbildningen för tolkarna genomfördes innan sommaren.
- **Upphandling telefoniplattform.** På grund av pandemin förlängdes befintligt avtal avseende telefoniplattform med ett år. Den påbörjade upphandlingen lades vilande under våren och återupptogs under hösten. Nytt avtal beräknas vara klart under våren 2021.



Pandemin har under året påverkat efterfrågan på tolk. Utfallet blev ca 316 000 uppdrag, vilket är 24 000 färre än budgeterat. Resultatet för 2020 blev drygt 3,4 mkr att jämföra med budgeterat nollresultat.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- ÅRSREDOVISNING 2020, dnr 21/0012-2
- INTERNKONTROLLRAPPORT, 21/0012-2

Beslutet ska skickas till

Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Borås, Bollebygd, Dals-Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda och Öckerö.

Ordförande 	Justerare 
--	--

ÅRSREDOVISNING

Dnr 21/0012-2

2021-03-26

Årsredovisning 2020

Tolkförmedling Väst

Organisationsnummer 222000-2972



Innehåll

Inledning	4
Vision.....	5
Ledord.....	5
Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
Organisation.....	6
Direktionen.....	6
Förbundets verksamhet.....	8
Tolkar och översättare.....	9
Kunder.....	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	11
Ekonomi.....	11
Likviditet.....	11
Utvärdering av ekonomisk ställning.....	11
Händelser av väsentlig betydelse.....	11
Driftsättning av nytt verksamhetssystem.....	11
Winningtemp.....	11
Certifiering enligt FR2000.....	12
Covid-19.....	12
Ökad digitalisering och införande av distansutbildning.....	12
Upphandling telefoniplattform.....	12
Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.....	12
Styrning och uppföljning av verksamheten.....	13
Övergripande verksamhetsmål.....	13
Verksamhetsmål 2020 och måluppfyllelse.....	13
Kvalitetsmål.....	13
Arbetsmiljömål.....	14
Miljömål.....	14
God ekonomisk hushållning.....	15
Balanskravsresultat.....	16
Balanskravsavstämning.....	16

Väsentliga personalförhållanden.....	17
Medarbetare	17
Tillsvidare- och visstidsanställda	17
Sysselsättningsgrad	18
Sjukfrånvaro	18
Pensioner	19
Förväntad utveckling.....	19
Omvärld.....	19
Utgångsläge	19
Framtid.....	20
Budget 2021	21
Ekonomisk plan 2021-2023.....	21
Räkenskaper.....	22
Redovisningsprinciper, upplysningar och definitioner	22
Resultaträkning.....	22
Resultaträkning	22
Balansräkning.....	23
Kassaflödesanalys.....	24
Noter	25
Driftsredovisning	27
Utfall i förhållande till budget	27
Bakgrund till budget.....	27
Utfall.....	27
Förbundets investeringsverksamhet.....	28
Investering i nytt verksamhetssystem	28

Inledning

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

Tolkförmedling Väst har varit i drift sedan 1 april 2013 och består av totalt 40 medlemmar; Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Borås, Bollebygd, Dals-Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Skara, Skövde, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda och Öckerö.



Figur 1 Karta över medlemskommuner

Förbundet är en egen offentligrättslig juridisk person, fristående i förhållande till sina medlemmar. Medlemmarna har kvar ett yttersta ekonomiskt ansvar för verksamheten. Varje medlem har tillskjutit 1 krona per kommuninvånare som andelskapital. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

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

Förbundet styrs av en direktion bestående av ledamöter från respektive medlemsorganisation. Särskilt utsedda revisorer granskar förbundets verksamhet. Förmedlingsverksamheten bedrivs på fyra orter och kansliet har sitt säte i Göteborg.

Vision

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

Ledord

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

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Nedan presenteras en femårsöversikt över förbundets utveckling över tid utifrån ett antal nyckeltal.

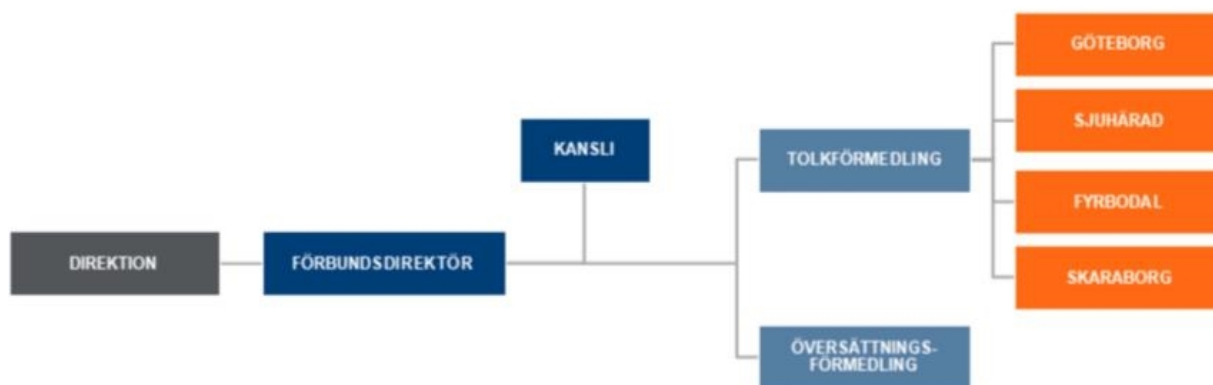
Som en följd av den stora asylvågen 2015-2016 har verksamhetens intäkter och kostnader samt resultat ökat senaste åren. Enligt beräknat, men också till följd av pandemin, har en minskad efterfrågan på tolk skett under 2020. Högst troligt är, oavsett pandemi eller inte, att en minskning fortsätter de närmaste åren då färre sökt asyl i Sverige.

Trots att en stor utbetalning skett avseende investering av nytt verksamhetssystem har soliditeten ökat då ingen återbetalning av eget kapital skett och att resultatet varit positivt.

Förbundet (tkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	195 487	220 370	203 940	186 901	193 198
Verksamhetens kostnader	-190 985	-214 448	-198 506	-186 538	-190 564
Årets resultat	3 465	5 867	5 295	79	2 344
Soliditet (%)	53 %	49 %	48 %	43 %	42 %
Nettoinvesteringar	10 086	3 031	0	0	0
Långfristig skuld	0	0	0	0	0

Organisation

På uppdrag av direktionen leds tjänstemannaorganisationen av förbundsdirektör. Verksamheten består av kansli, översättningsförmedling samt fyra tolkförmedlingskontor. Kansliet leds av förbundsdirektören och de fyra lokala förmedlingskontoren i Göteborg, Borås, Mariestad och Trollhättan, inklusive översättningsförmedlingen, leds av fyra verksamhetschefer. Administrativa stödfunktioner inom IT, ekonomi, HR och lön köps av Mariestads, Töreboda, Gullspångs kommuner i samverkan. Verksamhetsspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonisystem köps separat.



Figur 2 Organisationsschema

Direktionen

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionens uppdrag regleras i kommunallagen och den förbundsordning som medlemmarna antagit. Direktionen har haft fyra möten under 2020. På grund av den rådande pandemisituationen har årets direktionsmöten genomförts på distans.

Förbundets direktion utgjordes 2020-12-31 av:

Göteborgs Stad

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

Alingsås kommun

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

Borås Stad

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

Essunga kommun

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

Grästorps kommun

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

Västra Götalandsregionen

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

Bollebygd kommun

Ingridh Anderén (M), ledamot
Ulf Rapp (S), ersättare

Dals-Eds kommun

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

Falköpings kommun

Hans Johansson (C), ledamot
Caroline Lundberg (M), ersättare

Gullspångs kommun

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

Götene kommun

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

Hjo kommun

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

Karlsborgs kommun

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

Lerums kommun

Ulf Utgård (M), ledamot
Halim Azemi (S), ersättare

Lilla Edets kommun

Zara Blidevik (M), ledamot
Minna Salow (S), ersättare

Marks kommun

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

Mölnads stad

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

Skara kommun

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

Strömstads kommun

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

Tanums kommun

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

Tidaholms kommun

Hajrudin Abdihodzic (V), ledamot
Gunilla Dverstorp (M), ersättare

Tranemo kommun

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

Töreboda kommun

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

Herrljunga kommun

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

Härryda Kommun

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

Kungälv kommun

Lennart Martinsson (S), ledamot
Vakant

Lidköpings kommun

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

Mariestads kommun

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

Munkedals kommun

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

Orust kommun

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

Skövde kommun

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

Svenljunga kommun

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

Tibro kommun

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

Tjörns kommun

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

Trollhättans Stad

Margreth Johnsson (S), ledamot
Vakant

Uddevalla kommun

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

Ulricehamn kommun

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

Vara kommun

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

Vårgårda kommun

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

Öckerö kommun

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

Förbundets verksamhet

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

Bokning av förbundets tjänster kan ske såväl genom telefonkontakt som digitalt via webb och app. Förmedlingskontoren har öppet vardagar under kontorstid. Övriga tider administreras förbundets bokningar av Regionservice, Västra Götalandsregionen. Via förbundets digitala tjänst Akut tolk tillsätts akuta tolkuppsdrag inom fem minuter, dygnet runt, årets alla dagar.

Förbundet har under 2020 utfört ca 316 000 uppdrag vilket är ca 24 000 färre uppdrag än budgeterat. Det lägre budgetutfallet är relaterat till pandemin och dess påverkan på kundernas verksamheter och därmed deras tolkbehov.

År	Antal utförda uppdrag	Procentuell tillsättning
2020	316 000	99,0 %
2019	347 000	99,5 %
2018	337 000	99,2 %
2017	336 000	98,8 %
2016	355 000	97,6 %
2015	307 000	97,3 %

Tabell 1 Antal utförda uppdrag och procentuell tillsättning per år

Tillsättningsgraden av beställda uppdrag har minskat jämfört med föregående år och är nu 99 %. Den lägre tillsättningsgraden är direkt kopplad till det nya verksamhetssystemet som drifstattes 1 juni. Såväl tekniska problem under införandefasen som förändrade tillsättningsprinciper och förmedlingsrutiner har bidragit till den lägre tillsättningsgraden.

² Nya Ulricehamn.

Tolkar och översättare

Den 31 december 2020 hade förbundet 1 204 aktiva tolkar vilket är en ökning om 21 tolkar jämfört med föregående år. Vid samma tidpunkt fanns 94 aktiva översättare, av dessa är 29 även verksamma som tolkar. Totalt är 294 uppdragstagare auktoriserade, av dessa är 225 tolkar. 63 av de auktoriserade tolkarna är även sjukvårdsauktoriseraede.

År	Tolkar	Översättare	Både tolk och översättare	Auktoriserade uppdragstagare	Sjukvård-auktorisering
2020	1 204	94	29	294	63
2019	1 183	96	31	271	62
2018	1 088	87	27	251	58
2017	992	151	38	264	52
2016	969	138	38	261	52
2015	919	139	44	260	45

Tabell 2 Statistik över förbundets aktiva uppdragstagare

I Sverige talas ca 200 språk. Kammarkollegiet ansvarar för auktorisation av tolkar och översättare. Möjligheten till auktorisation erbjuds dock endast i ca 50 språk för tolkar respektive 30 språk för översättare. Tillgången på auktoriserade tolkar är därmed begränsad.

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

Tabell 3 Test- och utbildningsstatistik

Förbundet arbetar kontinuerligt med att rekrytera såväl tolkar som översättare. Under 2020 genomförde 93 personer förbundets rekryteringstest, 55 % blev godkända. Antalet personer som genomfört rekryteringstest har minskat jämfört med föregående år vilket bland annat är relaterat till pandemin och begränsningen av fysiska möten. Dock har andelen med godkända resultat ökat vilket hänger samman med höjda krav och därmed en ökad selektering av inkomna ansökningar. Under året har förbundets rekryteringsstrategi ändrats och en mer riktad rekrytering på bristspråk är i fokus. Även under 2020 har fler redan etablerade tolkar sökt sig till förbundet.

Genom förbundets egna utbildnings- och handledningsinsatser för såväl tolkspiranter som erfarna tolkar kvalitetssäkras tolktjänsterna. Bland annat genomgår tolkspiranter en introduktionskurs och erbjuds grundutbildning. Nyregistrerade tolkspiranter har tidigare även erbjudits bredvidgång. På grund av pandemin har detta inte kunnat erbjudas under året.

Under 2020 utfärdades 63 kursintyg till tolkar som genomfört förbundets olika kurser. Jämfört med föregående år är detta en dryg halvering. Minskningen är en direkt effekt av pandemins påverkan på verksamheten då förbundet tvingades att ställa in flera planerade utbildningar och testtillfällen. Tack vare snabb omställning i organisationen kunde den nya utbildningen ”Att tolka i skolan” erbjudas även på distans. Intresset har varit mycket stort och totalt har 51 tolkar genomgått utbildningen under 2020. Utbildningen genomföres på distans första gången i maj och därefter vid flera tillfällen under hösten. Även förbundets introduktionskurs för tolkspiranter

erbjödts på distans i slutet av året. Att insatserna kunnat genomföras på distans har möjliggjort att tolkar och tolkspiranter från ett större geografiskt område har kunnat delta.

Under de senaste åren har fokus lagts på att motivera befintliga tolkar att höja sin kompetens. 30 tolkar har under året höjts till nivå utbildad tolk³ vilket innebär kompetensnivån under auktorisation. Totalt är nu 51 % av förbundets aktiva tolkar på nivå utbildad tolk vilket är en ökning med sju procentenheter jämfört med föregående år. Under 2020 utfördes 63 % av uppdragen av tolkar med denna kompetensnivå.

I samarbete med Kunskapscentrum för sexuell hälsa, Västra Götalandsregionen, samt SRHR-teamet, Göteborgs Stad, erbjuds förbundets aktiva tolkar utbildning i sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter (SRHR). Då flertalet planerade utbildningstillfällen tvingades ställas in på grund av pandemin har endast 25 tolkar genomgått SRHR-utbildningen under året. Planerat var att 60-80 tolkar skulle ha genomgått utbildningen då målsättningen är att alla förbundets aktiva tolkar ska inneha SRHR-kompetens. Förbundet har påbörjat en dialog om att genomföra SRHR-utbildning på distans.

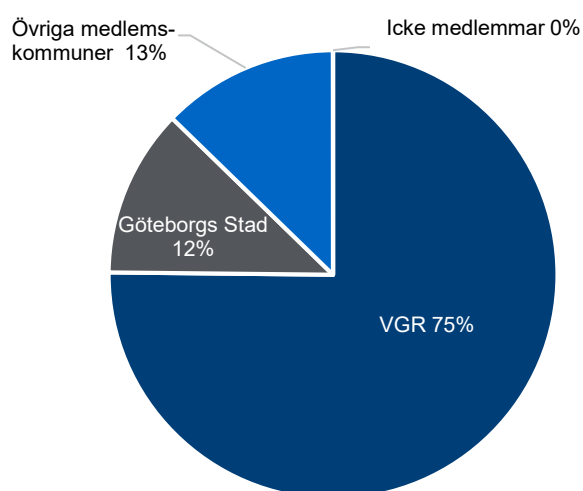
I samarbete med Röda korset planerades under våren vidareutbildning inom specialistpsykiatri avseende sekundär traumatisering för förbundets aktiva tolkar. Även denna utbildningsinsats blev inställd på grund av pandemin, likaså blev den planerade etikkursen inställd.

Under hösten har förbundet inlett dialog med Västra Götalandsregionen för att tillsammans ta fram en distansutbildning i psykisk ohälsa. En dialog har även förts med olika utbildningsaktörer avseende framtida samarbete för validering och grundutbildning.

På grund av pandemin har tolkarna inte kunnat erbjudas några fysiska informationsträffar under året. Däremot har flera digitala informationsträffar genomförts under senare delen av hösten.

Kunder

Varje månad förmedlas uppdrag till ca 1 700 kunder. Den 31 december 2020 hade förbundet 5 696 registrerade medlemskunder. Totalt utförs 99,99 % av samtliga uppdrag hos förbundets medlemmar⁴. Största kunden är Västra Götalandsregionen (VGR), som står för drygt 75 %. VGRs andel har ökat i relation till de övriga medlemmarna vilket sannolikt har en koppling till pandemin. Göteborgs Stad köper knappt hälften av medlemskommunernas totala antal bokade uppdrag.



Figur 3 Fördelning av bokade uppdrag

³ Tidigare utbildningsnivå 1C

⁴ Förbundet utför i ett fåtal akuta situationer tolkuppsdrag till domstol och polis.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomi

I enlighet med förbundsordningen ska förbundets årliga kostnader minst täckas av årets intäkter. Ett av de övergripande verksamhetsmålen är att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Tolk- och översättningstjänster ger förbundets intäkter och de största kostnaderna är relaterade till tolk- och översättningarvoden. Intäkter och kostnader är därmed direkt kopplade till utförda tolk- och översättningsuppdrag. Förbundet ska debitera medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Tolkförmedling Väst har en checkkredit hos bank på 10 mkr.

Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3 mkr.

Likviditet

Förbundet har totalt under 2020 haft en god likviditet. Utbetalning av investering av nytt verksamhetssystem har klarats med egna medel. På grund av tekniska problem i det nya verksamhetssystemet, vilket föranlett senarelagda faktureringar och därmed förskjutning av inbetalningar, har dock checkkrediten nyttjats vid tre tillfällen under året.

Utvärdering av ekonomisk ställning

Förbundet finansieras av intäkter från de tjänster som medlemmarna köper enligt självkostnadsprincipen. Sedan start har förbundet byggt upp ett stabilt eget kapital. Det ekonomiska överskottet tillsammans med medlemsandelarna är förbundets likvida medel.

Direktionen har fastställt att lägsta nivå på eget kapital ska vara 22 mkr, vilket motsvarar ca sex månaders löpande driftskostnader. Efter att direktionen beslutat att godkänna årsrapporten beslutas även om en eventuell återbetalning ska ske av eget kapital till förbundsmedlemmarna. Ett eget kapital om minst 27 mkr krävs för att en återbetalning ska bli aktuell. Det egna kapitalet var över 27 mkr redan i samband med årsbokslutet 2019 men direktionen fattade beslut om att ingen återbetalning skulle ske under 2020 med anledning av pandemin. Nytt beslut tas under 2021. För eventuell återbetalning av eget kapital kan förbundets checkkredit komma att nyttjas varpå den är beslutad att finnas kvar.

Sedan driftstarten 2013 har likviditeten varit god och alla investeringar har klarats med egna medel. Det överskott som genererats i förbundet gör att den ekonomiska ställningen är god.

Händelser av väsentlig betydelse

Driftsättning av nytt verksamhetssystem

Efter ett års förberedande implementeringsarbete driftsattes det nya verksamhetssystemet 1 juni. Sedan dess har det pågått ett intensivt arbete för att åtgärda bristande funktionalitet i det nya systemet. Vid årets slut fanns fortfarande punkter som ej åtgärdats av leverantören. Införandet av det nya verksamhetssystemet med dess utmaningar har skapat en stor arbetsbelastning i hela organisationen och övriga frågor i förbundet har under året därmed i stor utsträckning fått stå tillbaka.

Winningtemp

I slutet av april infördes Winningtemp; ett digitalt, AI-uppbyggt, arbetsmiljöverktyg som möjliggör att löpande följa arbetsmiljöns utveckling i organisationen. Winningtemp mäter systematiskt engagemanget och måendet hos medarbetarna och ger förbundets chefer underlag för såväl den

dagliga arbetsledningen som organisationens långsiktiga utformning. Verktöget mäter även regelbundet HME, det vill säga hållbart medarbetarengagemang, vilket tidigare mättes genom en traditionell medarbetarenkät vartannat år. I Winningtemp har påverkan på arbetsmiljön i samband med införandet av nytt verksamhetssystem kunnat följas löpande. Tack vare denna fortlöpande temperaturmätning av medarbetarnas engagemang och mående har organisationen snabbt kunna omstruktureras för att motverka långvarig ohälsosam arbetsbelastning.

Certifiering enligt FR2000

I september certifierades Tolkförmedling Väst enligt FR2000 vilket innebär att förbundet nu har ett certifierat ledningssystem. FR2000 standarden innehåller krav på ett integrerat ledningssystem för kvalitet, miljö, arbetsmiljö, brandskydd, kompetensförsörjning och socialt ansvarstagande.

Covid-19

Pandemin har under året påverkat efterfrågan på tolk. I förhållande till budget har 24 000 färre uppdrag utförts under året. Antalet telefontolkningar har ökat markant vilket medfört att tolkarnas resor minskat och deras effektiva tolktid har ökat. Kunderna å sin sida har fått en minskad kostnad för tolkuppdragen då resekostnaden har uteblivit. Den minskade efterfrågan på tolk och den ökade effektiva tolktiden har också skapat en större konkurrens om uppdragen mellan tolkarna. Detta medförde att en grupp icke-auktoriserade tolkar under sommaren gick samman och offentligt uttryckte sitt missnöje över situationen.

De av förbundets medarbetare som har haft möjlighet, och som så önskat, har under pandemins påverkan arbetat hemifrån. Samtliga möten har sedan mars skett på distans. Flertalet rekryteringar, och större delen av de planerade utbildningsinsatserna för tolkar har ställts in på grund av pandemin. Förbundets samtliga kontor har i olika grad varit stängda för externa besök sedan mars.

Ökad digitalisering och införande av distansutbildning

Under året har ett förändringsarbete avseende metoder och aktiviteter kopplat till rekrytering och utbildning av uppdragstagare pågått. Detta innebär en förenkling och en ökad digitalisering av processerna. På grund av pandemin har arbetet med framtagande av distansutbildning intensifierats och innan sommaren genomfördes den första distansutbildningen för tolkar.

Upphandling telefoniplattform

På grund av pandemin förlängdes befintligt avtal avseende telefoniplattform med ett år. Den påbörjade upphandlingen lades vilande under våren och återupptogs under hösten. Nytt avtal beräknas vara klart under våren 2021.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Det finns inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Övergripande verksamhetsmål

Tolkförmedling Väst ska tillgodose medlemmarnas behov av språktolk och ska vara det självklara valet av förmedling för professionella uppdragstagare. Förbundet ska vara en attraktiv arbetsgivare där alla medarbetare vet sitt uppdrag och vem vi är till för. Tolkförmedling Väst ska vara i framkant och en förebild för andra. Verksamheten ska genomsyras av professionalitet, tillgänglighet och trygghet i alla led.

Tolkförmedling Väst ska

- ha god tillgänglighet vid beställning och likvärdig service till förbundets kunder
- hantera och tillvarata såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring och utveckling
- ha en god ekonomisk medvetenhet och arbeta kostnadseffektivt
- arbeta miljömedvetet
- verka för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkar i samhället.

Måluppfyllelse

Förbundet har till följd av pandemisituationen haft extra god tillgång av tolkar under året och förbundets kunder har fått likvärdig service. Kontinuerligt arbete med inkommande synpunkter har skett under året i syfte att kvalitetssäkra och utveckla verksamheten.

Genom att kontinuerligt, inom förbundet, kommunicera och redovisa verksamhetens ekonomi råder en god ekonomisk medvetenhet. Förbundet arbetar systematiskt med verksamhetsutveckling för att vara kostnadseffektiva.

För att frigöra den effektiva tolktiden samt minska resorna mellan tolkuppdragen arbetar förbundet kontinuerligt med utveckling av distanstolkning. Förbundets tolkar uppmanas att resa kollektivt för att minska miljöpåverkan. Som en följd av pandemin har distanstolkningen ökat markant under året.

För att öka kunskapen om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkar i samhället har förbundet under tidigare år såväl deltagit på mässor som besökt kunder. Detta arbete har under 2020 endast kunnat genomföras i mycket ringa omfattning, och då i digital form, på grund av pandemin.

Verksamhetsmål 2020 och måluppfyllelse

Direktionen har fastslagit följande verksamhetsmål:

- Målet uppnått
- Målet ej uppnått

Kvalitetsmål

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Utfall 2020	
Andel tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 %	99,5 %	≥99 %	99 %	●
Andel tillfällen tolkar kommit sent eller uteblivit från bokade uppdrag ska understiga 1 %	1,2 %	<1 %	0,8 %	●

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Utfall 2020	
Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserade sjukvårdstolkare ska uppgå till minst 5 %.	4,1 %	≥5 %	4,5 %	●
Andel uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar ska uppgå till minst 14 %.	14,4 %	≥14 %	20 %	●
Andel uppdrag som utförs av tolkar med utbildningsnivå 1C ⁵ ska uppgå till minst 60 %.	57,6 %	≥60 %	62,6 %	●

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verka för att verksamheten utvecklas

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Utfall 2020	
Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 50 %.	45,2 %	≥50 %	56 %	●

Arbetsmiljömål

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikatorer	Utfall 2019	Målvärde 2020	Utfall 2020	
Sjukfrånvaron ska understiga 6 %.	6,0 %	<5 %	6,7 %	●
Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska överstiga 79	-	>79	75	●

Miljömål

Tolkförmedling Västs verksamhet ska vara långsiktig och hållbar

Indikatorer	Utfall 2019	Målvärde 2020	Utfall 2020	
Tolkning på distans ska utgöra minst 50 % av antal utförda tolkuppsdrag.	40,3 %	≥50 %	60,3 %	●

Måluppfyllelse

Andel tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 %. ●

Under 2020 tillsatte förbundet 99,0 % av antalet inkomna beställningar vilket är en minskning på 0,5 procentenheter jämfört med föregående år. Minskningen beror på tekniska problem under införandefasen av det nya verksamhetssystemet samt förändrade tillsättningsprinciper och förmedlingsrutiner kopplat till det nya verksamhetssystemet. Målet är uppfyllt.

Andel tillfällen tolkar kommit sent eller uteblivit från bokade uppdrag ska understiga 1 %. ●

Under 2020 var andelen tillfällen då tolkar kom för sent eller uteblev till bokade uppdrag 0,8 % vilket är en minskning på 0,4 procentenheter jämfört med 2019. Pandemin har resulterat i att andelen distansuppdrag ökat markant. I dessa uppdrag är det mer sällan förekommande att tolk kommer sent eller uteblir från uppdrag jämfört med platsuppdrag där yttre omständigheter i större utsträckning påverkar. Målet är uppfyllt.

⁵ Utbildningsnivå 1C för tolk benämns fr o m 2020 som ”utbildad tolk”

Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserade sjukvårdstolkare ska uppgå till minst 5 %. ●

Under 2020 utförde sjukvårdsauktoriserade tolkar 4,5 % av hälso- och sjukvårdsuppdragen vilket är en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med föregående år. Låg tillgång på sjukvårdsauktoriserade tolkar i kombination med att antalet sjukvårdsuppdrag fortsatt öka även under 2020 har resulterat i ett lägre utfall än förväntat. Målet är ej uppfyllt.

Andel uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar ska uppgå till minst 14 %. ●

Andelen uppdrag som utförts av auktoriserade tolkar har ökat med 5,6 procentenheter jämfört med föregående år och är nu totalt 20 %. Andelen uppdrag som utförts av auktoriserade tolkar har ökat succesivt de senaste åren vilket bland annat beror på att förbundet har fler auktoriserade tolkar att tillgå. Ökning av distanstolkning och att restiden därmed minskat har möjliggjort mer effektiv tolktid vilket också är en bidragande orsak till utfallet. Målet är uppfyllt.

Andel uppdrag som utförs av tolkar med utbildningsnivå 1C⁶ ska uppgå till minst 60 %. ●

Förbundet har under senaste åren medvetet arbetat för att öka andelen tolkar med utbildningsnivå 1C. Under 2020 utfördes 62,6 % av förbundets uppdrag av tolkar på nivå 1C vilket är en ökning med 5 procentenheter jämfört med föregående år. Målet är uppfyllt.

Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 50 %. ●

Efter att förbundet driftsatte det nya verksamhetssystemet har andelen beställningar som inkommer via digitala tjänster ökat markant. Detta är ett resultat av att det nya systemet har en ökad tillgänglighet och är mer användarvänligt. Utfallet för året blev 56 % vilket är en ökning på 10,8 procentenheter från föregående år. Målet är uppfyllt.

Sjukfrånvaron ska understiga 6 %. ●

Sjukfrånvaron har under året ökat 0,7 procentenheter och är för 2020 totalt 6,7 %. Den ökade sjukfrånvaron är sannolikt ett resultat av Folkhälsomyndighetens rekommendationer kopplat till den rådande pandemin. Målet är inte uppfyllt.

Tolkning på distans ska utgöra minst 50 % av antal utförda tolkuppdrag. ●

Under året har distanstolkning ökat med 20 procentenheter vilket innebär att 60,3 % av tolkuppdragen under 2020 utfördes på distans. Förbundet har under senare år aktivt arbetat med att profilera distanstolkningen som en såväl ekonomisk som miljömässig fördelaktig tjänst. Dock har även pandemin bidragit till den stora ökningen av distanstolkning under året. Målet är uppfyllt.

God ekonomisk hushållning

I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamheten ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning både i ett kort- och i ett långsiktigt perspektiv. Kännetecken för detta är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet, sett över en längre period, är positivt.

Direktionen har fastslagit följande finansiella mål rörande god ekonomisk hushållning:

- Den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat
- Checkkrediterna ska ej nyttjas

Den löpande verksamheten visar ett positivt resultat och likviditeten har varit god. Dock har checkkrediterna nyttjats vid tre tillfällen under året. Detta på grund av tekniska problem i det nya

⁶ Utbildningsnivå 1C för tolk benämns fr o m 2020 som ”utbildad tolk”

verksamhetssystemet vilket föranlett senarelagda faktureringar och därmed förskjutning av inbetalningar.

Balanskravsresultat

Balanskravet uppfylls 2020. Inga underskott finns att återställa från tidigare år.

Balanskravsavstämning

Belopp i tkr	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	3 465	5 867	5 295
minus samtliga realisationsvinster/förluster	0	0	0
plus sänkning av diskonteringsränta	0	0	0
plus realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0	0	0
plus orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
minus återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 465	5 867	5 295
Årets balanskravsresultat	3 465	5 867	5 295
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0
<hr/>			
Budgetomslutning			
Verksamhetens kostnader	190 985	214 448	198 506
Personalkostnader egen personal	29 189	30 578	30 526
A-tolkar (ej anställda av kommunalförbundet)	150 430	171 542	156 205
Nettoinvesteringar	10 086	3 031	0
Likvida medel 31/12 respektive år	13 494	18 273	17 584
Resultat			
Årets resultat	3 465	5 867	5 295
Ingående Eget kapital	30 864	29 455	24 160
Nyckeltal			
Kassalikviditet	173 %	188 %	191 %
Soliditet	53 %	49 %	48 %

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare

Under årets arbete med implementeringen av det nya verksamhetssystemet har arbetsprocesser utvecklats och förändrats. Med beaktan av pensionsavgångar och annan naturlig personalavgång har en anpassning av bemanningen utifrån de nya förutsättningarna påbörjats. Den tidigare restriktiva hållningen till nyanställningar inom förmedlingsarbetet har gällt även under 2020.

Ny verksamhetschef för Fyrbodal tillträdde i februari efter att den tidigare verksamhetschefen avslutat sin anställning en månad tidigare. Under mellanperioden var verksamhetschefen för Sjuhärad tillförordnad verksamhetschef även för Fyrbodal.

Under 2020 skedde en total personalomsättning i teamet som arbetar med rekrytering och utbildning av uppdragstagare. Arbetsmetoder och processer har utvecklats och bemanningen är nu 2,0 årsarbetare istället för tidigare 2,75. Under året har behovet av digital utveckling intensifierats vilket medfört att en ny tjänst som digitaliseringsutvecklare inrättats. Tjänsten tillträdde i slutet av året efter intern rekrytering.

Värdegrundsarbetet har fortgått under året i hela organisationen. På varje arbetsplatsträff har samtliga medarbetare deltagit i arbetet genom olika övningar.

På grund av pandemin kunde inte den årliga förbundsgemensamma dagen genomföras enligt plan i december. Förbundets chefer hade istället ett enklare årsavslut med sina medarbetare på respektive kontor.

Samtliga nyanställda medarbetare, såväl tillsvidare- som visstidsanställda, genomgår en introduktionsdag i syfte att skapa förståelse för förbundets verksamhet och uppdrag. Under året har introduktion för nya medarbetare genomförts vid ett tillfälle.

På grund av pandemin flyttades de centrala avtalsförhandlingarna till senhösten och årets löneöversyn blev därmed senarelagd. Det förarbete som var möjligt gjordes av förbundets chefer och den lokala löneöversynen kunde därmed slutföras så fort det centrala avtalet undertecknats. Detta innebär att förbundets medarbetare fick ny lön i november och retroaktiv lön utbetald innan jul.

Genom det nya arbetsmiljöverktyget Winningtemp mäts nu hållbart medarbetarengagemang (HME) fyra gånger om året istället för som tidigare vartannat år i medarbetarenkät. Systemet infördes i april därför skedde mätningen tre gånger under 2020. HME-resultatet redovisas i stycket om måluppfyllelse.

Tillsvidare- och visstidsanställda

Per den 31 december 2020 hade förbundet 52 tillsvidareanställda arbetstagare, 42 kvinnor respektive 10 män. En av dessa var studieledig, en partiellt tjänstledig och en partiellt föräldraledig. Den största yrkesgruppen inom förbundet är tolkförmedlare.

Totalt har 57 personer varit tillsvidareanställda i förbundet under året vilket motsvarar en personalomsättning om 17,4 %. Personalomsättningen har minskat knappt en procentenhet jämfört med 2019.

Antalet arbetade timmar som förbundets tillsvidareanställda arbetstagare har utfört motsvarar 52,5 årsarbetare (åa) vilket är en minskning om 0,9 åa. Även antalet utförda timmar av såväl timavlönad personal som visstidsanställd personal har minskat med 0,5 åa respektive 2,2 åa. Totalt har antalet

arbetade timmar som utförts inom förbundet under året motsvarat 61,3 åa vilket är 3,5 åa färre jämfört med föregående år. Minskningen av antalet arbetade timmar beror framförallt på vakanser inom flera områden i förbundet men också på grund av att en handfull anställda varit partiellt föräldra- och tjänstlediga under året.

År	Tillsvidare (åa)	Visstid (åa)	Timavlönade (åa)	Totalt (åa)
2020	52,5	7,6	1,1	61,3
2019	53,4	9,8	1,6	64,8
2018	57,6	6,8	2,0	66,4
2017	57,0	6,8	2,6	66,4
2016	47,3	8,6	9,6	65,5

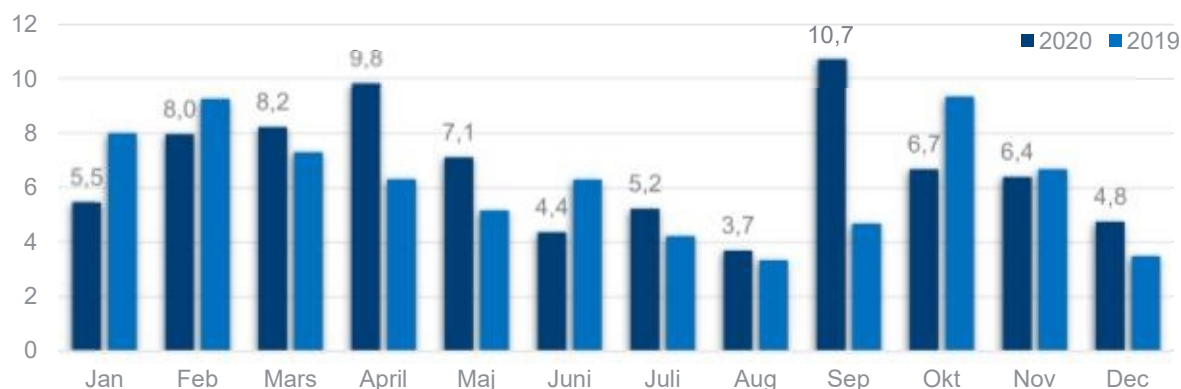
Tabell 4 Faktiskt arbetade timmar omvandlat till årsarbetare

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 98,1 % vilket innebär att sysselsättningsgraden har ökat något jämfört med föregående år. 85,7 % av kvinnorna respektive 100 % av männen arbetar heltid inom förbundet.

Sjukfrånvaro

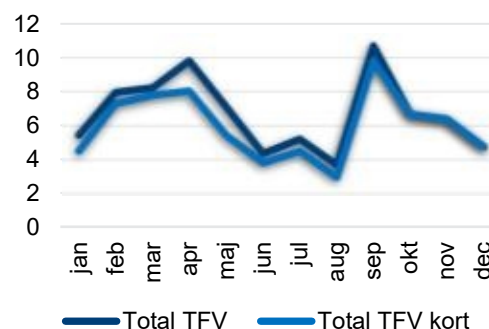
Under årets två första månader var sjukfrånvaron lägre jämfört med föregående år. En ökning syns från och med mars och har en tydlig koppling till Folkhälsomyndighetens rekommendation att vid minsta sjuksymptom stanna hemma.



Figur 4 Sjukfrånvaro i procent 2019-2020

Den totala sjukfrånvaron för 2020 är 6,7 % vilket är en ökning om 0,5 procentenheter jämfört med föregående år. Kvinnornas totala sjukfrånvaro är 7,5 % vilket motsvarar en ökning om 0,7 procentenheter jämfört med föregående år.

Sjukfrånvaron för män särredovisas inte då gruppen är för liten. Andelen långtidssjukfrånvaro (över 60 dagar) har mer än halverats jämfört med föregående år och är nu 11,7 % av den totala sjukfrånvaron. Det finns inga indikationer på arbetsrelaterad sjukfrånvaro och kostnaden för företagshälsovård är i princip obefintlig. Ett fåtal medarbetare har testats positiva för Covid-19.



Figur 5, Sjukfrånvaro %, Total och kort 2020

Ålder	29 år eller yngre	30-49 år	50 år eller äldre
Sjukfrånvaro	3,7 %	5,3 %	8,8 %

Under 2020 har 36 medarbetare nyttjat friskvårdsbidraget vilket är sju personer fler jämfört med föregående år. Den subventionerade massage som tillhandahållits för medarbetarna på kontoret i Göteborg ställdes in under året på grund av pandemin.

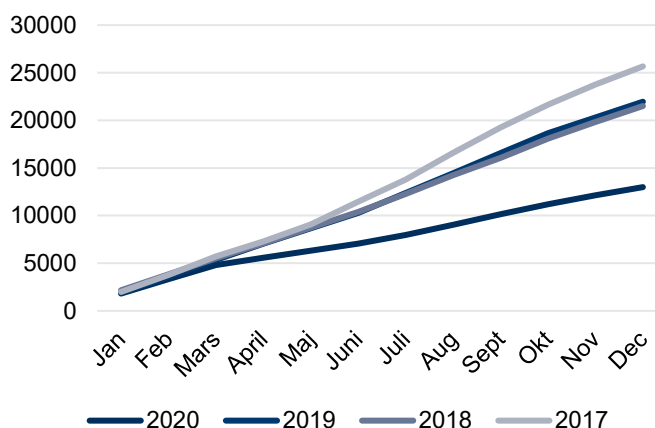
Pensioner

Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen och är en pensionslösning via KPA.

Förväntad utveckling

Omvärld

Knappt 13 000 människor sökte asyl under 2020 vilket nästan är en halvering jämfört med föregående år. Flest asylsökande kom från Syrien, Uzbekistan, Irak, Iran och Afghanistan. Jämfört med föregående år har antalet asylsökande minskat vilket är en effekt av pandemisituationen i världen. Kommunmottagandet har jämfört med föregående år nästintill halverats.⁷



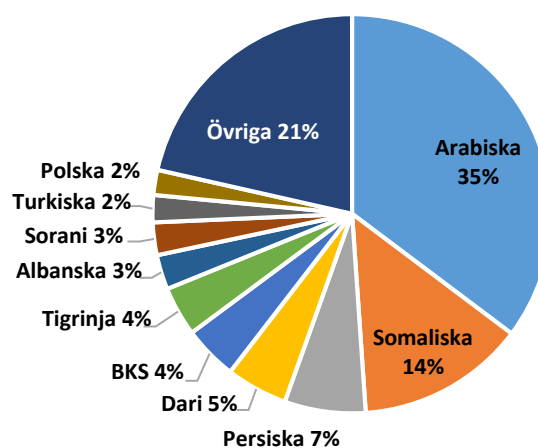
Figur 6 Totalt antal asylsökande, migrationsverket.se 2020-12-31

Utgångsläge

Under 2020 utfördes ca 316 000 uppdrag, vilket var 24 000 färre än budgeterade. Att utfallet blev lägre än beräknat är kopplat till samhällets påverkan av pandemin och därmed den minskade efterfrågan på tolk. I relation till flera andra tolkförmedlingar i landet har förbundet dock haft en god efterfrågan på tolk utifrån rådande pandemisituation.

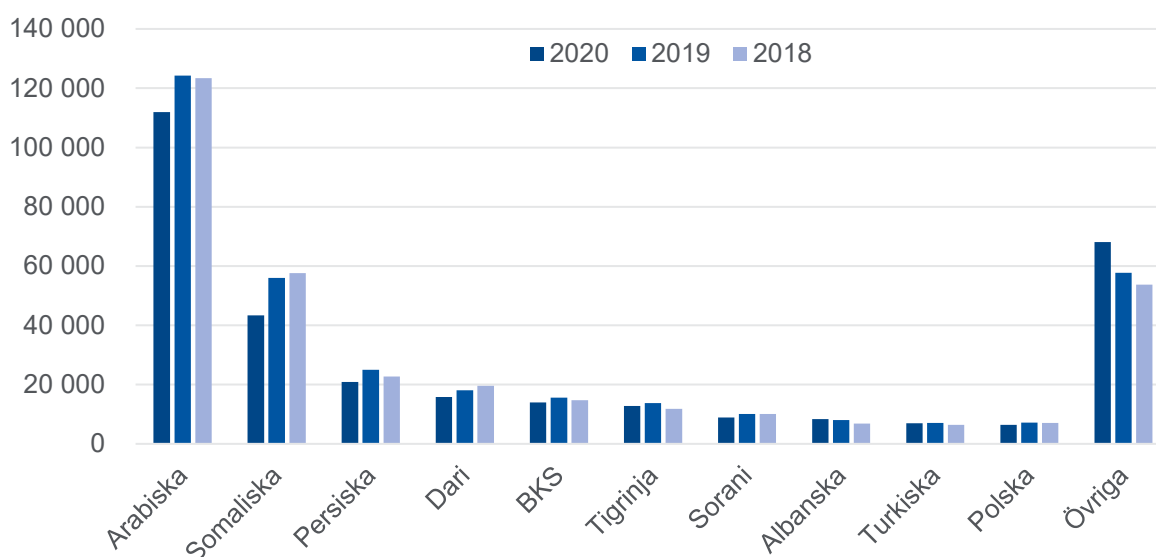
Sedan 2016 har medlemmarnas avtalslojalitet gentemot förbundet följts upp. Den första mätningen visade på en stor variation och tolktjänster köptes i mer eller mindre utsträckning av andra leverantörer. Förbundet har under åren som följt aktivt arbetat för att öka avtalslojaliteten. Vid mätningen 2020 hade köp från andra leverantörer minskat med 80 % jämfört med första mätningen.

Arabiska och somaliska var liksom tidigare år även under 2020 de mest efterfrågade språken. Tillsammans motsvarar de cirka 50 % av utförda uppdrag. I de tio största språken utfördes, i jämförelse med föregående år, färre uppdrag undantaget albanska i vilket uppdragen ökade. Under 2020 utfördes tolkuppsdrag på 117 olika språk.



Figur 7 Språkfördelning i relation till varandra 2020

⁷ www.migrationsverket.se



Figur 8 Antal uppdrag 2018-2020

Framtid

Rekrytering av nya uppdragstagare och vidareutbildning av befintliga sker löpande för att möta kundernas förväntade tolkbehov. Förbundet har en ständig utmaning i att attrahera och rekrytera lämpliga kandidater till tolkyrket. Senaste året har dock fler etablerade och redan utbildade tolkar sökt sig till förbundet vilket medfört ett större fokus på kompetensutveckling. Med anledning av pandemin har det sedan tidigare påbörjade utvecklingsarbetet avseende rekrytering och utbildning av uppdragstagare intensifierats under året. En första distansutbildning genomfördes under våren 2020. Utvecklingsarbetet har fortlöpt för att under 2021 möjliggöra flera olika utbildningar samt delar av rekryteringsprocessen på distans. Dialog med externa utbildningsaktörer inleddes under 2020 i syfte att kunna samarbeta kring såväl rekrytering som utbildning av tolkar till förbundet.

Förbundet har under senaste åren erbjudit distanstolkning via telefon och skärm. Telefontolkning har varit dominerande men under senaste året har intresset för skärmtolkning tagit fart. Då medlemmarna har olika digitala mötesplattformar i sina verksamheter förbereder förbundet för att under 2021 kunna möta kundernas olika tekniska behov och skärmtolkningen förväntas då öka ytterligare.

Under 2020 har andelen telefonuppdrag ökat markant. En stor anledning till detta bedöms vara pandemin, dock spås att telefonuppdragen inte kommer gå tillbaka till tidigare nivåer även om en minskning förväntas när samhället återgått till ett mer normalläge.

På grund av pandemin har varumärkesarbetet kopplat till kundbesök och deltagande på exempelvis mässor med mera avstannat. Förhoppningsvis kommer detta arbete att kunna återupptas under andra halvan av 2021. Digitala kundmöten erbjuds dock som ett alternativ under pandemin.

Under 2020 påbörjades upphandling av ny telefoniplattform. Driftsättning förväntas ske under sommaren 2021. I samband med införande av ny telefoniplattform kommer även förbundet att implementera Microsoft 365 och därmed gå från Skype till Teams.

Budget 2021

Budget 2021 är lagd utifrån idag gällande förutsättningar och efter samråd med förbundets medlemmar. Medlemmarnas behov beräknas till ca 325 000 uppdrag för 2021. För en budget i balans bedöms prisjusteringen för 2021 resultera i en snitthöjning om 2,6 %.

Budget 2021	(tkr)
Verksamhetens intäkter	216 000
Verksamhetens kostnader	216 000
Årets resultat	0

Ekonomisk plan 2021-2023

Budget, (tkr)	2021	2022	2023
Intäkter	216 000	220 000	224 000
Kostnader	216 000	220 000	224 000
Budgeterat resultat	0	0	0

Räkenskaper

Redovisningsprinciper, upplysningar och definitioner

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Redovisningsprinciperna är oförändrade sedan föregående årsredovisning. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Intäkter redovisas i den period som tolkuppdragen har utförts och har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras av förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta. Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen. Avskrivning av inventarier sker på fem år och avskrivningar av nytt verksamhetssystem sker på åtta år vilket motsvarar avtalsperioden för drift och support av det nya verksamhetssystemet.

Resultaträkning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Förbundet debiterar medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen. Om årets kostnader inte täcks ska finansieringen av underskottet fördelas mellan medlemmarna i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Budget 2020	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	221 000	195 487	220 370
Verksamhetens kostnader	2	-219 515	-190 985	-214 448
Avskrivningar	3	-1 435	-1 002	-24
Verksamhetens nettokostnader		50	3 500	5 898
Finansiella intäkter	4	5	2	7
Finansiella kostnader	5	-55	-37	-38
Resultat före extraordinära poster		0	3 465	5 867
Extraordinära poster		0	0	0
Årets resultat		0	3 465	5 867

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2020	2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriell anläggningstillgång	6	11 827	2 671
Inventarier	7	264	336
Summa anläggningstillgångar		12 091	3 007
Omsättningstillgångar			
Fordringar	8	39 478	41 160
Likvida medel	9	13 494	18 273
Summa omsättningstillgångar		52 972	59 433
Summa tillgångar		65 063	62 440
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	10	27 867	22 000
Andelskapital, medlemskommuner	10 & 12	2 997	2 997
Årets/periodens resultat	10	3 465	5 867
Summa eget kapital		34 329	30 864
Skulder			
Kortfristiga skulder	11	30 734	31 576
Summa skulder		30 734	31 576
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		65 063	62 440

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		2020	2019
	Not		
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	10	3 465	5 867
Justering för av- och nedskrivning	3	1 002	24
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>4 467</i>	<i>5 891</i>
Minskning kortfristiga fordringar		1 682	2 817
Minskning kortfristiga skulder		-842	-530
Kassaflöde från den löpande verksamheten		5 307	8 178
Investeringsverksamheten			
Bruttoinvestering i anläggningstillgångar	6 & 7	-10 086	-3 031
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 086	-3 031
Finansieringsverksamheten			
Andelskapital	12	0	218
Återbetalning av Eget Kapital	10	0	-4 676
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-4 458
Årets kassaflöde		-4 779	689
Likvida medel vid årets början		18 273	17 584
Likvida medel vid årets slut		13 494	18 273

Noter

Belopp i tkr

	2020	2019
Not		
1 Verksamhetens intäkter		
Förmedlingstjänster	195 300	219 946
Ersättning för höga sjuklönekostnader i samband med pandemin	171	0
Övriga intäkter	16	424
Summa	195 487	220 370
2 Verksamhetens kostnader		
Direktionskostnader	387	784
Sociala avgifter direktion	152	269
Personalkostnader	21 810	22 713
Sociala avgifter personal	6 840	6 812
Arvoden och ersättning tolkar	124 662	141 236
Sociala avgifter tolkar	25 768	30 306
Tolkutbildning	395	755
Lokalkostnader	3 573	3 568
Dator/IT/telefoni/post	3 432	3 529
Inventarier, förbrukningsmaterial	277	384
Administrativa- och konsulttjänster	3 579	3 971
Summa	190 875	214 327
Ersättning för revisorer		
Revisionsuppdraget, sakkunniga	110	97
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget, sakkunniga	0	14
Skatterådgivning	0	10
Övriga tjänster	0	0
Summa	110	121
3 Avskrivningar		
Inventarier	1 002	24
Summa	1 002	24
4 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	2	7
Summa	2	7
5 Finansiella kostnader		
Räntekostnad	0	1
Övriga finansiella kostnader	37	37
Summa	37	38

25 (30)

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet i den period de hör hemma.

6 Immateriella anläggningstillgångar

Pågående investeringar		
- <i>Nytt verksamhetsystem</i>	2 671	2 671
Omklassificering	-2 671	0
Summa	0	2 671
Anskaffningsvärde	0	0
Ackumulerade avskrivningar	0	0
Årets investering	10 086	0
Omklassificering från pågående investering	2 671	0
Årets avskrivning	-930	0
Utgående bokfört värde	11 827	0

7 Inventarier

Anskaffningsvärde	1 601	1 241
Ackumulerade avskrivningar	-1 265	-1 241
Årets investering	0	360
Årets avskrivning	-72	-24
Utgående bokfört värde	264	336

8 Fordringar

Kundfordringar	23 973	25 217
Div. kortfristiga fordringar	0	10
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15 505	15 933
Summa	39 478	41 160

9 Kassa och bank

Bank	13 494	18 273
Summa	13 494	18 273

10 Allmänt eget kapital

Balanserat resultat	27 867	26 676
Återbetalning av Eget kapital enligt direktionsbeslut §363	0	-4 676
Andelskapital, medlemskommuner	2 997	2 997
Årets/periodens resultat	3 465	5 867
Summa	34 329	30 864

11 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	2 617	3 622
Moms	7 907	8 369
Personalens skatter och avgifter	6 575	6 719
Skulder till anställda	0	0
Upplupna semesterlöner	1 059	882

26 (30)

Upplupet tolkkostnader inkl. sociala avgifter	12 450	11 887
Övriga upplupna kostnader	126	97
Summa	30 734	31 576

En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 december 2020.

12 Andelskapital

Årets förändring av andelskapital	0	218
Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare 2019 tillkom 12 nya medlemskommuner		
Summa	0	218

Driftsredovisning

Driftsredovisningen redovisas totalt för förbundet då styrningen av verksamhet sker på en total förbundsövergripande nivå. Kostnader kopplat till respektive verksamhetsort finns utfördelad, dock ligger de övergripande kostnaderna budgeterat centralt.

Utfall i förhållande till budget

Bakgrund till budget

Budget 2020 är planerad utifrån rådande förutsättningar våren 2019 samt utfallet av 2018. Budgeten är därefter lagd utifrån medlemmarnas beräknade behov om 340 000 uppdrag samt att förbundet skulle nå ett nollresultat. För en budget i balans bedömdes en prishöjning på 2 % nödvändig.

Utfall

Pandemin har under året påverkat efterfrågan på tolk. Utfallet blev ca 316 000 uppdrag, vilket är 24 000 färre än budgeterat. Resultatet för 2020 blev drygt 3,4 mkr att jämföra med budgeterat nollresultat.

Försäljningsintäkter och kostnader för uppdragstagare ligger 12-14 % under budget och följer den minskade efterfrågan under året. Tolkarnas arvodeskostnader i förhållande till förmedlingsintäkterna är procentuellt något lägre jämfört med föregående år och beror på att distanstolkningen ökat kraftigt under 2020 och att resekostnaderna därmed minskat.

Den rådande pandemisituation i samhället har gjort att förbundets samtliga direktionmöten under året genomförts på distans via Skype. Kostnadsutfallet blev knappt 50 % jämfört med budget. Även personalkostnaderna är lägre än budgeterat och beror främst på vakanta tjänster inom flera områden i förbundet. Till följd av pandemin har förbundet också haft en generell minskning av övriga personalkostnader så som minskat antal resor och kompetensutvecklingsinsatser.

Utfallet för tolkutbildning blev knappt 400 000 kronor vilket motsvarar en fjärdedel av lagd budget. Det låga utfallet beror på att förbundet under året tvingats ställa in flera budgeterade

utbildningar till följd av pandemin. Även om ett antal kurser har erbjudits på distans har inte den planerade volymen uppnåtts under året.

Då införandet av nytt verksamhetssystem inte kunde driftsättas enligt plan tvingades förbundet förlänga avtalet med den tidigare leverantören. Detta resulterade i en ökad kostnad om ca 640 000 kronor. Utfallet för IT-kostnader blev därmed högre än budgeterat.

Utfallet kopplat till konsulttjänster blev högre än budgeterat och förbundet har bland annat anlitat externa konsulter kopplat till det nya verksamhetssystemet och förbundets webbplats. Externa konsulter har även anlitats i upphandling av ny telefoniplattform samt för arbetsmiljörelaterade insatser under året.

INTÅKTER	Utfall 2020	Budget 2020
Förmedlingstjänster	195 300	221 000
Övriga intäkter	187	
Summering	195 487	221 000
KOSTNADER		
Ersättning direktionen	539	1 100
Personalkostnader	28 650	32 076
Arvoden uppdragstagare	150 430	174 590
Tolkutbildning	395	1 500
Lokalkostnader	3 573	3 625
Hyra IT-utrustn., IT-program, licenser	3 432	2 849
Förbrukningsinventarier, förbrukningsmaterial	277	403
Administrativa- och konsulttjänster	3 689	3 373
Finansiella kostnader	1 037	1 485
Summering	192 022	221 000
RESULTAT		
Årets resultat	3 465	0

Tabell 5 Utfall mot budget 2020

Förbundets investeringsverksamhet

Investering i nytt verksamhetssystem

I maj 2019 skrevs avtal för nytt verksamhetssystem (Fenix). Efter ett års implementeringsarbete driftsattes det nya verksamhetssystemet 1 juni 2020. Ett intensivt arbete för att åtgärda bristande funktionalitet i det nya systemet har pågått sedan dess och vid årets slut fanns fortfarande kravställda punkter som ej åtgärdats av leverantören.

	2019	2020	Totalt utfall	Budget	Avvikelse
Utfall, tkr	2 671	10 086	12 757	12 000	757

Tabell 6 Översikt över investering av nytt verksamhetssystem

Betalningsplanen av investeringen har enligt avtal fördelats på tre utbetalningstillfällen och har betalats med egna medel. Den första utbetalningen skedde efter att leverans- och implementeringsplanen undertecknats 2019, resterande utbetalningar skedde under 2020.

Förbundet råddes av den anlitate externa upphandlingsexpertisen att i denna upphandling formulera kravställningen mer öppet än vid tidigare upphandlingsförsök. Detta ledde till att leverantören och förbundet genom hela processen har haft olika tolkningar av kravställningen. Flertalet beställningar av optioner har gjorts för att säkerställa önskad funktionalitet och därmed har kostnaden för systemet ökat. I mars 2020 fattade direktionen beslut om att utöka investeringen till tolv miljoner kronor. Det totala utfallet blev dock 12,8 miljoner kronor då ytterligare optioner krävts för att uppnå avsedd funktionalitet.

Införandet av det nya verksamhetssystemet, och med det alla utmaningar, har skapat en stor arbetsbelastning i hela verksamheten. Den indirekta kostnaden i form av såväl utebliven övrig utveckling av förbundet som långvarig hög arbetsbelastning är inte inräknat i investeringen men bedöms ha påverkat förbundet i stor utsträckning. Högst sannolikt kan detta ha efterdyningar under kommande år.

Tolkförmedling Väst, Göteborg 2021-03-27

Åke Björk
Ordförande

Christina Abrahamsson
Vice ordförande

Tolkar med kvalitet

www.tolkformedlingvast.se

Revisorerna i kommunalförbundet
Tolkförmedling Väst

2021-03-29

Till fullmäktige i

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

Revisionsberättelse för år 2020

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

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

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

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

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

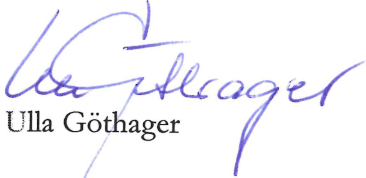
Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

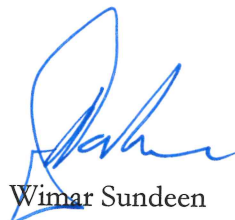
Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen uppställt.

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

Vi åberopar bifogad redogörelse.

Vänersborg 2021-03-29


Ulla Göthager


Wimar Sundeen

Bilaga: PM avseende årsredovisning 2020 Tolkförmedling Väst, PwC

Granskning av årsredovisning 2020

Tolkförmedling Väst

Projektledare *Gunilla Lönnbratt*
Projektmedarbetare *Fredrik Carlsson*



Innehållsförteckning

Inledning	3
Rekommendationer	5

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundet förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2020-01-01 – 2020-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundet revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	Uppfyllt	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	Uppfyllt – Måluppfyllelsen kopplat till god ekonomisk hushållning återfinns i eget avsnitt i förvaltningsberättelsen. Vi gör ingen annan bedömning av måluppfyllelsen än direktionen. Målen bedöms sammantaget som delvis uppfyllda.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Uppfyllt	

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 19 § ska årsredovisningen lämnas över till direktionen och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunalförbundets ekonomiska ställning.

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

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till direktionen inför behandlingen av årsredovisningen. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till direktionen.

Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunalförbundet, hade påverkat dennes bedömning av kommunalförbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommunalförbund, kommuner och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisions sed med utgångspunkt i "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorers (SKYREV). Granskningen sker genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Granskning av kommunalförbundets måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning".

En översiktlig granskning av intern kontroll i system och rutiner vilka bedöms som väsentliga för den finansiella rapporteringen har genomförts.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2021-03-26.

Rapportens innehåll har sakgranskats av controller/förbundsdirektör.

Rekommendationer

Utän att det påverkar vår bedömning ovan rekommenderar vi kommunalförbundet att

- Investering i nytt verksamhetssystem uppgår till 12,8 Mkr. Beslutad nivå på investering av direktionen uppgår till 12,0 Mkr. Vi rekommenderar att se över rutin för investeringar så att beslut om tilläggsinvestering inhämtas innan utgifter överskrider ursprunglig beslutad budget.
- Nytt verksamhetssystem har införts under 2020. Underlag för periodisering av upplupna tolkkostnader kan förbättras. Manuella kontroller och beräkningar har utförts per 2020-12-31 men systembaserade underlag är önskvärt.
- Avskrivningstid för immateriella tillgångar är normalt fem år om det inte finns särskilt motiv till längre nyttjandetid. Tolkförmedling Väst har valt att skriva av det nya verksamhetssystemet på åtta år baserat på att drift och supportavtal sträcker sig åtta år framåt. Vi rekommenderar att årligen pröva om tillämplad avskrivningstid återspeglar den verkliga nyttjandetiden.
- Vid förändring av fasta data i leverantörsregister är det ingen annan person än den som genomfört förändringen som kontrollerar att förändringen blivit korrekt registrerad som exempelvis ändring av bankgiro. Vi rekommenderar att samtliga ändringar av fasta data i leverantörsregister kontrolleras av annan person än den som genomfört förändringen samt att kontrollen dokumenteras.

Gunilla Lönnbratt

Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Fredrik Carlsson

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Tolkförmedling Väst enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 26 oktober 202. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-03-31 06:28:23 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Gunilla Fredrika Lönnbratt

Datum

Gunilla Lönnbratt

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2021-03-31 06:21:34 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: FREDRIK KARLSSON

Datum

Fredrik Carlsson

Leveranskanal: E-post



12. Årsredovisning 2020 för Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF) KS2021/164

§109

KS2021/164

Årsredovisning 2020 för Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund (SÄRF)**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2020 för Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund (SÄRF).

Kommunfullmäktige beviljar förbundsdirektionen samt de enskilda ledamöterna i densamma ansvarsfrihet.

Ärendet

Förbundsdirektionen har i mars 2021 beslutat att fastställa årsredovisning och verksamhetsuppföljning för år 2020 samt att tillsammans med revisionsberättelse överlämna årsredovisning och verksamhetsuppföljning till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för bedömning av ansvarsfrihet för direktionen.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisning 2020 för Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund (SÄRF) och beviljar ansvarsfrihet för förbundsdirektionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- Årsredovisning 2020 för Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund (SÄRF)
- § 14 Årsredovisning och verksamhetsuppföljning 2020
- SÄRF årsredovisning 2020
- Revisionsberättelse 2020
- Rapport Revisorernas granskning av SÄRF årsredovisning 2020

Skickas till

Kommunfullmäktige



PROTOKOLLSUTDRAG Sida 1 av 1
DIREKTIONEN
Sammanträdesdatum
2021-03-26

§ 14

Årsredovisning och verksamhetsuppföljning 2020 (Dnr. 2021-000164)


Årsredovisning för Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har utarbetats enligt bifogad Årsredovisning samt bilagorna Uppföljning av Verksamhetsplan 2020 och Uppföljning av Internkontrollplan 2020.

Verksamheten under 2020 har genomförts enligt beslutat handlingsprogram och verksamhetsplan. Uppföljning av årets verksamhet visar att under 2020 har merparten av de uppsatta målen helt eller delvis blivit nådda.

Årets resultat visar ett överskott med 5,7 Mnkr med en omsättning under året på 193,3 Mnkr. Avvikelse mot budget är +4,7 % och de större posterna består av lägre kostnader för pension, avskrivningar samt personal då många aktiviteter ej kunnat genomföras på grund av Covid-19.

Direktionen beslutar enhälligt

- att fastställa årsredovisning och verksamhetsuppföljning för år 2020
- att tillsammans med revisionsberättelse överlämna årsredovisning inkl. bilagor till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för bedömning av ansvarsfrihet för direktionen
- att förklara paragrafen omedelbart justerad


Rose-Marie Liljenby Andersson
ordförande


Börje Eckerlid

Justeringen tillkännagiven på SÄRF:s och medlemskommunernas anslagstavlor 2021-03-26

Rätt utdraget betygar;



Södra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund

Årsredovisning 2020



Produktion och foto (om inte annat anges): Sandra Eldergren och Caroline Olsson, Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund © 2021

Dygnet runt, 365 dagar om året, finns vi för invånarnas säkerhet och upprätthåller beredskap för att hantera olika typer av olyckor.

Vi är omkring 500 anställda och tillsammans arbetar vi för att nå vår vision om **ett säkert och olycksfritt samhälle för alla.**



Innehållsförteckning

1. Inledning	6
1.1 Förbundsledningen har ordet	6
1.2 Uppdrag och mål	8
2. Förvaltningsberättelse	10
2.1 Verksamhetsutveckling	10
2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12
2.3 Händelser av väsentlig betydelse	14
2.4 Förväntad utveckling	24
2.5 Väsentliga personalförhållanden	26
2.6 Styrning och uppföljning av verksamheten	32
2.7 God ekonomisk hushållning	34
2.8 Ekonomisk ställning	35
2.9 Balanskravsutredning	35
3. Finansiella rapporter	36
4. Noter	38
5. Driftsredovisning	40
6. Investeringsredovisning	42

Förbundsdirectionen

Till Kommunfullmäktige i:
Bollebygds Kommun
Borås Stad
Marks Kommun
Svenljunga Kommun
Tranemo Kommun
Ulricehamns Kommun

Borås 2021-03-26

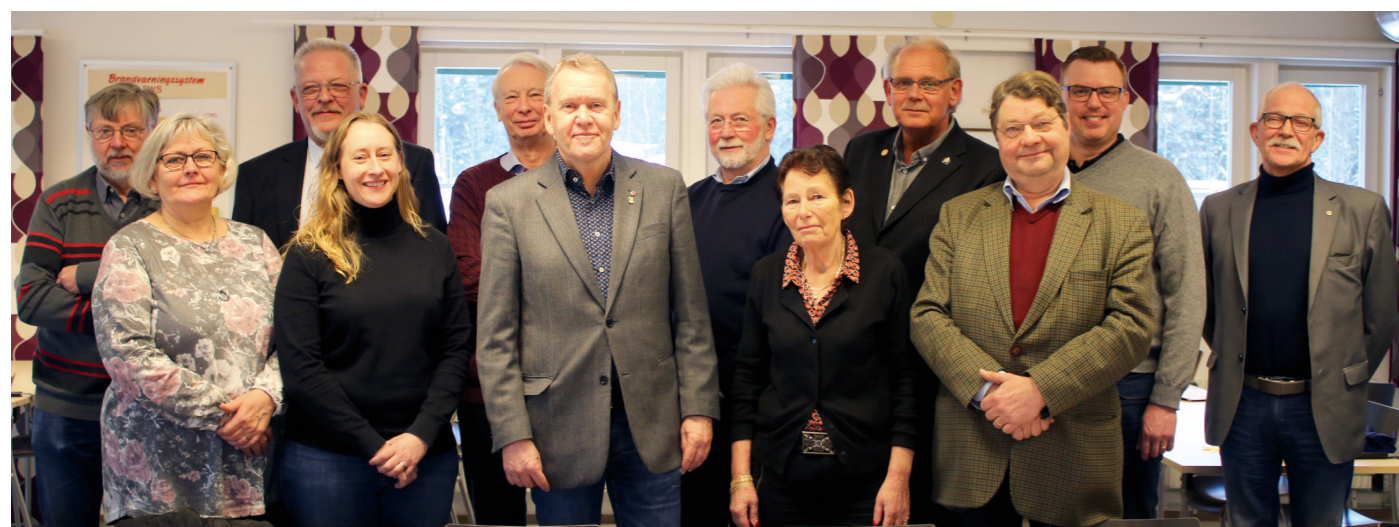
Förbundsdirectionen för Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund avlämnar denna årsredovisning.

Förbundsdirectionen

Rose-Marie Liljenby Andersson (S), Ordförande, Borås
Börje Eckerlid (C), Vice ordförande, Ulricehamn
Ulf Sjösten (M), Borås
Torsten Lindh (S), Svenljunga
Anders Brolin (S), Tranemo
Carl Pålsson (FR), Bollebygd
AnnSofi Turesson (S), Mark

Ersättare

Mohamed Farah (S), Borås
Anna Christensen (M), Borås
Johan Björkman (M), Svenljunga
Ingvar Idestrom (M), Ulricehamn
Stephan Bergman (M), Tranemo
Lars-Erik Olsson (S), Bollebygd
Peter Branshög (M), Mark

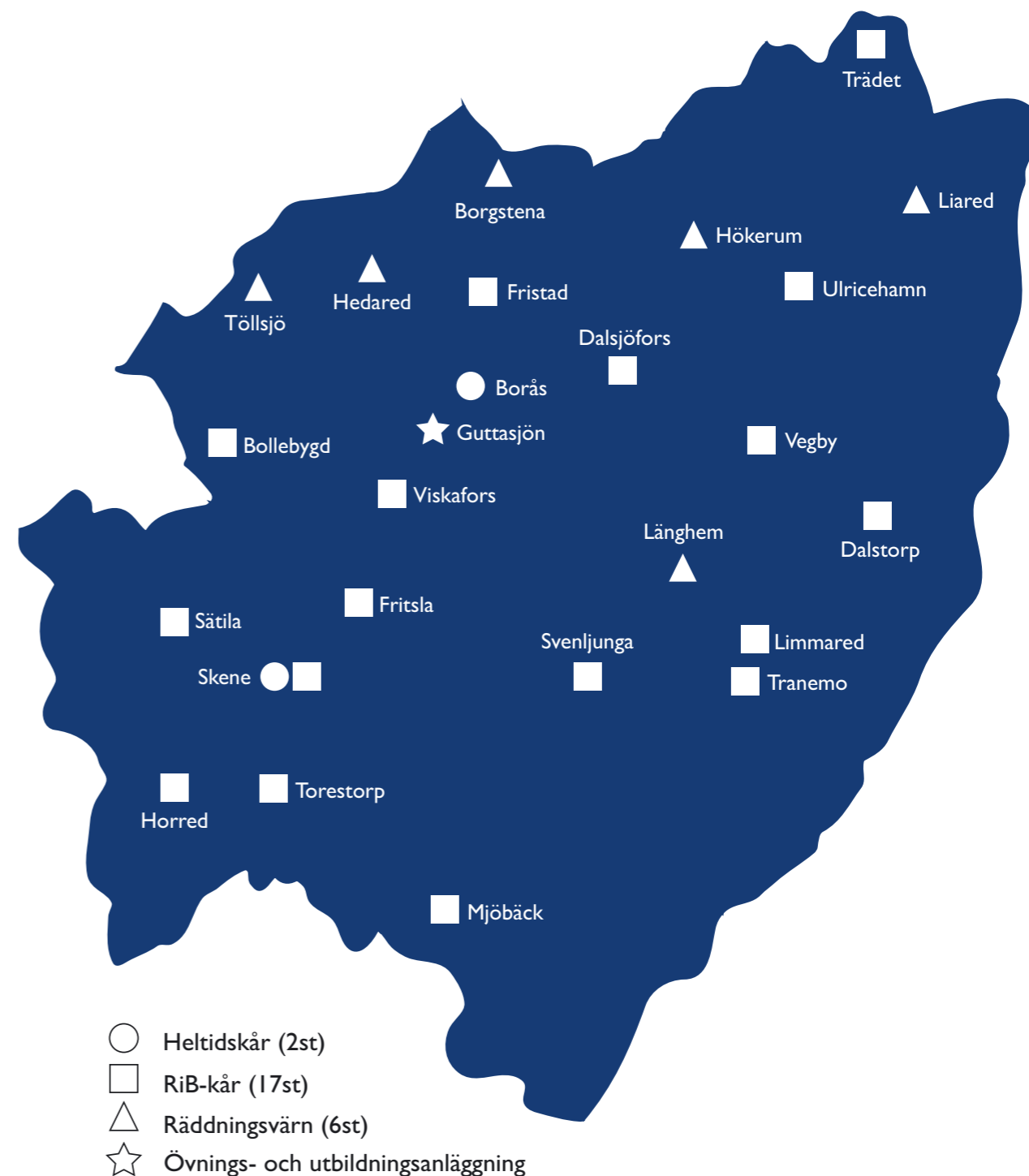


Förbundsdirectionen för Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund 2019-2022, på bilden saknas Mohamed Farah och Johan Björkman.

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Vi är ett kommunalförbund som organiserar och driver räddningstjänst i sex kommuner: Bollebygd, Borås, Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn.

Förbundet bildades 1995 och Marks kommun anslöt sig 2010.



Förbundsledningen har ordet



Flexibilitet och förberedelser inför det oväntade ställdes särskilt i fokus under året i ett ihållande kristillstånd som prövade alla samhällsstrukturer inklusive de samhällsviktiga verksamheter där räddningstjänsten ingår. Så snart pandemin blev ett faktum togs ett omfattande inriktningsbeslut. Ledningen och kommunikatörerna påbörjade stabsarbetet som snart skulle övergå i en uthållighet över tid. Med korta beslutsvägar kunde risker för smittspridning motas tidigt och förbundets kapaciteter hölls ihop. Skyddsutrustning i lager delades snabbt ut men både trycket och efterfrågan blev stor i hela landet. Riktlinjer fylldes på, omfallsbeslut avvägdes och fattades systematiskt i förhållande till ständiga omvärldsanalyser. Distansarbete utvecklades konstant under året med konsten att genomföra digitala möten och konferenser vilket i ilfart ställde högre tekniska krav på utrustning och individuella färdigheter. Noggrannhet ledde till en stabil

bemanning och ekonomi trots inskränkningar av verksamheten. Sjuktalet höll sig fortsatt låga i likhet med tidigare år.

Räddningstjänstens roll och kompetens, att ständigt anpassas till de risker som finns är mer aktuellt än någonsin. SÄRF:s förändringsresa startade hösten 2016 varefter organisatoriska, personella och ekonomiska omställningar genomförts fortlöpande. I handlingsprogrammet infördes sju strategiska inriktningar i syfte att tydliggöra räddningstjänstens helhetsuppdrag och värdegrund. Förändringsarbetet övergick under 2020 sedermera till samlingsbegreppet SÄRF Vision 2030. Den statliga utredningen En Effektivare Räddningstjänst ledde fram till förändringar i Lagen om skydd mot olyckor där SÄRF under resans gång har beretts möjligheter att kunna påverka såväl innehåll i utredningen som under remissprocesserna. Ändringarna omfattar inte bara

nya krav på handlingsprogram, övergripande ledning i samverkan och ett ökat förebyggande uppdrag utan även att nya krav kan förespråkas av den nya tillsynsmyndigheten.

Effektivitet är ett nyckelord som genomsyrar verksamheten. Med en underfinansierad budget krävs ständigt kritiska bedömningar i en verksamhet som har i uppdrag att verka för människors liv och hälsa, egendom och miljö med hänsyn till lokala förhållanden och likvärdigt skydd mot olyckor. Målet med initiativet Ett SÄRF är att alla värderas som lika viktiga oberoende plats och funktion. Förmågeprofilen för räddningstjänst kan skifta bland de tjugofyra arbetsplatserna i förbundets sex medlemskommuner, med ett räddningstjänstförbund i ryggen finns dock möjligheter till förstärkning dygnet runt alla årets dagar. RiB-lyftet startade 2017 vilket bland annat innebär att all operativ personal övar ihop enligt

verkliga scenarion på olycksplats. Att stärka gemenskapen och arbeta gränsöverskridande har även inneburit att kompetenser och metodval delats genom digitala lösningar vilket underlättat kommunikation och utbildningsgenomföranden. Guttasjöns övningsplats har fortsatt att moderniseras och utökad befintliga övningsytor under året.

En platt organisation skapar en större vertikal närhet och förståelse. Det har visat sig i medarbetarnas engagemang i aktiviteter kopplade till verksamhetsplanen som har stärkt förståelsen för förbundets uppdrag men också för ekonomiska förutsättningar. Ekonomistyrningen har inneburit omvärderingar av investeringar i fordonspark och arbetsredskap samt att kostnadseffektiva upphandlingar visar resultat över tid. I takt med de förutsättningar som ges fortsätter förbundet att anpassa omklädnings- och duschrum för alla anställda.

Rutinmässigt omhändertagande av kontaminerat material har också lett till en rad förbättringar. Användningen av drönare har fortsatt i högre grad att leda till verkningsfulla lokaliseringar av brandhärdar, främja sökandet efter nödställda och inte minst möjliggör för den inre ledningen att samtidigt kunna se vad som händer på skadeplats för att göra tidiga bedömningar.

Förbundet ställs inför nya teknologiska utmaningar. Med fordon som drivs av el och gas på vägarna följer nya rutiner och metoder för att hantera potentiella olyckor. Tillsammans med externa parter, så som RISE, Research Institutes of Sweden, och de möjligheter vårt övningsfält vid Guttasjön erbjuder blickar vi framåt för att vara förberedda inför samhällets framtida kravställning på räddningstjänsten. Vi utvecklas i samverkan och skapar uthållighet över förbundsgränser för att leda och hantera storskaliga och samtidiga insatser.

Räddningstjänsten har en lokal förankring, en närhet men också en sårbarhet. Uppdraget har de senaste åren växt till att bli mer omfattande i takt med att andra verksamheter i mindre utsträckning finns representerade på landsbygden. Därmed ställs högre krav på räddningstjänstpersonal i beredskap att hantera händelser i väntan på ambulans och polis. Urbaniseringen innebär att resurser som kan bemanna stationerna är en samhällsviktig nödvändighet. Räddningstjänstutbildning på gymnasienivå i Marks kommun och i Borås Stad är en av de strategiska satsningar som kan bidra vid elevernas framtida yrkesval.

Med tillförsikt fortsätter SÄRF arbetet framåt för en räddningstjänst i tiden och för framtiden.

Jill Jingbrant
Förbundsdirektör

Rose-Marie Liljenby Andersson
Ordförande

Uppdrag och mål

Vi arbetar för ett säkert och olycksfritt samhälle, för alla.

Uppdraget innebär att identifiera risker för att förhindra och begränsa konsekvenserna av oönskade händelser, förbereda och genomföra räddningsinsatser, uppföljning och erfarenhetsåterföring av inträffade händelser samt att delta i samhällets krishantering.

Vi arbetar före, under och efter olyckor och kriser genom att:

Informerar, utbildar och kommunicerar för att förebygga oönskade händelser för ett säkrare samhälle.

Stödjer invånare och medlemskommuner i skyddet mot olyckor och kriser.

Genomför insatser vid risker, olyckor och kriser för att rädda och skydda människor, egendom och miljö.

Utvecklar ständigt vår egen förmåga och deltar aktivt i utvecklingen av samhällets trygghets- och säkerhetsarbete.

Vår verksamhetsidé

Vi hjälper dig förebygga det oönskade.

Vi hjälper dig hantera det oönskade.

Vi lär oss av det oönskade.

UTVECKLA

Räddningstjänstuppdragets olika delar

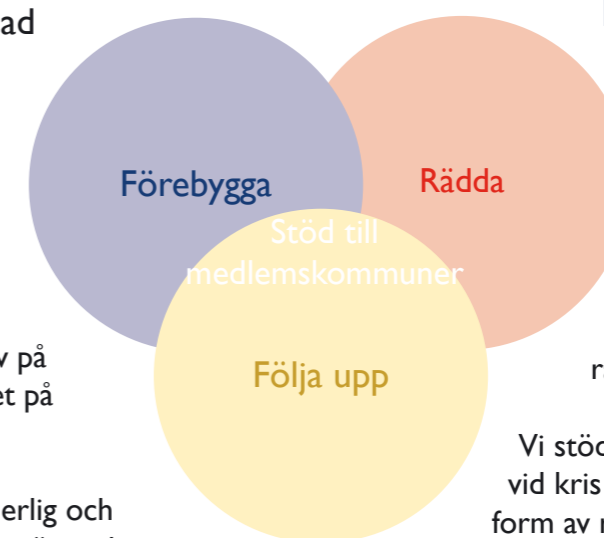
Organisationen är anpassad för att driva och stödja räddningstjänstuppdragets olika delar.

Förebygga

Genom information, rådgivning och utbildning tillgodoses lagstiftningens krav på skydd och säkerhet i samhället på lokal nivå.

Arbetet bygger på en kontinuerlig och nära samverkan med invånare, näringsliv och medlemskommuner.

I samverkan med kommunerna utformas risk- och sårbarhetsanalyser. Vi medverkar i samhällsplanering, utbildar och ger råd och information till samverkande myndigheter näringsidkare och enskilda.



Rädda

Vi har beredskap dygnet runt, året runt för att utföra räddningsinsatser. Arbetet innebär utveckling och bibehållande av kompetens, metoder tekniska resurser för upprätthållande av effektiv räddningstjänstförmåga.

Vi stödjer våra medlemskommuner vid kris genom samverkan och stöd i form av resurser och kompetens.

Följa upp

För att ständigt utveckla verksamheten i takt med samhällets förändrade riskbild identifieras, dokumenteras och analyseras risker, tillbud och olyckor. Att ständigt lära oss av det inträffade och genom att tillvarata erfarenheter i såväl det förebyggande som insatsoperativt arbete höjer och omvärderar förbundets kapacitet.

Från nationella mål till aktiviteter

Med utgångspunkt i förbundets problembild, förbundsordningen och de nationella målen i LSO har vi formulerat en vision, strategiska inriktningar och ett antal säkerhetsmål för perioden 2020-2023 som är styrande för verksamheten.

Det fyraåriga handlingsprogrammets säkerhetsmål omsätts i ettåriga prestationsmål i verksamhetsplanen som följs upp årligen.

Ta del av samtliga säkerhetsmål i vårt Handlingsprogram 2020-2023.



Verksamhetsutveckling

Befolknings- och områdesutveckling

SÄRF är ett förbund som sträcker sig över en stor geografisk yta. Ansvarsområdet omfattar 90x90 kilometer och utgörs främst av skog och landsbygd.

Befolkningen på drygt 200 000 invånare ökar även om tillväxten skiljer sig åt mellan de sex medlemskommunerna. En ökande samt åldrande befolkning leder till ökade risker och sårbarhet vid olyckor.

Närmare 20 procent av befolkningen bor på orter med färre än 200 invånare. En olycka som inträffar i glesbygd riskerar att ta längre tid att upptäcka och det kan ta längre tid för räddningstjänsten att komma fram till platsen. Därför bör invånare i glesbygd ha en högre grad av egen förmåga att själva agera och hantera olyckor innan hjälp kan komma på plats.

Enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, LSO, ligger det primära ansvaret för att skydda den enskildes liv, hälsa och egendom från olyckor och förmågan att hantera en olycka på den enskilde själv. Det syftar bland annat till att ha ett brandskydd i hemmet med brandvarnare, brandsläckare och brandfilt samt att ha kunskap om hur man ska agera vid en olycka. Räddningstjänsten har dock skyldigheter att förhindra och begränsa skador vilket förutom operativa insatser också syftar till uppgiften att genom rådgivning, information och på annat sätt underlätta för den enskilde att fullgöra sina skyldigheter enligt lagen.

I handlingsprogrammet för 2020-2023 beskrivs den nivå av skydd och säkerhet som vi önskar uppnå i samhället genom ett antal säkerhetsmål. Med hänsyn till de nationella målen och vår förbundsprofil är ett av

våra mål för perioden att stärka den enskildes och verksamheters förmåga att förebygga och hantera olyckor. I den årliga verksamhetsplanen beskrivs att den enskildes kunskaper ska stärkas genom samordning och utveckling av SÄRF:s utbildning, rådgivning och information samt genom samverkan i säkerhets- och trygghetsskapande arbete i medlemskommunerna. För att nå prestationsmålen har vi genomfört ett antal aktiviteter, läs mer under Händelser av väsentlig betydelse på sida 14 och i bilaga Uppföljning Prestationsmål 2020.

Inom förbundet finns det vissa riskkällor som skulle kunna medföra allvarliga konsekvenser för liv, egendom och miljö. Inom vårt ansvarsområde finns 16 verksamheter som klassas som farlig verksamhet. Genom området går ett flertal leder för farligt gods, dock transporteras relativt låg andel farligt gods via järnväg i förbundet.



SÄRF:s chefsforum.

Inom förbundet rinner de två stora vattendragen Viskan och Ätran. De båda riskerar att svämma över vid höga flöden och kan påverka bebyggelsen runt omkring åarna. För Viskan och Ätran har riskkarteringar gjorts som aktualiserades i samband med stormen Dennis. Läs mer om vår insats på sida 22.

Organisationsutveckling

Den 1 januari 2020 tillträdde en ny Räddningschef i SÄRF. Den lagstadgade funktionen fick en ny inriktning att verka utåtriktat som strategisk kontaktperson och kunskapsresurs, inte minst mot våra medlemskommuner och andra samverkansparter.

Vid årsskiftet bildades en ny avdelning för analys och verksamhetsutveckling där inre ledning och ledningscentral ingår. Avdelningen leds av Räddningschefen med ansvar för att säkerställa förbundets samlade operativa och förebyggande förmågor samt den strategiska metodutvecklingen.

Två gånger per år samlas förbundets samtliga chefer för att diskutera verksamheten och skapa samsyn kring var vi är och vart vi ska. Fokus för 2020 års chefsforum har bestått av fortsatt ledarskaps- och verksamhetsutveckling samt jämställdhetsintegrering i linje med SÄRF Vision 2030.

Arbetet med RiB-lyftet har fortsatt vilket innebär en djupare samverkan inom förbundet. En del i detta arbete har under året varit att implementera tekniska lösningar för att utveckla vår interna kommunikation. Med hjälp av nya verktyg och struktur för bland annat övningsupplägg kommer kommunikation och återkoppling att effektiviseras och kvalitetssäkras. Ett arbete som fortgår med utbildningsgenomföranden under inledningen av 2021.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Medlemsförhållanden

SÄRF är ett kommunalförbund som för medlemskommunernas räkning ansvarar för förebyggande verksamhet inom området samhällsskydd, räddningstjänst och beredskap genom att bereda människors liv, hälsa, egendom samt miljö, ett tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

Kommunalförbundet består av Borås Stad samt kommunerna Bollebygd, Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn och finansieras till största delen med skattemedel.

2020 var medlemsbidraget 170,2 Mnkr. Det innebär en bidragsfinansiering av verksamheten med 90,7% och kostnaden per invånare inom förbundet var 828kr (806kr). Resterande finansieras genom intäkter från myndighetsutövning och avtalstjänster.

Pensionsförpliktelser

Pensionskostnader prognosticeras med en beräknad pensionsålder på 59,5 år för SAP-R, Särskild avtalspension inom Räddningstjänst. Under 2020 hade nio stycken möjlighet att avgå med avtalspension. Sju valde att fortsätta arbeta vilket minskade årets pensionskostnader.

Risker

SÄRF har vid utgången av 2020 Eget kapital på 57,4 Mnkr och en soliditet på 35,7% vilket garanterar en långsiktig och stabil verksamhet som klarar stora händelser. Det egna kapitalet ska täcka den ansvarsförbindelse som ligger utanför balansräkningen samt förbundets risker.



Händelser av väsentlig betydelse



Förebyggande
anslag på

100

-talet kommunala
badplatser
i förbundet.

Ärendehantering och tillsynsarbete

På grund av pandemin omprioriterades tillsynsplanen från vårdboenden till industrifastigheter under årets första del. Trots detta genomfördes hälften av årets inplanerade vårdboendetillsyner och samtliga sjukhustillsyner.

En kraftig ökning av antalet byggärenden konstateras. Ökningen resulterade i närmre 45 procent fler ärenden jämfört mot årssnittet sett över fem år. Ökningen av dessa handläggningstider överfördes från tillsynsverksamheten.

Över året har tillsynsprocessen ytterligare effektiviserats genom justerade arbetsätt som medförde minskad administration med standardiserade processer med tillgängligt innehåll och språkbruk för ökad förståelse.

I december tog SÄRF:s politiska direktions beslut för första gången sedan 2013, om att tilldela en fastighetsägare vitesföreläggande om brister i ett hyreshus där brandskydd inte åtgärdats.

Rådgivning och information

En Tillsyns-, Rådgivnings- och Informationsplan, TRI-plan, ligger till grund för det förebyggande arbetet. Planen kompletterades med rådgivning och information i en utökad samverkan med förbundets kommunikatörer. Det praktiska samarbetet intensifieras under kommande år med en utsedd ämnesgrupp inom rådgivning och information.

Informationsinsatser

Vår närvaro vid fysiska evenemang har ställts in till följd av restriktioner kopplade till pandemin. Under sommaren beslutades om en

förbundsgemensam insats där majoriteten av SÄRF:s stationer genomförde extra övningar med fokus på vattensäkerhet på lokala badplatser i kombination med att visa upp vår förmåga för allmänheten.

I samverkan med medlemskommunerna försågs samtliga kommunala badplatser samt ett antal andra samlingsplatser i förbundet, drygt 100 till antalet, med förebyggande information kring säkra bad- och grillutflykter.

Pandemin innebar att många semestrade på hemmaplan. Mot bakgrund av detta tog SÄRF fram ett antal filmer på temat campingsäkerhet. Sju filmer publicerades under en campingvecka på förbundets sociala medier för att sprida information om säkerhet i samband med bland annat

gasolanvändning och grillning samt regelverk kring avstånd mellan husvagnar och tält.

Semesterperioden innebar stora folksamlingar vid badstränder runt om i landet, så även i vårt område. Det i sin tur ledde till trängsel på parkeringar i anslutning till bad och i vissa fall blockerade bommar och räddningsvägar. Detta föranledde informationsinsatser på sociala medier och medverkan i lokalmedia. Vi samverkade även med medlemskommuner kring budskap om vikten av att räddningspersonal kommer fram snabbt med fordon och utrustning och kan arbeta ostört i samband med räddningsinsats i och vid vatten.

Flertalet informationsinsatser har gjorts för att lyfta hur vår verksamhet anpassats på grund av pandemin. Bland annat vilken typ av skyddsutrustning som används

i olika situationer samt uppmanat allmänheten att följa myndigheters råd och rekommendationer för att minska smittspridning. Information har löpande delats från www.krisinformation.se där vidimerad och aktuell information från myndigheter samlas. För att nå ut till fler har flerspråkig personal förmedlat budskap om vikten av att följa uppsatta råd från myndigheter i våra sociala kanaler.

En ny utmaning genomfördes på Instagram i samband med Brandvarnardagen den 1 december. Utmaningen Pip med omtanke syftade till att få allmänheten att testa sin brandvarnare. Testet skulle filmas och publiceras på Instagram under #pipmedomtanke ihop med uppmaning att följare skulle göra detsamma. Kampanjen fick stort mediautrymme med draghjälp av lokala profiler, bland annat journalister och kollegor inom blåljusorganisationer.

För att nå målgruppen personer 70 år och äldre med förebyggande budskap i samband med jul togs kontakt med samtliga medlemskommuners trygghets- och seniorboenden. Vi bistod dem med informationsmaterial att dela ut till boende och trygghetsvärdar uppmanades också att testa de boendes brandvarnare, givetvis med pandemin och rådande rekommendationer i åtanke.

Civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap

Under 2020 fattades beslut av riksdagen om Sveriges totalförsvaret. Bland annat innebär det ett övergripande mål för totalförsvaret samt nya mål för det militära och civila försvaret. Inom ramen för dessa mål kommer det att delas ut 4,2 Mdkr mellan åren 2021-2025 för att bygga upp det civila försvaret. Som alla andra myndigheter har SÄRF ett ansvar att bidra till det civila försvaret.



Då räddningstjänsten jobbar med olyckor och kriser i vardagen är det en stor möjlighet att med hjälp av fattade beslut på nationell nivå arbeta med att förstärka vår verksamhet på lokal nivå. SÄRF:s inställning är att varje höjning av vår förmåga för räddningstjänsten är en höjning av förmåga för Sveriges totalförsvaret.

Förbundet har ännu inte fått mer konkreta åtgärder för att utföra.

Arbete med frågorna pågår, framförallt i nätverket Räddsam VG där även Länsstyrelsen Västra Götaland deltar. Några av de arbetsuppgifter som genomförts under 2020 berör ledning, säkerhetsskydd, krigsplacering och utveckling av räddningstjänststoppdraget.

Aktiv samhällsaktör

SÄRF deltar löpande i en rad olika forum för samverkan

och kommunikation på lokal, regional och nationell nivå. Räddningstjänsten är en aktiv part i våra medlemskommuners säkerhets- och trygghetsarbete.

Året har inneburit fördjupad samverkan med räddningstjänsten Storgöteborg, polisen och ambulanssjukvården vad gäller pågående dödligt våld, PDV, i gemensamma övningar.

Förbundsdirektören ingår i Räddsam VG:s styrgrupp samt att flera i den övriga personalen medverkar i olika beredningsgrupper för ett säkert och tryggt Västra Götaland med förmåga att hantera det oönskade. Räddningschefen deltar i referensgrupper till MSB gällande bland annat enhetligt ledningssystem samt ledningsutbildning för kommunal räddningstjänst.

Året har inneburit ett kontinuerligt strategiskt arbete för en ökad samverkan och samordning med förbundets medlemskommuner gällande det breda trygghetsskapande arbetet så som brottsförebyggande arbete och myndighetssamverkan.

I början av 2020 genomfördes den årliga nätverksträffen med byggingenjörer och byggnadsinspektörer, verksamma i våra medlemskommuner. Bland annat föredrog SÄRF

om hantering av bygglov nära farligt gods-leder. Syftet med de återkommande nätverksträffarna är främst kunskapsöverföring men också att vidmakthålla och utveckla goda relationer och samarbetet.

Under året har arbetet med SÄRF:s samverkansbefäl utvecklats för att stärka stödet räddningstjänsten bistår med till kommunerna i samband med större händelser.

Vi utbildar löpande medlemskommunernas planhandläggare i frågor som omfattar räddningstjänstens intressen, för ett förbättrat samarbete och en ökad förståelse.

Under årets första tertial genomfördes ett möte med sötningentreprenörerna verksamma inom SÄRF:s geografiska område, för avstämning och uppföljning av det gångna året.

Ett övningsfält under utveckling

SÄRF:s övnings- och utbildningsfält vid Guttasjön har funnits sedan 1988. De senaste åren har upprustning och renovering genomförts för att möta den egna organisationens och externa parter behov av moderna övningsanordningar och anpassade lokaler. År 2020 har inneburit ytterligare steg för att förnya anläggningen. I

juni stod en ny övningsplats, på cirka 3 000 kvadratmeter, klar. Platsen kommer att användas för utbildning i hantering av bland annat motorsåg och skärsläckare.

Förarbete med till- och ombyggnation av övningsfältets huvudbyggnad har fortlöpt över året. SÄRF:s politiska direktion beslutade efter en förankringsprocess med Medlemsrådet (medlemskommunernas politiska ledningar) under våren att tillstyrka den utarbetade projekteringsframställan för vidare beslut inom Borås Stad. Framställan godkändes av Kommunfullmäktige varefter en enhällig Direktion beslutade om att gå vidare i processen varefter ett nytt beslut ska fattas efter anbudstidens utgång. Bedömningen är att en eventuell ombyggnad inte ska påverka verksamheten på övningsfältet.

Utbildning

Årets utbildningsinsatser har också påverkats av pandemin. I början av året var övningsfältet i princip fullbokat och brandkunskapsutbildning genomfördes enligt plan för våra medlemskommuner. I takt med pandemins utbredning ställdes våra utbildningar i mycket stor utsträckning in. Detsamma gällde externa parter inbokade aktiviteter på fältet. I slutet av året var i stort sett all utbildning avbruten. Följaktligen har antalet

utbildade personer och intäkter för vår utbildningsverksamhet påverkats negativt.

2020 genomfördes grundläggande brandutbildning för 1 528 medarbetare i SÄRF:s medlemskommuner med avtal ställt mot 6 510st under 2019. Grundutbildningen består av en teoretisk och en praktisk del. Under våren ställdes samtliga platsförlagda teoretiska utbildningar in med anledning av pandemin. De praktiska momenten kunde fortsätta utomhus på ett smittsäkert sätt om än i minskad omfattning. Under året producerades en webbutbildning för att öka flexibiliteten där kursdeltagarna kunde erbjudas teoriavsnitten.

Med anledning av inställd utbildningsverksamhet ställdes personal om till andra högprioriterade arbetsuppgifter. Personal involverades bland annat i en satsning för att utveckla SÄRF:s interna kommunikation samt tekniskt underhåll inom förbundet.

Intresset för metodutveckling och att genomföra förloppstester ökade markant under året. Flera nationella och internationella aktörer genomförde omfattande test- och försöksverksamheter på övningsfältet vilket innebar en ökning med 100 procent från föregående år.

Sedan 2020 bedriver SÄRF räddningstjänstutbildning för två gymnasieskolor inom förbundets gränser, Sven Eriksgymnasiet i Borås och Marks gymnasieskola i Skene. Eleverna läser fyra delkurser räddningstjänst under sin gymnasietid. Utbildningen syftar till att väcka intresset för räddningstjänsten samt gynna framtida rekryteringar.

MSB valde under hösten att genomföra Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap, GRiB. Utbildningen ses som samhällsviktig och av stor betydelse att genomföra för samhällets totala beredskap. Utbildningarna hölls på Guttasjön, vilket ställde stora krav på lärare samt servicepersonal kring skyddsåtgärder för att minimera smittspridning.

Årets arbete med RiB-lyftet innefattade övningsdagar för samtlig operativ personal i SÄRF. Det genomfördes insatsövningar i avsikt att kvalitetssäkra den operativa förmågan inom hela förbundet och dra lärdomar av varandras erfarenheter. Övningarna utgår ifrån respektive stations förmågebeskrivning i syfte att öva på rätt saker.

Kommunikation

Kommunikationsuppdraget har under de senaste åren utvecklats och renodlats. I syfte att stärka kommunikationen

inom förbundet har nya styrdokument utarbetats, Kriskommunikationsplan och Mediehandbok. Kriskommunikationsplanen beskriver kommunikationsarbete i samband med en allvarlig eller extraordinär händelse. Mediehandboken syftar till att utgöra ett stöd för medarbetare inför och i samband med mediekontakt. Dessa har förankrats i organisationen, främst till Inre befäl som är den personalkategori som har daglig kontakt med media. Handboken innehåller en tydlig strategi för att kommunicera förebyggande budskap i kontakt med media i samband med räddningsinsats.

Kommunikationsarbetet har, som mycket annat arbete under året, påverkats av pandemin. SÄRF har inte arrangerat egna event och inte heller deltagit vid externa evenemang. Satsningen har därför ställts om till dialoger och möten med allmänheten digitalt. På så sätt har SÄRF stärkt både vårt deltagande och vår synlighet på sociala medier. Ett större antal inlägg med olycksförebyggande information har sponsrats för att nå ut till fler människor inom valda målgrupper.

Under året har två rådiga ingripanden från allmänheten särskilt premierats. Genom att umärksamma goda exempel ska fler få kännedom om hur de

kan agera i en nödsituation. I ett av fallen samverkade vi med bostadsbolaget AB Bostäder för att nå ut med information kring en brand på spis som släckts av boende med hjälp av en brandfilt. Händelsen fick stor medial uppmärksamhet.

Som offentlig verksamhet omfattas SÄRF av lagkravet om tillgänglig digital offentlig service som trädde i kraft den 23 september 2020. Lagen berör bland annat vår webbplats och de dokument som ses som allmän handling. Under året har en revision av webbplatsen genomförts där såväl uppbyggnad som innehåll setts över och anpassats. Personal har utbildats i de nya kraven, dokument har tillgänglighetsanpassats och manualer upprättats. Justering av den digitala kommunikationen i sociala medier har bland annat inneburit taltextning av allt rörligt innehåll och syntolkning av såväl bild som video.

Lokalmedia har visat ett ökat intresse för vår verksamhet och roll i samhället. SÄRF har flitigt syns med anledning av pågående tillsynsärenden. Det kräver goda rutiner för media- och ärendehantering internt, vilket den framtagna Mediehandboken preciserar. Lokalmedia har även deltagit vid flera av våra insatsövningar, vilket genererat reportage



om våra arbetsmetoder och övningsupplägg. Vi ser fördelar med att allmänheten på så sätt får en inblick i vår verksamhet, samtidigt som samverkan med lokalmedia utvecklas. Ytterligare led i detta är korta filmer, så kallade explainers, som tagits fram tillsammans med Borås Tidning. I samband med artiklar som berör räddningstjänstens verksamhet kan dessa filmer adderas. De innehåller bland annat information om vår operativa organisation och brandskydd i hemmet.

Teknikutveckling

Att vara en modern offentlig förvaltning ställer krav på utveckling inom en rad olika områden, inte minst vad gäller teknik. I en tid där digitalisering ökar kraven på tekniska lösningar strävar vi efter lösningar som ska bidra till att effektivisera vårt verksamhet.

Arbete som bedrivs dygnet runt med dynamiska och snabba händelseförlopp ställer höga krav på robusthet och redundans

(tekniska system som av säkerhetsskäl kan ersätta varandra vid driftsproblem.) Under 2020 har behovsanalys gjorts av arbetet i vår ledningscentral. Organisationens behov är central vid anpassning av tekniska lösningar. Som ett led i utvecklingen har SÄRF sökt bidrag av MSB för utbyte och modernisering av tekniken i ledningscentralen. Bidraget beviljades i september vilket innebär att MSB bidrar som medfinansier till hälften.

Metodutveckling

Utveckling av förbundets befintliga drönarverksamhet har inneburit att en drönare har placerats på Skene brandstation vilket också har inneburit utbildning av fler piloter. Totalt har förbundet fyra drönare på tre olika stationer. Målet med vår drönarverksamhet är dels att genomföra effektivare och säkrare insatser, dels att rationalisera och förbättra förolycksutredning, utbildning samt förebyggande arbete med hjälp av drönarfilmat material.

Under 2020 användes drönare vid flertalet insatser där den bedömts göra stor nytta. Under en omfattande brand som utbröt i september på ett sågverk användes drönare för att överblicka resurser på plats för att underlätta sektorsindelning och men även hur våra insatser påverkade brandbekämpningen. Drönare har också visat sig användbara för att synliggöra brandcellsindelning under insats. Vid skogsbränder har drönare varit effektiva för att lokalisera brandhärd i svårtillgänglig terräng. Möjligheten att livesända bild från drönare till ledningscentral ger en tydlig bild av händelseförlopp i realtid.

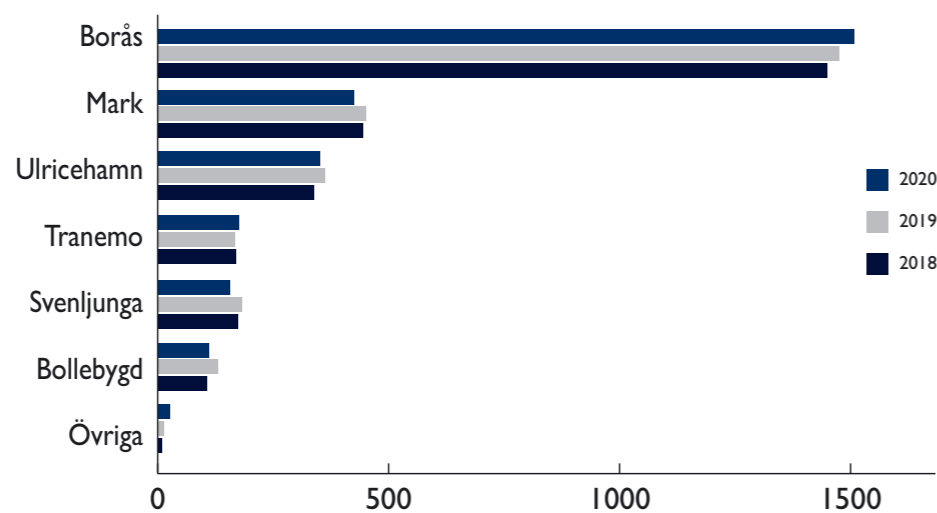
Operativa händelser

Antalet händelser, 2 480st, är en 10-procentig minskning sedan föregående år då siffran låg på 2 757st. Det är också den lägsta nivån sedan 2012 vilket tydligt visar på pandemins effekter. Antalet larm har minskat i samtliga medlemskommuner förutom Tranemo där en marginell ökning har skett. Flest insatser görs i Borås Stad som står för 55 procent av totalen. Antalet insatser i förhållande till befolkningen är högst i Tranemo följt av Svenljunga.

Den vanligaste larmorsaken är fortfarande automatlarm utan brandtillbud vilket ökat från föregående år till 867 händelser (848st).

En markant nedgång syns på antalet trafikolyckor som har minskat från 509st 2019 till årets nivå på 384st vilket är den lägsta siffran sedan 2013.

Antal insatser per medlemskommun 2018-2020

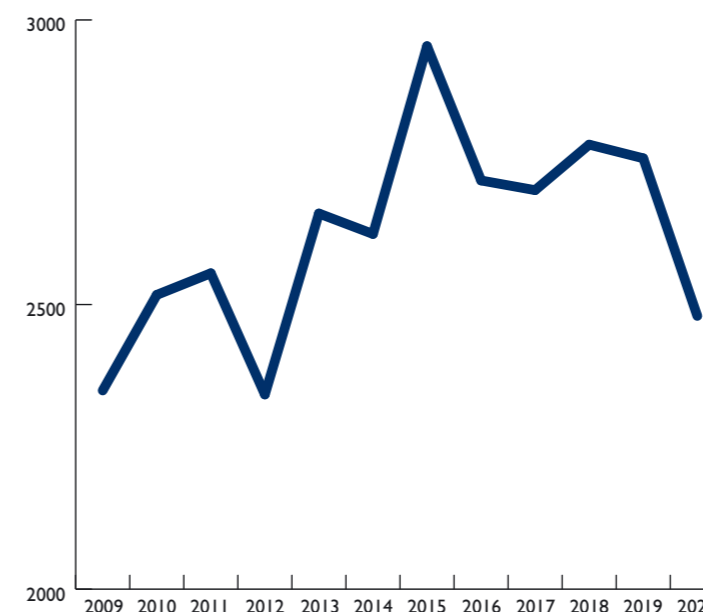


Samma minskning ses i samhället i stort, vilket kan kopplas till den pågående pandemin med hemmaarbete och minskat resande som följd.

Antalet sjukvårdslarm och brand i byggnad ligger i princip på samma nivå som för 2019. Larmtypen brand, ej i byggnad, har minskat något vilket delvis kan härledas till att människor rört sig mindre ute i samhället än under ett normalt år.

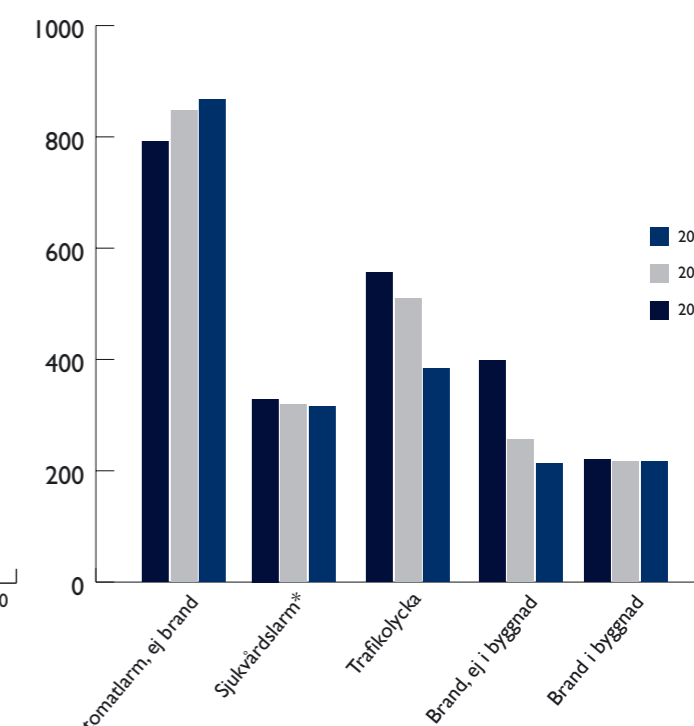
Under årets första hälft skedde en ökning i antalet larm som tillhörde kategorin hot om suicid. Vid summering av 2020 syns att den förmodade ökningen planade ut och hamnade på föregående års nivå. Under 2021 kommer vi att arbeta mer kring psykisk ohälsa och hot om suicid genom utbildning av egen personal samt genom samverkan mellan blåljusorganisationer och andra instanser.

Skadehändelser i SÄRF 2009-2020



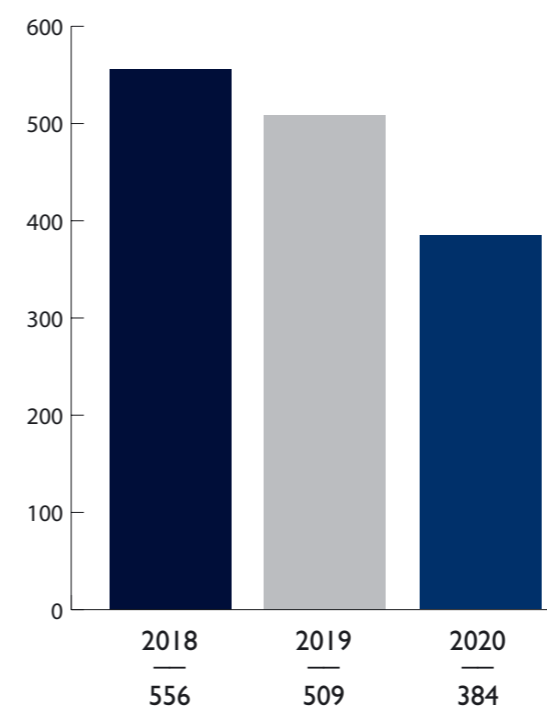
Notera Marks kommuns inträde 2010-01-01

Antal larm fördelade på vanligt förekommande händelser 2018-2020

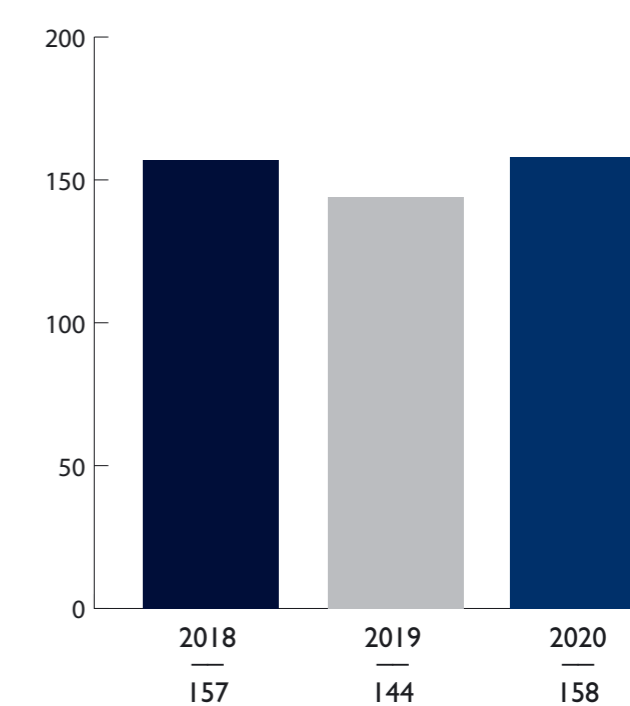


*Sammanslagning av: annat sjukvårdslarm, hjärtstoppslarm, annan hjälp till ambulans.

Antal trafikolyckor 2018-2020



Antal bostadsbränder 2018-2020



En av årets händelser

Året inleddes med andra utmaningar än den pandemi som senare kom att präglade 2020. Ciara och Dennis, två stormar döpta av den brittiska vädertjänsten, innebar väderrelaterade påfrestningar.

Yrvädet Ciara dök upp i SÄRF:s område 9-10 februari och drog framförallt med sig hård vind. Vinden medförde en hel del stormskador, vilket skapade en hög belastning på vårt förbund. Ciara skulle dock följas av en ännu större utmaning. I mitten av februari medförde ovädet Dennis bland annat höga vattenflöden som omfattade flera län. SÄRF bidrog med resurser och samverkade med samtliga medlemskommuner för att säkerställa att samhällsviktig verksamhet inte riskerade att drabbas.

I samband med att Dennis nådde sin kulmen hanterades ett stort antal översvämmade källare runt

om i förbundet. Borås Stad var inledningsvis mest påverkad av regnovädet då Viskan svämmade över på ett antal platser med vattenskadade fordon som följd. Som mest drabbades Svenljunga kommun, de har sedan tidigare vidtagit åtgärder för att hantera Ätrans översvämningar, där läget på flera platser blev förhållandevis kritiskt. Tidigt kontaktades MSB och deras nationella resurs för höga flöden rekviderades. Snart kunde värmeverket i Svenljunga kommun säkerställas.

Parallellt med insatserna som utfördes på plats pågick ett stabsarbete i SÄRF:s ledningscentral. I samverkan med samtliga medlemskommuner, dammägare/kraftbolag och Länsstyrelserna i Västra Götaland och Halland skapades en gemensam översikt för att få kontroll på flödet längst hela Viskan och Ätran men också för att säkra att andra områden inte skulle nå kritiska nivåer.

Arbetet innebar stora juridiska utmaningar i form av de vattendomar som finns för dammarna i Viskan och Ätran. Tillsammans med Länsstyrelsen Västra Götaland och dammägare fann man att räddningstjänsten kunde använda sig av miljölagstiftningen med stöd av en tidigare vattendom som innebar en lösning med att räddningstjänsten då kunde besluta om åtgärder att vattenflödena ökades. Det svenska systemet från lokal nivå till regional- och nationell nivå fick i sammanhanget testas. Arbetet med att följa upp vattennivåer och samverkan med Länsstyrelse och medlemskommuner fortsatte i olika former februari månad ut. SÄRF vill tacka samtliga inblandade aktörer för ett gott samarbete.



Flygfoto över centrala Svenljunga med stenbron samt översvämmad åkermark längs Ätran. Fotograf: Frivilliga Flygkåren

Förväntad utveckling

En räddningstjänst för alla

Att vara en räddningstjänst för alla som ska spegla samhället är ett aktivt arbete som ligger under ständig utveckling. Året har inneburit arbete med planer för likabehandling och jämställdhetsintegrering för införande under 2021. Förbundet är medlem i Nätverket Jämställd Räddningstjänst, NJR, samt deltar i MSB:s arbete med målsättning att nå fram med ett nationellt handlingsprogram.

Risker och möjligheter

En föränderlig värld kräver ständig förberedelse och anpassning av räddningstjänstens uppdrag. Att dimensionera för det som kommer att hända, inte bara för det som hänt, och att ha vår förmåga kartlagd och kvalitetssäkrad är därför kontinuerligt i fokus. Samverkan och omvärldsbevakning är också ledord i vårt utvecklingsarbete.

Inom en relativt snar framtid ser vi behov av en intern kompetensförtätning, främst kopplat till ökade krav på digitalisering inom en rad olika områden. En digitaliseringsstrategi är under framtagande. Alla medarbetare ska medverka i arbetet för ett olycksfritt och säkert samhälle. Det framgår också i förbundets Strategiska inriktningar, se s. 33, som är av en mer övergripande karaktär och återfinns i SÄRF:s handlingsprogram 2019-2023. Samtliga avdelningar och medarbetare ska verka promotivt och proaktivt genom aktiviteter som ligger i linje med de strategiska inriktningarna.

Framtid

Det partsammansatta förändringsarbetet som redan påbörjades hösten 2016 konkretiseras inom ramarna för arbetet med SÄRF Vision

2030. Förbundet fortsätter resan mot en modern offentlig förvaltning där Agenda 2030 för hållbar utveckling, MSB:s Framtidsstudie år 2030 med fokus på kommunal räddningstjänst, förändringar i LSO-lagstiftning och kommande föreskrifter ligger till grund för framtidsarbetet. Under hösten fördjupades diskussionerna återigen kring morgondagens räddningstjänst med samtliga avdelningar och arbetstagarorganisationer. Avdelningarnas analyser ligger till grund till fortsatt arbete om vart SÄRF är på väg, på kort sikt men framförallt i ett längre perspektiv. Genom delaktighet och förankring i organisationen, är ambitionen att anpassa räddningstjänsten till samhällets nuvarande och framtida utveckling och krav sida vid sida.



Ändrad lagstiftning och övergripande ledning

Från det att Lagen om skydd mot olyckor, LSO, hade varit oförändrad sedan 2003 så ändrades vissa delar i lagen under 2020. Utredningen En effektivare kommunal räddningstjänst som gjordes efter de stora skogsbränderna 2018, medförde

att det under hösten togs beslut i riksdagen om förändringar i lagen. Det innebär bland annat att det under 2021 kommer föreskrifter och allmänna råd att utges från MSB om kommunala handlingsprogram, ledningssystem för kommunal räddningstjänst, planering samt utförande av tillsyn och olycksutredning.

Övergångsregler kommer gälla för kraven om nytt handlingsprogram och ledningssystem under 2021. Dessa ska träda i kraft 1 januari 2022. SÄRF:s arbete startades under sena 2020, ett arbete som kommer att bli omfattande under 2021.

Väsentliga personalförhållanden



Året med pandemin

Rådande pandemi har påverkat SÄRF:s interna arbete under i stort sett under hela året. Lokala rutiner för medarbetare utarbetades i mars och dessa har kontinuerligt reviderats allt eftersom nya rekommendationer förmedlats från regering och berörda myndigheter.

Åtgärder för att hindra smittspridning på arbetsplatserna har vidtagits. Bland annat genom att hålla personalgrupper åtskilda, implementera lösningar för digitala möten och inte ta emot externa besök. Vissa personalgrupper har haft möjlighet till distansarbete.

Planering för att kunna hantera en omfattande frånvaro har genomförts. SÄRF har haft låg frånvaro och den har inte påverkat vår möjlighet att bemanna funktioner i verksamheten och fullgöra vårt uppdrag.

Arbetsmiljö

Alla medarbetare ska ha en god och säker arbetsmiljö där förbättringsarbeten ständigt ligger i fokus. Arbetsgivaren, huvudskyddsombud och medarbetare samverkar kontinuerligt för en säker och hälsosam arbetsmiljö.

Skyddskommittén hanterar alla typer av arbetsmiljöfrågor som uppkommit vid arbetsplatsträffar, tillbudsanmälningar, arbetsskadeanmälningar, felanmälningar, riskanalyser eller ärenden uppkomna i andra sammanhang. Samtliga tillbud och arbetsskador hanteras och följs upp i kommittén. Antalet anmälda tillbud har minskat från 20 till 14 under 2020 jämfört med föregående år. Även anmälda arbetsskador är någon färre än föregående år. Två arbetsskador har anmälts under året. Inget tillbud har anmälts som ett allvarligt tillbud till Arbetsmiljöverket under 2020. Skyddsronder har genomförts vilka har utmynnat i åtgärdsplaner som följs upp kontinuerligt i verksamheten.

Grundläggande arbetsmiljöutbildning för styrkeledare i vår RiB-organisation var planerad att genomföras under året.

Antal anställda

Antalet anställda inklusive tidsbegränsat anställda och räddningsvärn uppgick 2020-12-31 till 508 personer, 35 kvinnor och 473 män. Fördelning på personalgrupper enligt nedan:

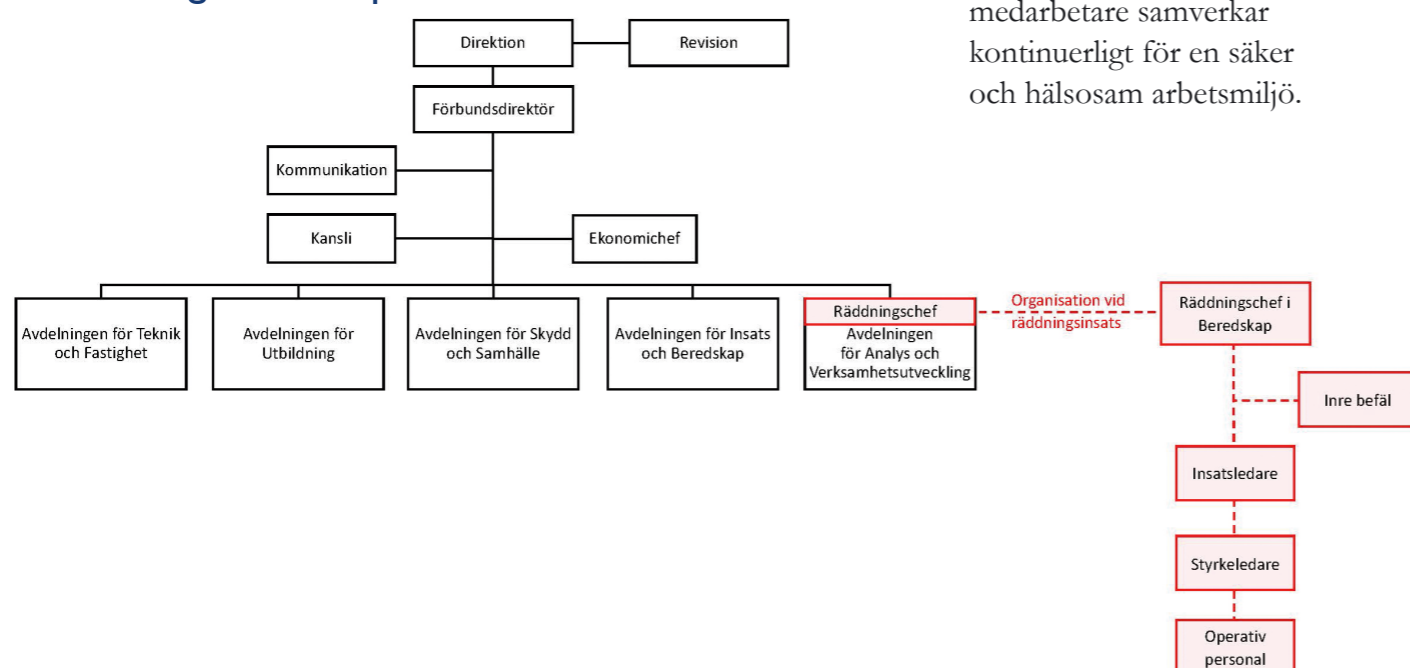
Personalgrupper	2020	2019	2018
Heltidsanställd operativ personal, ledning och stödfunktioner	139	141	139
Räddningstjänstpersonal i beredskap fördelade på 17 stationer	304	295	297
Personal i räddningsvärn fördelade på sex stationer	65	66	64
Totalt	508	502	500

Med anledning av pågående pandemi har den skjutits på framtiden. Pandemin och de anpassningar som krävts i verksamheten har varit den utslutande största utmaningen i arbetsmiljöarbetet under året. Arbetsmoment och rutiner har riskanalyserats, bedömts och reviderats systematiskt. Anpassningar har gjorts i verksamheten med anledning av att minska smittspridningen.

Distansarbetet utökades och tillämpades snabbt under 2020 för de medarbetare med sådana arbetsuppgifter som kunde utföras utanför ordinarie arbetsplats. Detta arbetssätt har

ställt stora krav på teknik och medfört förändrade arbetsrutiner och nya verktyg att kommunicera via. Möjlighet till distansarbete har successivt utökats. Mycket tid har lagts på inköp och iordningställande av datorer. Inköp av skyddsutrustning kopplat till pandemin blev en omedelbar utmaning för förbundet. Utbudet har i perioder varit begränsat och inköp har gjorts via ett flertal olika kanaler för att upprätthålla ett beredskapslager för vår verksamhet. Pandemin har i många avseenden, om än i olika grad, påverkat alla medarbetare i SÄRF.

SÄRF:s organisation per 2020-01-01





Jörgen, en av SÄRF:s brandmän i beredskap hos sin huvudarbetsgivare under Brandman på jobbet-dagen.

Avtal och överenskommelser

Arbetsavtal för medarbetare som inte arbetar i huvudsak i operativ tjänst har setts över och moderniserats där en större flexibilitet gällande arbetstider har möjliggjorts med en förändrad och utökad flexram. Beslut har, i i samverkan med arbetstagarorganisationer, fattats att erbjuda alla anställda på heltid möjlighet att växla semesterlönetillägget till förmån för fler lediga dagar. De båda överenskommelserna tecknades och färdigställdes under året och träder i kraft under 2021.

Mångfald

Under hösten stod SÄRF värd för en digital konferens som anordnades av nätverket för Kvinnor inom räddningstjänsten, KIRtj.

SÄRF:s Förbundsledare och Räddningschef hälsade alla välkomna med att poängtera vikten av att arbeta med jämställdhets- och mångfaldsfrågor. Förbundsledaren gavs tillfälle att föreläsa utifrån egen erfarenhet som bland annat berörde vikten av olikheter. Under de två dagarna deltog drygt 120 personer från landets räddningstjänster som mellan föredragen också diskuterade hur arbetsvillkoren för kvinnliga brandmän kan utvecklas. Förbundsledaren deltog även i en paneldebatt med ämnen så som rekrytering, värdegrund och passform och funktionalitet på skyddskläder och uniform tillsammans med bland annat Försvarmakten och MSB. En majoritet av SÄRF:s anställda kvinnor i operativ tjänst deltog liksom flertalet övriga anställda inom administrationen. Pandemin har begränsat utåtriktad verksamhet som exempelvis deltagande i lokala Pride-arrangemang. I samband med Svenljunga-Tranemo Pride medverkade personal hemmahörande vid stationer i de båda medlemskommunerna i en film som initierades av arrangören, RFSL Sjuhärad. Filmen spreds på sociala medier där vår personal framförde personliga åsikter kring varför Pride är viktigt ihop med att SÄRF är en räddningstjänst för alla.

Under året har SÄRF:s chefsforum reflekterat över och diskuterat normer och värderingar inom räddningstjänsten. Tillsammans ökar vi kunskapen och belyser områden som kräver utveckling - ett löpande, organisationsövergripande arbete.

Rekrytering

Varje år genomförs två rekryteringsprocesser för personal till stationer med räddningstjänstpersonal i beredskap, RiB, samt en rekryteringsprocess för brandmän till heltidsstationerna i Borås och Skene. Under året har även en rekrytering genomförts av en chef till den förebyggande avdelningen, Skydd och Samhälle, med tillträde i september. Annonsering sker i stor utsträckning målgruppsanpassat via sociala medier men även annonsering i dags- och fackpress förekommer. Information om SÄRF:s lediga tjänster finns på vår webbplats, www.serf.se och via Arbetsförmedlingens platsbank.

Heltidsstationer

Grundkravet för arbete som brandman vid våra heltidsstationer är att utbildningen Skydd mot olyckor, SMO, är genomförd. För semestervikariat anställs även personal från egna RiB-stationer. Det är en uppskattad modell som även har resulterat i att flera RiB-anställda läser SMO. Åldersfördelningen

innebär att fler pensionsavgångar är möjliga under 2020 och framåt vilket innebär risker för kompetens- och resursförluster. Flera av dessa medarbetare innehar en befälsfunktion. För att möta förväntat personalbehov har förbundet till viss del tidigare lagt utbildningar till styrkeledare och insatsledare men även valt att överanställa ett antal brandmän i den rekryteringsprocess som genomfördes under 2020 med tillträde under 2021.

RiB-stationer

Under 2020 har även intresset funnits till att bidra till samhället genom att engagera sig i sin ort med att arbeta som räddningstjänstpersonal i beredskap, RiB. Marknadsföring sker både i vardagen via förbundets medarbetare samt genom riktade insatser och annonseringar. Annonsering för RiB-personal sker uteslutande målgruppsanpassat via sociala

medier och har genomförts vid två tillfällen under året.

Bor det en brandman i dig med? Den frågan ställdes i flera filmer med fokus på att rekrytera RiB-personal under hösten 2020. Filmerna beskrev situationer kopplade till säkerhet så som att ha brandövning med familjen och ansvara för att alla i båten bär flytväst. Filmerna sponsrades för att nå boende i närheten av brandstationer med behov av att nyanställa.

Årets rekryteringsprocesser har varit framgångsrika och totalt har 22 personer börjat arbeta på SÄRF:s RiB-stationer under 2020. Omsättningen av personal är relativt hög och totalt har 16 personer slutat under året mest av ålders- eller livsstilsförändringar. Årets grund- och rökdykarutbildningar har varit fulltecknade. Som samhällsviktig verksamhet är vår

personalförsörjning av högsta vikt och pandemins påverkan har inte förhindrat genomförandet av dessa utbildningar.

Som en del i rekryteringsarbetet har förbundet sedan flera år tillbaka tillämpat en modell för praktiktjänstgöring. Modellen innebär att personer som är intresserade av att prova på arbetet får möjlighet att vara praktikanter under en begränsad period på aktuell RiB-station. Modellen har setts över under året och en särskild kompetensplan har tagits fram i syfte att likrikta praktikanställningen och skapa förutsättningar för praktikanten att gå vidare till en anställning. Intresset för att vara praktikant är stort. Totalt anställdes 27 nya praktikanter under året. 15 personer gick vidare till anställning som RiB under 2020. Under hösten rekryterades ytterligare 12 personer för utbildning och

Ett flertal anställda deltog under nätverksträffen med KIRtj, såväl på plats som digitalt.





anställning våren 2021. Under senare delen av året i avvaktan på grundutbildning anställdes samtliga som praktikanter. Trots rekryteringarna finns utmaningar kvar gällande bemanning vid några av stationerna i förbundet vilket innebär att engagemanget och flexibiliteten finns hos de befintliga medarbetarna.

SÄRF deltog för andra året i rad i Brandman på jobbetdagen. Räddningstjänstens Riksorganisation för Beredskapsfrågor, RRB, är initiativtagare till dagen som syftar till att synliggöra landets brandmän i beredskap och deras huvudarbetsgivare samt skapa intresse för att arbeta inom räddningstjänsten. Den aktuella dagen uppmanades våra anställda att bära SÄRF-tröja alternativt hjälm för att visa var de finns i

vardagen. SÄRF hade inför dagen besökt sex huvudarbetsgivare, en i respektive medlemskommun. Besöken resulterade i flertalet filmer som publicerades på SÄRF:s sociala medier under Brandman på jobbet-dagen den 1 september. I filmerna berättar brandmän i beredskap bland annat om hur de kombinerar beredskap med sitt ordinarie arbete, varför de valt att engagera sig i räddningstjänsten och en uppmaning till fler att göra samma sak.

För att tacka och uppmärksamma arbetsgivare som har brandmän i beredskap anställda överlämnade representanter från SÄRF en gåva till alla huvudarbetsgivare i slutet av året. Med en liten gest visades vår stora uppskattning gentemot dessa drygt 200 företagare som möjliggör en lokal

räddningstjänst. Gåvan bestod av en skylt märkt med budskapet att företaget i samverkan med SÄRF har en brandman anställd. Skylten kan exempelvis placeras i företagets entré för att upplysa både kollegor och besökare om att det finns utbildad personal som är redo att göra skillnad om olyckan är framme.

Räddningsvärn

SÄRF:s räddningsvärn finns på sex orter i förbundet. De består av drygt tio personer med en medelålder på 48 år som bor och ofta även arbetar på orten och som står frivilligt till förbundets förfogande.

De används för en första insats vid bränder och andra typer av olyckor. Totalt ingår 65 personer i räddningsvärnen. Under året har två personer slutat och en har antagits.

Sjukfrånvaro fördelat per åldersgrupp och långtidssjuka (>60 dagar)

Statistiken omfattar heltidsanställd operativ personal samt dagtidspersonal, inte RiB- eller värnpersonal. Sjukfrånvaro anges i procent av ordinarie arbetstid. Långtidssjuka anges i procent av den totala sjukfrånvaron. Fördelning av sjukfrånvaro för kvinnor och män redovisas inte av integritetsskäl.

Ålder	Sjuk %	varav Långtidssjuk %
29 år eller yngre	0	0
30-49 år	2,65	37,82
50 år eller äldre	2,76	0
Samtliga åldersgrupper	2,65	22,12

Personalstatistik

Antal anställda, sjukfrånvaro samt medelålder innefattar alla anställda (tillsvidareanställda, vikarier, visstidsanställda). Avgångar, nyanställda och personalomsättning omfattar endast tillsvidareanställningar.

	2020	2019	2018
Borås och Skene heltidskårer samt dagtidspersonal			
Antal anställda	139	141	139
varav kvinnor	18	18	16
varav män	121	123	123
Avgångar under året	3	9	10
Nyanställda under året	4	9	13
Personalomsättning (%)	2,3	6,9	6,9
Sjukfrånvaro (%)	2,65	1,72	0,95
Medelålder			
Borås heltidskår	42	42	42
Skene heltidskår	43	43	44
Dagtidspersonal	48	47	47
RiB-personal			
Antal anställda	304	295	297
varav kvinnor	15	13	12
varav män	289	282	284
Avgångar under året	16	24	13
Nyanställda under året	22	25	21
Personalomsättning (%)	4,8	7,6	4,5
Sjukfrånvaro (%)	2,7	2,6	2,0
Medelålder	43	43	42
Värnpersonal			
Antal anställda	65	66	64
varav kvinnor	2	2	1
varav män	63	64	63
Avgångar under året	2	2	0
Nyanställda under året	1	4	1
Personalomsättning (%)	6,5	3,2	0,0
Medelålder	47	48	47
Arbetskador och tillbud för samtliga personalgrupper			
Anmälda arbetsskador	2	5	3
Anmälda tillbud	14	20	16

Styrning och uppföljning av verksamheten

Måluppföljning

Direktionen fastställde 2019-12-06 verksamhetsplanen för 2020. Planen beskriver övergripande hur SÄRF ska arbeta under året för att uppnå handlingsprogrammets fyraåriga säkerhetsmål. Säkerhetsmålen syftar till att ge styrning till organisationen och delas upp i årliga prestationsmål. Om de uppfylls anses säkerhetsmålen uppfyllda.

Totalt har förbundet nått 91% i måluppfyllelse för Prestationsmål 2020.

Prestationsmål med aktiviteter med fysisk närvaro, så som deltagande vid lokala evenemang eller utbildning till enskilda i egenotning har inte genomförts på grund av pandemin. Under ett normalår deltar SÄRF vid 50-talet evenemang. Andra prestationsmål har inte kunnat genomföras i väntan på MSB:s beslut om nya föreskrifter under 2021. Därmed har bland annat arbetet med framtagandet av riskanalys som

underlag för operativ förmåga flyttats fram. Det avses utföras ihop med arbetet med ett uppdaterat handlingsprogram under 2021.

För detaljer kring uppföljning av mål hänvisas till bilagan Uppföljning av Prestationsmål 2020.

Intern styrning och kontroll

Direktionen ska enligt Kommunallagen tillse att kontrollen är tillräcklig inom SÄRF och att det finns en intern styrning och kontroll som fungerar på ett tillfredsställande sätt. Det vill säga att de med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande mål uppnås:

- ▶ Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- ▶ Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- ▶ Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.

Förbundsdirektören ansvarar för konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll och ska årligen rapportera till Direktionen hur den interna kontrollen fungerar.

De verksamhetsansvariga cheferna inom SÄRF ska följa regler och anvisningar om intern kontroll och informera övriga anställda om innebörden. De ska verka för att arbetsmetoderna bidrar till en god intern kontroll.

Internkontrollplan 2020

Förbundet har genomfört en risk- väsentlighets- och konsekvensanalys av verksamheten genom att ringa in de rutiner och processer som är viktiga att följa upp. Förbundets metod för riskhantering och internkontroll omfattar identifiering och värdering av risker samt framtagande av åtgärdsplaner.

För årets uppföljning hänvisas till bilagan Uppföljning Internkontrollplan 2020.

Uppföljning av strategiska inriktningar

Med utgångspunkt från förbundets uppdrag, förbundsordning och de nationella målen i LSO har SÄRF formulerat sju strategiska inriktningar för perioden 2020-2023. De ska styra SÄRF:s strategiska arbete för att vara en räddningstjänst i tiden och för framtiden. Under 2020 har vi genom flertalet aktiviteter arbetat enligt dessa inriktningar.

En medarbetardriven organisation

I vår strävan att vara en medarbetardriven organisation har vi bland annat omsatt årets prestationsmål i aktiviteter på grupp- och avdelningsnivå samt att det upprättades en individuell kompetensutvecklingsplan för varje medarbetare inklusive uppföljningar.

Innovationer och idéer om utveckling och metoder har uppmärksammats till gagn för verksamhetsnyttan.

Vi har också kartlagt personalplanering kopplat mot God ekonomisk hushållning, beslutsmandat och arbetstidsavtal vilket har medfört upprättande av skriftliga rutiner.

Agera och verka för Ett SÄRF

Som ett led i det strategiska arbetet operativ heltidspersonal, RiB och värn samlats under året för gemensamma övningar. Syftet är att säkerställa den operativa förmågan enligt förmågebeskrivningar med också att verka tillsammans över gränserna.

SÄRF införde en ny avdelning för analys och utveckling för hela förbundet. Ett arbete har startat ett arbete med att utbilda vår RiB-personal i arbetet i förbundets ledningscentral och i funktionen Inre befäl.

God kommunikation ska genomsyra hela organisationen

Årets arbete har inriktats i att förstärka de kommunikativa budskapen vid operativa händelser. Genom att sammanställa och förankra ett flertal styrdokument med regler och rutiner kring kommunikation inom SÄRF har det inneburit att varje medarbetares ansvar och skyldigheter har synliggjorts särskilt.

Året har inneburit intensivt arbete med att främja intern kommunikation i hela organisationen genom implementering av och utbildning i nya tekniska lösningar för exempelvis övningsgenomförande och planeringar.

Ett omfattande arbete med att göra vår offentliga information tillgänglighetsanpassad har genomförts på såväl webbplats som för vår dokumenthantering.

En kommunikativ och synlig räddningstjänst

Som ett led att synliggöra räddningstjänsten har ett strategiskt stöd lämnats till berörda funktioner gällande mediehantering.

SÄRF har deltagit aktivt i flertalet lokala, regionala liksom nationella forum som berör samverkan

och kommunikation. Förbundet samverkar löpande med våra medlemskommuner genom olika forum.

Ett internt arbete har startat för att kompetensutveckla det kommunikativa ledarskapet.

Rätt person på rätt plats

För att säkerställa förbundets rekrytering och kompetens har en plan för kompetensförsörjning tagits fram. Den omfattar även den kompetensbrist som saknas inom organisationen med anledning av tidens förändringar med begränsade marginaler. Platsannonsers utformning har setts över för att bredda intresset för våra utannonserade tjänster.

Pandemins effekter på verksamheten har i flera fall kunnat omsättas i kompetensutveckling och omställning av personal.

Intern styrning för god kontroll

Intern styrning och kontroll utgör grunden för att upprätthålla av en god ekonomisk hushållning. Tertiärluppföljningar av budget och måluppfyllnad genomförs regelbundet under året i dialog med avdelningarna.

Göra rätt saker på rätt sätt

Genom att arbeta effektivt och strukturerat mot tydliga mål har personalen getts egna ansvarsområden med kopplade aktiviteter.

Det sker löpande förbättringsarbete inom hela organisationen.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att förbundet håller sig inom beslutad budget och samtidigt visar att säkerhetsmålen enligt handlingsprogrammet uppfylls.

God ekonomisk hushållning innebär också att förbundets ekonomiska utrymme är överordnat verksamhetens ambitionsnivå.

Förbundet har tidigare haft god budgetföljsamhet men 2020 har kostnaderna för både verkstad och IT ökat. Reparationer av äldre räddningsfordon och externa krav på teknikutveckling samt den digitalisering som har påskyndats utifrån pågående pandemi har kostat medel utöver budget. God ekonomisk hushållning är att klara balansgången mellan uppsatta mål, beslutad förmåga, god arbetsmiljö, hög säkerhet och en ekonomi i balans. Under året har omprioriteringsbeslut tagits för att uppnå balans för helheten.

Förbundet budgeterar årligen utifrån överenskomna medlemsbidrag enligt den rambudget som beslutas av Direktionen i juni året före verksamhetsåret. I beslutad rambudget ingår kostnad för SAP-R, Särskild Avtalspension inom Räddningstjänst, enligt prognos per föregående årsskifte.

I december året före verksamhetsåret beslutar Direktionen om Verksamhetsplan och Internbudget som visar hur mål och medel fördelas inom organisationen. Kostnad för SAP-R i Internbudget är enligt prognos per 31:a augusti och vid avvikelser från tidigare prognos kan Direktionen besluta om att detta överskott/underskott kan föras mot Eget Kapital. Internbudget 2020 har ett underskott på 2,2 Mnkr då KPA:s, Kommunernas Pensionsanstalt, prognos per 2020-08-31 visade på ökade pensionskostnader.

Det finansiella målet för 2020 uppfylls genom ett positivt resultat på 5,7 Mnkr. Överskottet hänförs till lägre pensionskostnader enligt KPA:s prognos 2020-12-31 som är framtagen enligt Sveriges Kommuners och Regioners, SKR, RIPS19, Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld.

Årets prestationsmål har uppfyllts till 91 procent trots att vissa aktiviteter ej har kunnat genomföras på grund av pandemin och avvaktan på nya föreskrifter under 2021. Arbetet med framtagandet av riskanalys som underlag för operativ förmåga har flyttats till arbetet med uppdaterat handlingsprogram som ska genomföras 2021 och börja gälla 2022.

Det är förbundets uppfattning att medlemsbidragen och övriga ekonomiska medel används på ett effektivt sätt och att SÄRF därmed uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

Ekonomisk ställning och Balanskravsutredning

Årets resultat

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader uppgår till plus 5,7 Mnkr på en omsättning som uppgår till 193,4 Mnkr (188,6 Mnkr).

Balanslikviditeten och rörelsekapitalet har ökat då förbundet har ett plusresultat för 2020, se kassaflödesanalys. Eget kapital uppgår till 57,4 Mnkr och ska täcka den ansvarsförbindelse som finns för Pensionsutfästelse före 1997 på 13,0 Mnkr samt förbundets risker.

I Eget Kapital ingår det överskjutande belopp som uppstod under 2020 då ett antal avgångar med avtalspension enligt SAP-R flyttades framåt i tiden samt att pensionsskulden omvärderades enligt RIPS19.

Framflyttning av avgång med avtalspension betyder att pensionskapitalet räknas om och ger en ökad kostnad för 2021.

Nedräkningen av pensionsskulden ger lägre kostnad 2020 men prognosen visar på kraftigt stigande pensionskostnader de närmaste åren.

Internbudget 2021 är ej i balans och Direktionen beslutade i december 2020 att underskottet ska finansieras från Eget Kapital.

Enligt Kommunallagen 11 Kap 5 § ska det varje år upprättas en budget där intäkterna överstiger kostnaderna, undantag får göras i den utsträckning som medel

från en resultatutjämningsreserv tas i anspråk eller om det finns synnerliga skäl.

Förbundet använder inte Resultatutjämningsfond (RUR).

Uppgift om årets balanskravsresultat ska redovisas i årsredovisningen och ska rensas från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten.

Kommunalförbundet redovisar ett positivt balanskravsresultat för 2020 på 5,6 Mnkr.

% och Mnkr	2020	2019	2018	2017
Balanslikviditet	313%	304%	268%	273%
(Oms. tillgång/kortfristig skuld i %)				
Rörelsekapital	73,7	66,8	57,8	56,7
(Oms. tillgång - kortfristig skuld)				
Soliditet	36%	34%	34%	34%
(Eget kapital/tillgångar)				
Soliditet inkl. Ansvarsförbindelse	28%	24%	24%	24%

Beräkning av Balanskravsresultat

	Belopp i Mnkr
Årets resultat 2020	+5,7
Reducering av jämförelsestörande poster	0
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,1
Årets balanskravsresultat	+5,6

Resultaträkning, Tkr

	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	23 167	23 573
Verksamhetens kostnader	2	-179 244	-179 777
Avskrivningar	3	-6 934	-6 849
Summa verksamhetens nettokostnader		-163 011	-163 053
Medlemsbidrag	4	170 219	165 100
Finansiella intäkter	5	36	0
Finansiella kostnader	6	-1 487	-1 652
Årets resultat		5 757	395

Balansräkning, Tkr

		2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	7	46 590	50 746
Pågående investering	8	5 663	1 447
Summa materiella anläggningstillgångar		52 253	52 193
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga fordringar	9	53	59
Summa finansiella anläggningstillgångar		53	59
Summa anläggningstillgångar		52 306	52 252
Omsättningstillgångar			
Fordringar	10	18 935	23 938
Kassa och Bank		89 339	75 655
Summa omsättningstillgångar		108 274	99 593
Summa tillgångar		160 580	151 845
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Ingående eget kapital		51 656	51 261
Årets resultat		5 757	395
Summa eget kapital		57 413	51 656
Avsättningar			
Pensioner och liknande förpliktelser	11	68 579	67 417
Summa avsättningar		68 579	67 417

fortsättning balansräkning nästa sida

		2020-12-31	2019-12-31
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	12	6 904	8 808
Övriga kortfristiga skulder		27 684	23 964
Summa kortfristiga skulder		34 588	32 772
Summa skulder		34 588	32 772
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		160 580	151 845

Kassaflödesanalys, Tkr

	Not	2020	2019
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat exkl. räntenetto		7 207	2 047
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar		6 934	6 849
Realisationsvinst vid försäljning av inventarier		-122	0
Förändring av avsättning till pension inkl. löneskatt		1 162	3 955
Summa justeringar		15 181	12 851
Erhållen ränta		36	0
Erlagd ränta (inkl. ränta på pension)		-1 487	-1 652
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		13 730	11 199
Förändring i rörelsekapital			
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		5 003	1 796
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		1 816	-1 677
Kassaflöde från den löpande verksamheten		20 549	11 318
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8	-6 994	-2 183
Försäljning av anläggningstillgångar		122	0
Ökning/minskning av långfristig fordran	9	6	-24
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 866	-2 207
Ökning/minskning av likvida medel		13 683	9 111
Likvida medel vid årets början		75 656	66 545
Likvida medel vid årets slut		89 339	75 656

Noter, Tkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	2020	2019
Automatiska brandlarm	11 005	10 532
Myndighetsutövning	1 565	1 165
Uppdragsutbildning	4 896	5 985
Avtal	2 604	3 032
Bidrag fr. bl.a. EU inkl. komp. sjuklönekostnader	1 173	605
Uthyrning lokaler, fordon	1 074	1 065
Teknisk service	378	515
Övrigt	350	674
Realisationsvinst	122	0
Summa	23 167	23 573

Not 2 Verksamhetens kostnader	2020	2019
Löner och arvoden	93 290	92 913
Personalomkostnader	29 244	29 507
Pensioner	11 021	12 357
Personalsociala	3 106	3 751
Lokaler	13 753	14 463
Materiel	11 417	10 829
Främmande tjänster exkl räkenskapsrev.	17 330	15 874
Räkenskapsrevision	83	83
Summa	179 244	179 777

Not 3 Avskrivningar enligt plan
Planenliga avskrivningar har beräknats på objektens anskaffningsvärden.

Not 4 Kommunbidrag	2020	2019
Bollebygd	8 864	8 387
Borås	85 385	82 187
Mark	33 384	33 433
Svenljunga	10 472	10 104
Tranemo	11 566	11 210
Ulricehamn	20 548	19 779
Summa	170 219	165 100

Not 5 Finansiella intäkter
Intäkter hänförliga till tillgodohavande på Borås Stads Internbank.

Not 6 Finansiella kostnader	2020	2019
Ränta pensionsavsättning	1 481	1 649
Övriga finansiella kostnader	6	3
Summa	1 487	1 652

Not 7 Anläggningstillgångar	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	174 522	165 119
Omklassificeringar under året	2 778	9 403
Försäljningar och utrangeringar	-2 699	0
Utgående anskaffningsvärde	174 601	174 522
Ingående ackumulerande avskrivningar	123 776	116 927
Årets avskrivningar enligt plan	6 934	6 849
Försäljningar och utrangeringar	-2 699	0
Summa	46 590	50 746

Not 8 Investeringar, påg. investeringar	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	1 447	8 667
Omklassificeringar under året	-2 778	-9 403
Anskaffningar	6 994	2 183
Utgående anskaffningsvärde	5 663	1 447

Not 9 Långfristiga fordringar
Posten avser lån till RiB-personal för genomförande av körkortsutbildning

Not 10 Kortfristiga fordringar	2020	2019
Kundfordringar	14 247	20 231
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 598	3 694
Övriga fordringar	90	13
Summa	18 935	23 938

Not 11 Pensionsavsättning	2020	2019
Ingående balans	67 418	63 462
Utbetalningar	-2 362	-2 184
Ränta mm	1 475	2 366
Årets intjänande	1 821	3 002
Särskild löneskatt	227	772
Utgående balans	68 579	67 418

Not 12 Kortfristiga skulder	2020	2019
Leverantörsskulder	6 904	8 808
Semesterlöneskuld	8 779	8 294
Upplupna löner	3 261	2 690
Upplupna sociala avgifter	1 230	1 009
Arbetsgivaravgift	2 537	2 331
Moms	2 236	1 747
Pensioner, individuell del	4 523	4 091
Pensioner, löneskatt	1 560	1 202
Övriga interimsskulder	1 060	381
Övriga kortfristiga skulder	2 498	2 219
Summa	34 588	32 772

Not 13 Ansvarförbindelse	2020	2019
Pensionsförpliktelse inklusive löneskatt (för tiden t.o.m. 1998)	13 076	14 658

Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Kommunalförbundet tillämpar Kommunallagen (KL), Lagen om Kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Värderingsprinciper

Intäkter och kostnader

Periodisering av inkomster och utgifter har gjorts enligt god redovisningssed.

Fakturor överstigande 5 Tkr exklusive moms har periodiserats.

Pensionskostnader

Förbundets pensionskostnader utgörs dels av under året utbetalda pensioner och pensionspremier, dels av årets förändring av kapitalvärdet av utgående och utfästa framtida pensioner.

Värdering av pensionsförpliktelserna är gjord enligt den av SKR antagna beräkningsmodellen för pensionsförpliktelser, RIPS 19.

Särskild avtalspension inom Räddningstjänst (SAP-R) är beräknad på pensionsålder 59,5 år. Värdet av utfästa pensionsåtaganden redovisas under rubriken avsättningar.

Pensionsutfästelser före 1997-12-31 redovisas som ansvarsförbindelse.

Fordringar och Skulder

Fordringar har tagits upp till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Avsättning har gjorts för bedömda förlustrisker.

Skulder har tagits upp till nominella värden.

Investering

En investering anses föreligga när tillgången är anskaffad för stadigvarande bruk, tillgången har en ekonomisk livslängd på minst tre år och anskaffningsvärdet uppgår till minst ett halvt prisbasbelopp exklusive moms.

Avskrivningar

Förbundet tillämpar komponentavskrivning av sina tillgångar. Enligt RKR 11:4 ska avskrivningarna spegla hur tillgångars värde successivt förbrukas och då måste skillnader, i förbrukning och nyttjandeperioder av betydande komponenter i en materiell anläggningstillgång, beaktas. Förväntas skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter vara väsentlig, ska tillgången delas upp på dessa och respektive komponent skrivas av separat.

Förbundets befintliga anläggningstillgångar och de som har aktiverats under året med värde som uppgår till väsentligt belopp består av räddningsfordon. Fordonen har i sin helhet samma förbrukning och nyttjandeperiod och vår bedömning är att varje fordon består av en komponent.

Avskrivningstider enligt plan på anskaffningsvärdet

Höjdfordon	18 år
Övriga stora fordon	14 år
Personbilar/Båtar/Maskiner	7/10 år
Räddningsmateriel	7/10 år
Radioutrustning	5 år
Elektronik/Instrumenter/Datorer	3 år



Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter avseende myndighetsutövning och avtalstjänster avviker mot budget med +0,8 Mnkr och här ingår statens kompensation för utbetalad sjuklön med +0,5 Mnkr.

Verksamhetens kostnader ligger totalt i nivå med budget men avviker på avdelningsnivå med lägre kostnader då budgeterade aktiviteter, utvecklingsprojekt och internutbildningar ej kunnat genomföras under pågående pandemi men också högre

kostnader för reparationer av åldrande fordonbestånd, teknikutveckling och digitalisering.

Den största budgetavvikelsen avser pensionskostnaden på totalt +6,1 Mnkr (inklusive avvikelse på finansiella kostnader som avser pensionsförpliktelse) och beror dels på osäkerheten i att prognostisera kostnader för avtalspension, SAP-R, men också omvärdering av pensionsskulden enligt RIPS19.

Personalkostnader inklusive pension utgör 73,4% (74,2%) av förbundets totala kostnader. Tillsammans med lokalkostnader för förbundets 24 brandstationen är det 80,8% (81,9%) vilket betyder att det är en personalintensiv verksamhet i ett stort geografiskt område.

Pensionskostnader baseras på uppgifter från KPA pension per 2020-12-31.

Mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter	23,2	22,4	0,8	23,5
Verksamhetens kostnader	-168,3	-168,0	-0,3	-167,4
Pensionsförpliktelser	-11,0	-17,1	6,1	-12,4
Avskrivning	-6,9	-8,3	1,4	-6,8
Nettokostnader	-163,0	-171,0	8,0	-163,1
Medlemsbidrag	170,2	170,2	0	165,1
Finansiella intäkter	0,1	0	0,1	0
Finansiella kostnader	-1,5	-1,5	0	-1,6
Årets resultat	5,8	-2,3	8,1	0,4

Budgetsäkerhet

%	2020	2019	2018	2017
Budgetavvikelse Årets resultat	+4,7	+1,7	+1,6	+4,7

(exkl. Medlemsbidrag)



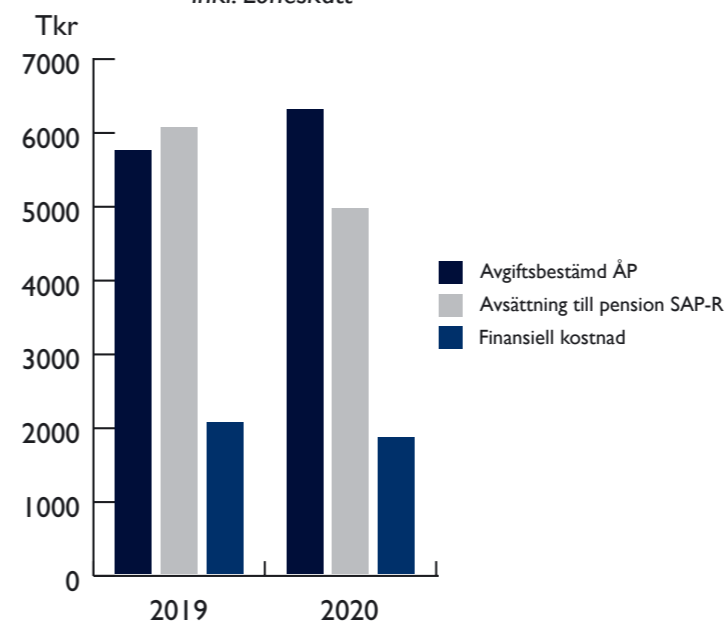
Medlemsbidrag

Medlemskommunerna ersätter förbundet genom bidrag för att utföra uppdraget enligt gällande handlingsprogram.

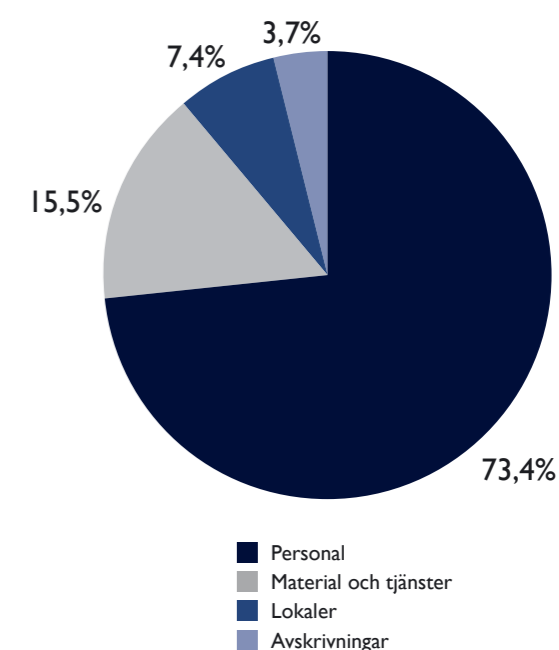
Medlemsbidraget är förbundets största intäkt och uppgår till 170,2 Mnkr vilket är en höjning från 2019 med 3,1%. Detta innebär en bidragsfinansiering av verksamheten på 90,7% (88,5%).

Kostnad för Räddningstjänst per invånare inom förbundet år 2020 828kr (806 kr).

Pensionskostnader 2020
inkl. Löneskatt



Verksamhetens kostnader 2020



Årets investeringar

Årets investeringar består huvudsakligen av nödvändiga reinvesteringar inom fordonsparken och har uppgått till 2,8 Mnkr (9,4 Mnkr).

Årets investeringar avviker mot budget men dessa kommer att genomföras under 2021 varav bilar och räddningsutrustning är påbörjade och ingår med 18,1 Mnkr i kvarstående investeringar 2020-12-31.

Avskrivningskostnaden är högre jämfört med föregående år och följer investeringsplanen.

Investeringar i Mnkr				
	Pågående 2020-01-01	Budget 2020	Färdigställda 2020	Kvarstående 2020-12-31
Lastväxlare		3,8		3,8
Höjdfordon		7,0		7,0
Utbildningscontainrar		3,5		3,5
Container för vatten		1,0		1,0
Transportbilar och Räddningsbil	2,2	4,9	2,1	5,0
Båtar		0,3		0,3
Räddningsutrustning	0,5	0,9	0,7	0,7
Reningsverk slangvätt		0,5		0,5
Elektronikstöd, Teknikstöd LC		2,1		2,1
SUMMA	2,7	24,0	2,8	23,9

Mnkr	2020	2019	2018	2017
Avskrivningar	6,9	6,8	6,5	6,1





Södra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund

FÖLJ OSS
raddningSARF



BESÖKSADRESS Olovsholmsgatan 12, 506 34 Borås
TELEFON 033-17 29 00 **MAIL** serf@serf.se **WEBB** www.serf.se

Södra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund



Uppföljnings av verksamhetens mål

Bilaga till Årsredovisning 2020

Dokumentnamn:	Giltigt från:
Uppföljning av verksamhetens mål 2020	2020-09-01
Diarienummer:	Reviderat:
Upprättad av:	Beslutad av:
Ekonomichef	Direktionen
Målgrupp:	

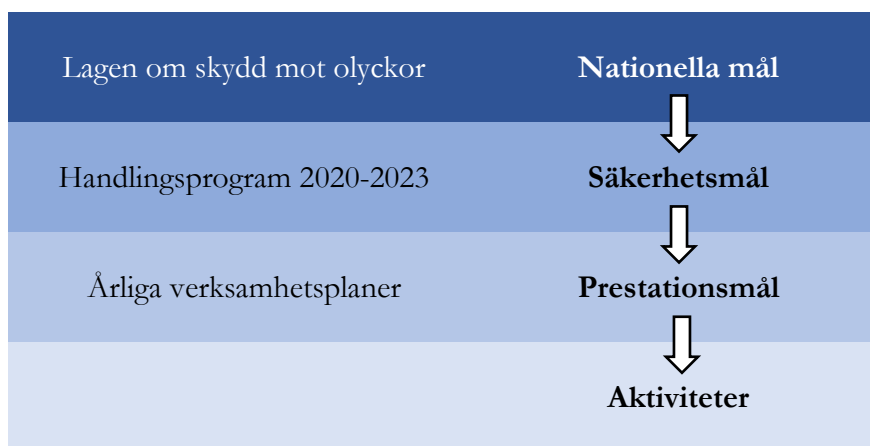
Innehållsförteckning

UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETENS MÅL 2020	3
Inledning.....	3
Handlingsprogram.....	3
Säkerhetsmål.....	3
Verksamhetsplan	3
Uppföljning av mål.....	3
Måluppfyllelse	4
Uppföljning Säkerhets- och Prestationsmål	4

UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETENS MÅL 2020

Inledning

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds, SÄRF, uppdrag grundar sig i Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO). I Förbundsordningen beskrivs styrningen och innehållet i organisationens uppdrag och ansvarsområden. Förbundsområdets risker och problembilder kopplade till räddningstjänst utifrån LSO:s nationella mål utgör då underlag för SÄRF:s vision samt säkerhetsmål för perioden 2020-2023. Säkerhetsmålen omsätts till ettåriga prestationsmål i verksamhetsplanen som därefter formuleras i aktiviteter. De beslutade strategiska inriktningarna omfattar förbundet ur ett helhetsperspektiv.



SÄRF:s styrdokument och hur de hänger samman.

Handlingsprogram

Direktionen fastställde 2019-12-06 SÄRF:s vision samt övergripande mål i ett handlingsprogram för åren 2020-2023. Visionen beskriver vad förbundet vill uppnå med sin verksamhet och vilken effekt som förväntas. De övergripande Säkerhetsmålen beskriver de områden som är prioriterade och som leder mot visionen.

Säkerhetsmål

Säkerhetsmålen beskriver den nivå av skydd och säkerhet som SÄRF vill uppnå i samhället för perioden 2020-2023. Målen är uppdelade på Före, Under och Efter Räddningstjänst och framgår i detalj i uppställningen nedan.

Verksamhetsplan

Direktionen fastställde 2019-12-06 verksamhetsplanen för 2020 som övergripande beskriver hur SÄRF avser att arbeta under året för att uppnå handlingsprogrammets mål tillika en övergripande fördelning av de ekonomiska resurserna i förbundets verksamhet. De övergripande målen har omsatts i förbundsgemensamma prestationsmål och respektive avdelning arbetar utefter beslutade aktivitetsplaner för att nå dessa mål.

Uppföljning av mål

De fyraåriga säkerhetsmålen som syftar till att ge styrning till organisationen, delas upp till prestationsmål i verksamhetsplaner som följs upp årligen. Om prestationsmålen uppfylls anses säkerhetsmålen uppfyllda.

Som stöd för uppföljning av prestationsmål används %-andel av färdigställande.

Vid varje prestationsmål finns förklarande text om vilka aktiviteter som har genomförts respektive inte har genomförts under året.

Måluppfyllelse

Kategorier	Utfall Helår 2020
Säkerhetsmål Före, 5st. (11 Prestationsmål)	83%
Säkerhetsmål Under 5st. (9 Prestationsmål)	96%
Säkerhetsmål Efter 2st. (4 Prestationsmål)	100%
Totalt 12st.	91%

Totalt har förbundet uppnått 91% i måluppfyllelse för 2020.

De prestationsmål som innehåller aktiviteter med fysisk närvaro, till exempel deltagande på lokala evenemang för information om brandskydd (under ett normalår deltar SÄRF vid 50-talet evenemang) eller utbildning till enskilda i egensotning har inte genomförts på grund av pandemin.

Andra prestationsmål har inte genomförts på grund av förändringar i LSO-lagstiftningen och att MSB ska besluta om nya föreskrifter under 2021. Framtagandet av riskanalys som underlag för operativ förmåga har därför hänskjutits till arbetet med handlingsprogram enligt en framtagen nationell modell som ska gälla från 2022.

Uppföljning Säkerhets- och Prestationsmål

Säkerhetsmål, Före	Prestationsmål	Utfall Helår 2020	Aktiviteter
1. Den enskildes och verksamhetens förmåga att förebygga och hantera bränder och andra olyckor ska stärkas.	1.1 Den enskildes och verksamhetens förmåga att förebygga och hantera bränder och andra olyckor ska stärkas genom att samordna och utveckla SÄRF:s utbildning, rådgivning och information.	68%	<p>Genomförda aktiviteter:</p> <p>Sociala medier har använts för förebyggande budskap kring den enskildes ansvar vid ex. risk för gräsbrand, camping (avstånd, elsäkerhet, gasolustrustning), brandskydd i hemmet, vattensäkerhet och grillning. Vi har informerat om rådande väderläge samt hur den enskilde skyddar sig och sin egendom samt tagit fram informationsvideo som förtydligar ansvaret vid eldningsförbud och som lagts upp på sociala medier och serf.se.</p> <p>Vissa budskap riktas till identifierade målgrupper, till exempel brandskydd i bostäder, studenter alternativt nyinflyttade med familjer.</p> <p>Genom att synas och höras kontinuerligt i lokala media får aktuella budskap utrymme. Problematiken kring trängsel på parkering i anslutning till badplatser fick stor uppmärksamhet i såväl lokalmedia som i sociala medier. Brandvarnardagen 1/12 uppmärksammades med en utmaning.</p> <p>Som regel när funktionen Inre Befäl uttalar sig i lokala media förtydligas systematiskt den enskildes ansvar.</p> <p>Goda exempel på rådiga ingripanden som utförts av enskilda uppmärksammas i sociala media och pressmeddelande.</p> <p>I samverkan med lokalmedia (BT) har filmer producerats som beskriver vår verksamhet samt den enskildes ansvar kopplat till brandskydd i hemmet.</p>

		<p>RiB-stationer har som sommarprojekt genomfört 34 övningar i vattensäkerhet på badplatser och kombinerat med information till allmänhet såsom att dela ut förebyggande budskap om att ha fokus på badande barn ihop med instruktioner för vattenlivräddning.</p> <p>Kampanjer har genomförts dels under sommaren med tre framtagna kampanjvideos i sociala medier för att nå en bred allmänhet. Temat gällde egenansvar rörande vattensäkerhet och trafiksäkerhet. Julkampanjen bidrog med flera filmer med budskap hur den enskilde undviker olyckor kopplat till årstiden och den annalkande högtiden. Budskapen är dessutom anpassade till rådande riktlinjer för pandemin.</p> <p>Utvecklingen av konceptet "brandsyn i hemmet" har framgångsrikt riktats till elever i grundskolan. Checklista framtagen för brandskydd hemma för att förtydliga ansvaret hos den enskilde och förmedla budskapet genom vikten av att hjälpas åt för att säkerställa ett gott brandskydd i hemmet. Checklistan finns på serf.se och har kompletterats med en film i sociala medier som även finns på serf.se.</p> <p>Informationsbroschyr har tagits fram och tryckts upp som ska syfta till att stödja till den som har drabbats av brand i hemmet. "Efter branden – Information från Räddningstjänsten". Denna ska tas i bruk under 2021 och distribueras till alla stationer i SÄRF.</p> <p>Webbaserad grundutbildning i brandskydd för anställda i SÄRF:s medlemskommuner är producerad samt utbildningsvideo i praktisk hantering av släckutrustning.</p> <p>Mediahandbok är färdigställd som stöd för olika funktioner bl.a. för operativa beslutsfattare.</p> <p>Fordonsmärkning är genomförd med förebyggande budskap på SÄRF:s transport- och A-bilar.</p> <p>Ej genomförda aktiviteter:</p> <p>Aktiviteter med deltagande på lokala evenemang med information till allmänheten har inte kunnat genomföras p.g.a. pandemin.</p> <p>Av samma anledning har viss utbildning ej kunnat genomföras, t.ex. om kvalitetssäkring av SÄRF:s SBA-utbildning i syfte att säkerställa att budskapet mellan myndighetsutövning och utbildning är densamma.</p>
	<p>1.2 SÄRF ska samverka i säkerhets- och trygghetsskapande arbete i medlemskommunerna.</p>	<p>100%</p> <p>Genomförda aktiviteter:</p> <p>Strategi framtagen för större samverkan och samordning med medlemskommuner gällande det breda trygghetsskapande arbetet. T.ex.</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Individanpassat brandskydd ○ Brottsförebyggande arbete ○ Trygg & Säker-koncept

			<ul style="list-style-type: none"> ○ Myndighetssamverkan <p>Årlig kontroll av samtliga 109st. kommunala badplatser inom förbundet har genomförts och anslag har satts upp med budskap om att ha fokus på badande barn och att grilla säkert.</p>
2. Det förebyggande skyddet mot brand och andra olyckor ska stärkas i byggnader och andra anläggningar via information, rådgivning, tillsyn, myndighetssamverkan och deltagande i plan- och byggprocessen.	2.1 Effektivisera tillsynsarbetet för att få bättre effekt och stärka det förebyggande skyddet mot brand och andra olyckor hos verksamheter och fastighetsägare.	87%	<p>Genomförda aktiviteter:</p> <p>Översyn av tillsynsprocessen är genomförd i ytterligare effektiviseringssyfte. Detta kan exempelvis göras genom:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Minskad administrationstid med ändrade rutiner ○ Förenklat språkbruk för större förståelse <p>Strategi utarbetad för att ta in revisionsbesiktningsintyg för automatlarmsanläggningar som är kopplade till SÄRF och myndighetsanläggningar.</p> <p>Rutin i vad som rör föreläggande av brister samt återbesök, i flerbostadshus och andra relevanta objekt som har haft en brand är framtagen och i bruk.</p> <p>Ej genomförda aktiviteter:</p> <p>Riktad insats inom LSO 2:2 är genomförd till 50%. På grund av pandemin fick omfall göras och tillsyner genomfördes i Marks kommun och i Borås stad av obemannade bensinstationer men ställdes in i Borås.</p> <p>70% eller 85st utav de planerade 120 tillsynerna genomfördes. Fr.o.m. oktober ställdes samtliga tillsyner in p.g.a. pandemin.</p>
	2.2 Bibehålla, stärka och fördjupa relationerna med förbundets samtliga byggnadsnämnder i syfte att få bättre och effektivare hantering mot bygglövssökare.	63%	<p>Genomförda aktiviteter:</p> <p>Deltagit och genomfört föredrag vid den årliga nätverksträffen för byggingenjörer och byggnadsinspektörer.</p> <p>Ej genomförda aktiviteter:</p> <p>Besök hos medlemskommunernas byggnadsnämnder för att hålla brandutbildning, besvara frågor samt nätverka ej genomfört p.g.a. pandemin.</p>
	2.3 Stärka kommunernas kunskap om räddningstjänstens intresseområde i planprocessen och/eller riskhantering vid detaljplanering.	100%	<p>Genomförda aktiviteter:</p> <p>Utbildning ska genomföras av minst en medlemskommuns personal som arbetar med planfrågor i de frågor som berör räddningstjänstens intressen. Syftet är att uppnå ett bättre samarbete och en större förståelse bland planhandläggarna i kommunen. Utbildning genomförd i Borås stad.</p> <p>SÄRF ska bistå minst en medlemskommun i framtagandet av en översiktlig riskanalys i syfte att likrikta, förtydliga och förenkla arbetet kring detaljplanering nära farligt gods-leder. SÄRF kan bistå kommunen i form av hjälp vid beställning, uppstartsmöte, granskning under processen, samt slutgranskning. SÄRF har fullgjort sina åtagande i detta arbete för Marks kommun.</p>

	2.4 Operativ personal ska ha den kompetens som behövs för att kunna agera inom det förebyggande arbetet i förekommande arbetsuppgifter.	100%	Genomförda aktiviteter: En medarbetare har genomgått MSB:s utbildning "Tillsyn A" och två har genomfört MSB:s LBE kurs.
3. Verksamhetens förmåga att hantera kemikalier, brandfarlig vara och explosiv vara på ett säkert och riskminimerande sätt ska stärkas genom information, rådgivning, tillsyn och tillstånd.	3.1 Verksamheter klassade enligt LSO 2 kap 4§ eller omfattas av LBE ska nödvändiga åtgärder kontinuerligt vidtas för att hindra eller begränsa konsekvenserna av en olycka i eller i anslutning kring verksamheten samt ha förmåga att minska risken för olyckor.	50%	Genomförda aktiviteter: Mallar och rutiner gällande tillsyner LBE har inventerats, uppdaterats och skapats för att förenkla tillsynsprocessen. Rutin för påminnesystem om hantering av tillstånd för brandfarlig- och explosiv vara i Daedalos har utvecklats. Ej genomförda aktiviteter: Minst 1 tillsyn på anläggningar klassade som farlig verksamhet enligt LSO 2 kap. 4§ skulle genomförts med syfte att granska verksamhetens förmåga att vidta nödvändiga åtgärder för att hindra eller begränsa konsekvenserna av en olycka i eller i anslutning kring verksamheten. Aktiviteten blev inställd p.g.a. pandemin. Av samma anledning ställdes följande aktivitet in: att i samband med tillsyn enligt LSO 2 kap. 4§ studera verksamheternas riskanalys och informera om möjliga förbättringar eller ändringar för att minimera risken för att en olycka sker.
4. Allmänheten ska ha tillgång till uppdaterad information om riskerna vid verksamheter som hanterar kemikalier i en större omfattning.	4.1 Informationen på SÄRF:s hemsida om de farliga verksamheter som överskrider gränsvärdena i lag (1999:381) om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor (Sevesolagstiftningen) ska vara aktuell.	100%	Genomförda aktiviteter: Samtliga verksamheter som har informationsskyldighet enligt lag (1999:381) om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor (Sevesolagstiftningen) har uppmanats om att uppdatera sin information på SÄRF:s hemsida. Samtliga kommuners hemsidor har kontrollerats så att de har länkar till SÄRF:s information om farlig verksamhet. Löpande bevakning genomförd för att anmäla verksamheter som kan klassas som farlig verksamhet enligt LSO 2 kap. 4 § till Länsstyrelsen. Det samma gäller verksamheter som borde avklassificeras.
5. Brandskyddet i byggnader och andra anläggningar ska stärkas genom att sotning och brandskyddskontroll genomförs inom föreskrivet intervall.	5.1 SÄRF ska ha en uppfyllnadsgrad om minst 95 % av rengöringarna (sotning) i respektive kommun eller minst 95 % som helhet.	100%	Genomförda aktiviteter: Insamling av sotnings- och brandskyddskontrollstatistik genomförs i samband med att uppgifterna begärs in av Länsstyrelsen. Uppfyllnadsgrad för 2020 är 99,67%.
	5.2 SÄRF ska ha en uppfyllnadsgrad om minst 90 % av brandskyddskontrollerna i	100%	Genomförda aktiviteter: Insamling av sotnings- och brandskyddskontrollstatistik genomförs i samband med att uppgifterna begärs in av Länsstyrelsen. Uppfyllnadsgrad för 2020 är 98,3%.

	respektive kommun eller minst 90 % som helhet.		En träff genomförd med sötningentreprenörerna för avstämning och uppföljning av det gångna året, klagomål som inkommit, eventuella förelägganden m.m.
	5.3 Enskildas förmåga att använda, rengöra och detektera fel på uppvärmningsanordningar ska stärkas.	50%	Genomförda aktiviteter: Utbildning för egensotning genomförd vid ett tillfälle. Ej genomförda aktiviteter: Utbildning för egensotning skulle genomförts två gånger men andra tillfället ställdes in p.g.a. pandemin.
Måluppfyllelse totalt		83%	

Säkerhetsmål, Under	Prestationsmål	Utfall Helår 2020	Aktiviteter
1. Räddningsinsatser ska planeras, förberedas och genomföras med en god och likvärdig kvalitet utefter de lokala förhållandena.	1.1 Operativa funktioner ska vara dimensionerade enligt kontinuerligt bedömd riskbild, lokala rutiner och avtal.	100%	Genomförd aktivitet: Förmågan kontrolleras som rutin varje morgon. Veckovisa möten genomförda med Länsstyrelsen för regionala risker och hotbilder. Löpande information från Polis och kommuner.
	1.2 Fordon, materiel och personlig utrustning ska anpassas enligt förmågebeskrivning.	100%	Genomförd aktivitet: Inköp och upphandlingar präglas av Ett SÄRF och fordon, materiel och utrustning planeras vara så likvärdigt som möjligt utifrån lokala förhållanden och behov.
	1.3 Ledningsfunktionernas kvalitetssäkrade kompetens ska motsvara kraven i förmågebeskrivningen.	73%	Genomförda aktiviteter: Förslag till ledningshandbok framtagen. Förmågebeskrivning för Inre Befäl och RCB är uppdaterade och färdigställda. Insatsledare har genomfört "Taktikutbildning 1 Skogsbränder" samt vid MSB:s utbildning gällande användande av flygande resurser vid skogsbrandsbekämpning. Ej genomförda aktiviteter: Framtagandet av riskanalys som underlag för operativ förmåga flyttas till arbetet med uppdaterat handlingsprogram enligt nya föreskrifter från MSB som kommer 2021. Den planerade utbildningen för utryckningsförare flyttades fram till 2021 då instruktörsutbildningen ställdes in 2020 p.g.a. pandemin.
	1.4 Kvalitetssäkrade utbildningar och övningar ska leda till att kraven i förmågebeskrivningen uppfylls.	100%	Genomförda aktiviteter: Samtliga övningar för Inre befäl och RCB enligt Övningsplan 2020 har genomförts. Utbildnings- och kursplaner har skapats i syfte att kvalitetssäkra SÄRF:s introduktionsutbildning för deltidsbrandmän samt andra utbildningar.
2. Ha förmågan att under insats skydda känsliga miljöområden, dricksvattentäkter och reningsverk från verkningar av släckvatten och kemikalier vid olyckor.	2.1 Med kvalitetssäkrade rutiner ska det systematiskt miljöarbete vid räddningsinsatser förbättras.	100%	Genomförd aktivitet: Kvalitetssäkrade rutiner för det systematiskt miljöarbete vid räddningsinsatser är fullgjort i Ledningscentralen, i systemet Solwiz.
3. Via samverkan ha en god förmåga att	3.1 Uppdaterade och regelrätta avtal.	100%	Genomförd aktivitet:

hantera stora händelser med gemensamma ledningsresurser och gränslös räddningstjänst inom och utanför förbundets område.			SÄRF arbetar för samverkan med kommuner, polis och Region och deltog vid en gemensam aktivitet under året för samverkan och övning. Rutin för samverkan framtagen.
4. SÄRF ska vid påfrestningar på samhällets infrastruktur, bibehålla en god beredskap för att rädda och skydda befolkningen samt civil egendom från verkningar av brand och andra olyckor.	4.1 Genom samverkan och samarbete med andra aktörer i kris ska förbundets samlade förmåga resultera i proportionerliga inriktningsbeslut.	88%	Genomförda aktiviteter: Utökning av samverkan och insyn i stabsorganisationerna för kommunerna, polisen och sjukhuset/landstinget. SÄRF medverkat vid gemensamma samverkan- och övningstillfällen under året. Rutin för användande av samverkansbefäl är uppdaterad. Samverkansbefäl informerade om nya uppdaterade rutiner. Ej genomförda aktiviteter: Aktörsgemensam övning terror endast delvis genomförd p.g.a. pandemin.
	4.2 Lägsta acceptabla nivå för verksamheten ska definieras och kvalitetssäkras.	100%	Genomförd aktivitet: Teknik i Ledningscentral är ändamålsenlig för att genomföra och vara stöd till räddningsinsatser. Omvärldsbevakning sker genom nätverk och studiebesök för att få idéer och skapa större effekt av arbetet i ledningscentralen. Samverkansmöte har genomförts med NÄRF och SMS. Risk och sårbarhetsanalys framtagen i samband med kommunernas arbete och uppdateras efter aktuell riskbild.
5. Planera för att SÄRF vid krig eller höjd beredskap kunna skydda och rädda befolkningen samt civil egendom genom upptäckande, utmärkning och röjning av farliga områden samt indikering, sanering och andra åtgärder för skydd mot kärnvapen och kemiska stridsmedel.	5.1 Ska ha förmåga till samverkan och samarbete med andra aktörer vid höjd beredskap och krigshändelse samt förmåga till proportionerligt inriktningsbeslut.	100%	Genomförd aktivitet: Totalförsvarsövning genomförd i samverkan med medlemskommuner under januari/februari 2020.
Måluppfyllelse totalt		96%	

Säkerhetsmål, Efter	Prestationsmål	Utfall Helår 2020	Aktiviteter
1. Genomföra brand-, olycksundersökningar och insatsutvärderingar i syfte att lära av inträffade händelser och utveckla räddningstjänsten i stort.	1.1 Kvaliteten på sakkunnigutlåtanden ska vara hög. Kunskapsöverföringar ska ske kontinuerligt till organisationen med effektförbättringar som resultat	100%	Genomförda aktiviteter: Berörd personal har skapat samsyn kring yttrande. Grunden till samsyn utgörs av SKR:s rapport 2012:01 samt kompetens från adekvat och kvalitetssäkrad utbildning.
	1.2 Antalet felaktiga automatlarm ska minskas.	100%	Genomförd aktivitet: Felaktiga automatlarm kartlagda och analyserade samt har återkopplats till kund via mejl eller telefonkontakt.
	1.3 Räddningsledares kunskap om komplexa miljöinsatser ska leda till effektivare och säkrare insatsresultat.	100%	Genomförd aktivitet: Vid insats där miljö haft en betydande roll i insatsen initieras en olycksundersökning eller en insatsuppföljning av avdelningschef för Skydd & Samhälle. En sådan insats har skett under 2020 och en olycksundersökning är genomförd.
2. Efter avslutad räddningsinsats stödja drabbade med information kring behov av bevakning, restvärdesskydd, sanering och återställning.	2.1 Fungerande rutin för avslut och överlämning vid räddningsinsats ska finnas.	100%	Genomförd aktivitet: Återbesök efter brand i byggnad genomförs för information och stöd till drabbade. Informationsbroschyr har arbetats fram och är producerad "Efter branden – information från Räddningstjänsten".
Måluppfyllelse totalt		100%	



Uppföljning av Internkontrollplan 2020



Bilaga till ÅRSREDOVISNING 2020

Innehåll

Bakgrund	3
Risk nr 5.1 i riskanalys 2020, Bristfälligt med funktionella lokaler	3
Risk nr 7.5 i riskanalys 2020, Negativ samhällsekonomi	4
Risk nr 8.9 i riskanalys 2020, Räddningstjänstförmåga.....	5



Bilaga till ÅRSREDOVISNING 2020

Bakgrund

Förbundet har genomfört en risk-, väsentlighets- och konsekvensanalys av verksamheten för 2020 genom att fokusera på rutiner och processer som är viktiga att följa upp.

Förbundets metod för riskhantering och internkontroll omfattar identifiering och värdering av risker samt framtagande av åtgärdsplaner.

På Direktionens uppdrag har tre internkontroller genomförts under 2020 enligt nedan redovisade sammanfattningar.

Den av Direktionen fastställda internkontrollplanen 2020 omfattar kontrollområdena:

Risk nr 5.1 i riskanalys 2020, Bristfälligt med funktionella lokaler

Risk:

Alla lokaler är inte ändamålsenliga. Det finns behov av om- och nybyggnationer inom förbundets område.

Åtgärd:

Projektet "Hyressättning av SÄRF:s verksamhetslokaler" genomfördes av en extern konsult på uppdrag av förbundets revisorer. Resultatet redovisades i en rapport i december 2020 som resulterade i ett missiv till SÄRF:s direktion.

Direktionen rekommenderas att i samverkan med medlemskommunerna:

- Utreda möjligheten att inrätta en enhetlig hyressättningsprincip för samtliga medlemskommuner i syfte att säkerställa att självkostnadsprincipen uppfylls, samt att motverka risken för dolda värdeöverföringar kommunerna emellan.
- Tydliggöra vilka kvalitativa och funktionella förutsättningar som inhyrda lokaler förväntas upprätthålla.
- Kräva större insyn i och påverkan av medlemskommunernas underhållsplanering.
- Utarbeta en arbetsprocess för lokalinvesteringar samt tydliggöra hur investeringar ska finansieras.
- Säkerställa att lokaler som hyrs ut till förbundet är ändamålsenliga i syfte att efterleva kommunens åtagande enligt förbundsordningen.
- Tydliggöra hur förbundsordningen ska tolkas avseende finansiering av verksamhetsförändringar som innebär betydande ekonomisk konsekvens.

Åtgärd:

SÄRF har i inom det ansvar som åligger förbundet som hyresgäst, genomfört förbättringsåtgärder i ett antal lokaler, där lägsta nivån har lyfts avsevärt.



Bilaga till ÅRSREDOVISNING 2020

Risk nr 7.5 i riskanalys 2020, Negativ samhällsekonomi

Risk:

Negativ samhällsekonomi påverkar möjligheten att utföra uppdraget enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor, t.ex. besparingskrav och svårighet att rekrytera Räddningspersonal i Beredskap, RiB.

Åtgärd:

Medlemsråd 2020 genomfört 2020-04-03 och 2020-10-16 med information om verksamhet och ekonomi till representanter från samtliga medlemskommuner.

SÄRF:s medlemsbidrag tillhör i storlek den lägre 1/3 av landets Räddningstjänster. Under flera år har SÄRF drivit verksamhet med underfinansierade budgetar. Med det följer en hög sårbarhet om samhällsekonomi sviktar med besparingar som följd. Risken för neddragningar innebär att de lagställda kraven inte kan upprätthållas inom medlemskommunerna så som lagstiftningen avser, vilket i sin tur grundar sig på systematiska riskbedömningar. Eftergifter i bemanning och färre lokaler kommer främst att drabba förmågan som påverkar förbundets kapacitet ställt mot de risker, kompetens- och resursbehov som finns.

Fordonsparken är ålderstigen på flera håll vilket kan innebära att både anskaffandet av ersättningsfordon som nödvändiga fordons- och redskapsanpassningar för ändamålet blir fortsatt eftersatt.

I en tid då fritid börjar uppskattas mer än lön samt att invånare bor och arbetar på olika orter ökar, har det alltmer blivit svårare att rekrytera. Det beror dels på att det finns en tillgång av personer som har möjlighet att arbeta som deltidbrandman, dels de som är motiverade till att engagera sig i ett samhällsviktigt uppdrag. Själva omsättningen av personal är ofta livssituations- eller åldersrelaterade. Att rekrytera ny personal innebär ytterligare kostnader men framförallt ett erfarenhetstapp när personal lämnar. Det är därför både avhängigt och angeläget att räddningstjänstuppdraget upplevs attraktivt inte bara ur ett individuellt perspektiv men också att kommun och näringsliv anser detsamma samt kan bidra till möjliggörande. Samverkan med huvudarbetsgivare är därför av väsentlig betydelse vilket också har uppmärksammats både från förbund och i media.

Genom RiB-lyftet har flera åtgärder vidtagits såsom "hela SÄRF över ihop", gemensamma övningsplaner inom förbundet, tillsatt chef för RiB och Värn, förbättring av utrustning och lokaler, eftersträva god arbetsmiljö bl. a genom konceptet "friska brandmän" samt anpassade könsneutrala duschar.



Bilaga till ÅRSREDOVISNING 2020

Risk nr 8.9 i riskanalys 2020, Räddningstjänstförmåga

Risk:

Risk att räddningstjänstförmågan har under/över kapacitet. Finns rätt kompetens, rätt fordon och rätt utrustning på rätt plats?

Åtgärd:

Systematiska åtgärder för att upprätthålla och utveckla anpassad räddningstjänstförmåga .

För att ha möjlighet att besvara frågan kring om räddningstjänstförmågan har en under/överkapacitet byggs en systematik upp. Den röda tråden följs genom att utreda och evaluera kapaciteten uppifrån och ned samtidigt nedifrån och upp för att kartlägga aktuell förmåga.



Kraven på förmåga utgår från Lag (2003:778) om skydd mot olyckor. För att sedan konkretisera förmågan görs en riskanalys som identifierar vilken typ av risker och händelser som förmågan ska dimensioneras utefter. Riskanalysen utgör därefter grunden i ett handlingsprogram som omfattar hela verksamheten med mål och strategier.

Förmågebeskrivningarna konkretiseras ytterligare i underliggande styrdokument. Slutligen formaliseras och genomförs utbildningar och övningar med utgångspunkt från förmågebeskrivningar. I denna del av processen ingår bland annat förutsättningar för rätt material och utrustning för att utföra uppgiften samt att kraven på erforderlig arbetsmiljö uppfylls. Den eftersträvade



Bilaga till ÅRSREDOVISNING 2020

effekten skapas genom att strukturera verksamheten från övergripande mål och strategier till individnivå.

Kapaciteten inom räddningstjänsten återfinns i processen. Genomförs utbildning och övning som motsvarar förmågebeskrivningarna? Finns rätt material tillgängligt? Utifrån förmågebeskrivningarna, finns de reella riskerna fortfarande kvar i riskanalysen?

I slutet av 2020 gjordes en kartläggning av denna process. Arbetet pågår att justera förmågebeskrivningarna samt att utbildning och övning får tydligare återkoppling och kartläggning. Under 2021 kommer riskanalysen att uppdateras till följd av krav på nytt handlingsprogram. Struktur för förändring av förmåga skapas för att tydligare knyta an utbildning och övning. Systematiska åtgärder ska efterlevas för att upprätthålla och utveckla anpassad räddningstjänstförmåga.

Till Kommunfullmäktige i:
Bollebygds Kommun
Borås Stad
Marks Kommun
Svenljunga Kommun
Tranemo Kommun
Ulricehamns Kommun

Revisionsberättelse för Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund år 2020

Vi, av respektive fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (organisationsnummer 222000-0810) av dess Direktion. Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorernas ansvar är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, God revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och förbundets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med biträde av sakkunniga och med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Till revisionsberättelsen bifogas de sakkunnigas granskningsrapport som utgör en sammanfattning av granskningen.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi bedömer att förbundets årsredovisning i huvudsak är upprättad enligt God redovisningssed, lagen om kommunal bokföring och redovisning, kommunallagen och Rådet för kommunal redovisningsrekommendationer. Resultat, ekonomisk ställning och räkenskaper redovisas på ett i huvudsak rättvisande sätt. Balanskravet är uppfyllt.

Avseende verksamheten konstaterar vi att förbundet inte genomfört sju av 24 beslutade prestationsmål för 2020. Revisorerna bedömer att förbundet i sin uppföljning av prestationsmål 2020 anger rimliga förklaringar till varför aktiviteten inte genomförts.

När det gäller hyressättningen av förbundets verksamhetslokaler gör revisorerna följande bedömning. Medlemskommunerna lever inte i tillräcklig utsträckning upp till förbundsordningens krav om att tillämpa självkostnadsprincipen samt att tillhandahålla nödvändiga och ändamålsenliga lokaler. Det saknas dessutom en sammanhållen process inom förbundet som tydliggör beslutsgången för investeringar. Direktionen rekommenderas att i samverkan med medlemskommunerna genomföra de åtgärder som framkommer i granskningen.

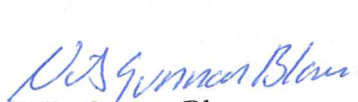
Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som Direktionen uppställt.


Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

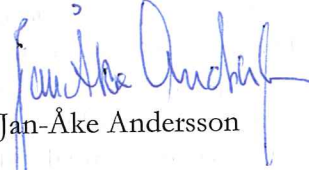
Vi bedömer att verksamheten i förbundet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

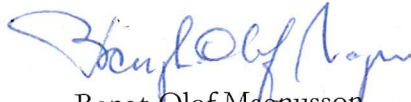
Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för år 2020 för Direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

BORÅS 2021-03-30


Nils-Gunnar Blanc
Ordförande


Marijke Hallencreutz
Vice ordförande


Jan-Åke Andersson


Bengt-Olof Magnusson


Sture Ernstsson


Nils Gösta Sjörén

Bilaga

Rapport avseende granskning av årsredovisning 2020, Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund



Stefan Sjöblom
Anna Sandström

**Granskning av
Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds
årsredovisning**

År 2020

Borås Stads Revisionskontor

Besöksadress: Sturegatan 42

Telefonnummer: 033-35 71 56

Postadress: Borås Stad, Revisionskontoret, 501 80 Borås

Hemsida: <http://www.boras.se/revisionskontoret>

E-post: revisionskontoret@boras.se

Innehållsförteckning

1 INLEDNING.....	2
1.1 SYFTE OCH REVISIONSFRÅGOR	2
1.2 REVISIONSKRITERIER	2
1.3 ANSVARIG NÄMND/STYRELSE	3
1.4 METOD.....	3
1.5 PROJEKTORGANISATION	4
2 GRANSKNINGSRESULTAT	5
2.1 ÅRSREDOVISNING	5
2.1.1 Förvaltningsberättelse.....	5
2.2 REDOVISNINGSPRINCIPER.....	6
2.3 BALANSKRAV.....	6
2.4 RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING	6
2.4.1 Ekonomiskt resultat	7
2.5 RÄTTVISANDE RÄKENSKAPER OCH GOD REDOVISNINGSSSED	7
2.5.1 Investeringar.....	7
2.5.2 Kassaflödesanalys	7
2.5.3 Övriga rekommendationer från RKR.....	8
2.6 BEDÖMNING AV DIREKTIONENS MÅL MED BETYDELSE AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	8
2.7 MÅLUPPFYLLELSE.....	8
2.8 KONSEKVENSER AV CORONAVIRUSET	10
2.9 SÄRSKILDA BEVAKNINGSOMRÅDEN	10
2.10 FÖRDJUPAD GRANSKNING	11
2.11 INTERN KONTROLL	12
2.12 ÖVRIGA IAKTTAGELSER	13
2.12.1 Uppföljning av avtalstrohet	13
2.12.2 Internbanken i Borås Stad	13
3 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING	14

1 Inledning

Enligt kommunallag (2017:725) ska förbundets revisorer pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorerna ska även bedöma om årsredovisningen är förenligt med de mål som Direktionen fastställt.

Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Granskning av årsredovisningen inklusive verksamhetsmässigt resultat/måluppfyllelse har genomförts av Borås Stads Revisionskontor och redovisas i innevarande rapport.

Årsredovisningen och revisorernas bedömning ska behandlas av respektive medlemskommuns Kommunfullmäktige. Syftet är bland annat att ge Kommunfullmäktige underlag för uppföljning och styrning av den fortsatta verksamheten, så att god ekonomisk hushållning kan säkerställas. Ställningstagandena i revisionsberättelsen utgår från en samlad bedömning av all den granskning av förbundets verksamhet som har genomförts under året.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att den ska vara ett underlag till revisorernas ställningstagande i revisionsberättelsen gällande ansvarsfrihet. Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Denna styr vilka Rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) som används i granskningen.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), gällande rekommendationer från RKR samt i enlighet med God redovisningssed?
- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? (med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar)
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultatet för förbundet?
- Har balanskravet uppfyllts?
- Har verksamheten bedrivits på ett sätt som gör att Direktionens beslutade mål, finansiella likväl som verksamhetsmässiga, för god ekonomisk hushållning uppnåtts?

1.2 Revisionskriterier

Granskningen har utförts enligt kommunallag (2017:725), lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), God revisionsssed i kommunal verksamhet samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Granskningen har utförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning.

Räkenskaperna granskas enligt följande:

- Att redovisningen följer krav på räkenskapsföring enligt 11 kap kommunallagen, d.v.s. att räkenskaper och årsredovisning upprättats
- Att upplysning lämnats om utfallet, finansieringen av verksamheten och den ekonomiska ställningen vid årets slut
- Att upplysning lämnats om borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser
- Att årsredovisningen är upprättad med iakttagande av god redovisningssed. God redovisningssed innebär att redovisningsskyldiga i första hand ska följa lagar och rekommendationer och i övriga fall, då det inte finns någon specifik regel, tillämpa god sed
- Att redovisningen är materiellt rätt (alla tillgångar och skulder existerar och avser SÄRF)
- Att redovisningen är rätt periodiserad (alla intäkter och kostnader avser redovisningsåret)

Övriga delar kommer att granskas översiktligt i syfte att bedöma om uppgifter som ska ingå i årsredovisningen enligt lag och rekommendationer från RKR har lämnats.

1.3 Ansvarig nämnd/styrelse

Direktionen i Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF) är ansvarig.

1.4 Metod

Granskningen grundas på analys av resultat- och balansräkning samt utökad granskning av poster och processer som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. Granskningen innefattar att granska ett urval av underlag och annan information i räkenskapssammandraget samt att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten. Planeringen har genomförts med utgångspunkt i en risk- och väsentlighetsanalys, där insatser koncentreras till där risken för väsentliga fel är störst. Därutöver ska granskningen innehålla en bedömning om årsredovisningen är rättvisande, d.v.s. att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till felaktigt beslutsfattande.

Granskningen är genomförd med kontrollmålsmetodik och ett kvalitetssäkrat systemstöd¹. Granskning av fakturaunderlag och stickprov av specifikationer har genomförts. Stickprov av konton med större avvikelser mellan åren 2019 och 2020 har utförts.

En genomgång av balanskontona samt rutiner för periodiseringar har genomförts. Vidare har avstämningar och kontroll av anläggningsreskontran, moms- och skatteredovisning utförts. En redogörelse av pensionsavsättning och prognos har avhandlats.

Stickprov av förbundets specifikationer har genomförts.

Avstämning har skett med förbundets ekonomiavdelning.

¹ Revisionskontoret i Borås, Revisionskontoren i Norrköping, Linköping, Gävle, Helsingborg, Malmö och Revisionsenheten i Sörmlands läns landsting använder ett gemensamt systemstöd för granskning av delårsbokslut och årsredovisning

1.5 Projektorganisation

Stefan Sjöblom är granskningsledare. Granskningsmedarbetare är Anna Sandström.

2 Granskningsresultat

Nedan avrapporteras de iakttagelser och granskningsresultat som framkommit vid granskning av förbundets årsredovisning.

2.1 Årsredovisning

Enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska kommunalförbund upprätta en årsredovisning.²

En årsredovisning ska bestå av:

- en resultaträkning,
- en balansräkning,
- en kassaflödesanalys,
- noter,
- en driftredovisning,
- en investeringsredovisning, och
- en förvaltningsberättelse.

Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala bokförings och redovisningslagen och god redovisningssed.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god.

2.1.1 Förvaltningsberättelse

Enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) 11 kap ska en förvaltningsberättelse innehålla följande delar:

- Utvecklingen av verksamheten
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Förväntad utveckling
- Väsentliga personalförhållanden
- Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning
- God ekonomisk hushållning
- Ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat

I förvaltningsberättelsen ska information lämnas om viktiga händelser som inträffat under rapportperioden. Revisionskontoret bedömer att SÄRF:s årsredovisning följer den uppställning som anges i 11 kap i LKBR.

Revisionskontoret konstaterar att förvaltningsberättelsen innehåller en sammanställning av mål och uppdrag och att framställningen i allt väsentligt är deskriptiv. I årsredovisningen genomförs en samlad bedömning om att målen för god ekonomisk hushållning uppnås under 2020.

Revisionskontoret bedömer att den information som lämnas i förvaltningsberättelsen ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning.

² LKBR, 1 Kap. 3§

2.2 Redovisningsprinciper

I årsredovisningen har samma redovisningsprinciper använts som vid föregående bokslut.

2.3 Balanskrav

Ett kommunalförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt kommunallagen regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat.

RKR har i sin rekommendation RKR R15 Förvaltningsberättelse lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och kommunallagen.

Enligt 11 kap. 10 § LKBR ska upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultat redovisas i förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten.

SÄRF redovisar en avstämning av balanskravet enligt RKR R15 i förvaltningsberättelsen. Förbundets överskott för året uppgår till 5,8 mnkr och det finns inga negativa historiska resultat att beakta.

2.4 Resultat- och balansräkning

Enligt 5 kap. 1 § LKBR ska resultaträkningen i sammandrag redovisa samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret. Enligt 5 kap 2 § LKBR ska resultaträkningen ställas upp i följande form:

- Verksamhetens intäkter
- Verksamhetens kostnader
- Avskrivningar
- Verksamhetens nettokostnader
- Skatteintäkter
- Generella statsbidrag och utjämning
- Verksamhetens resultat
- Finansiella intäkter
- Finansiella kostnader
- Resultat efter finansiella poster
- Extraordinära poster

Enligt 6 kap 1 § LKBR ska balansräkningen i sammandrag redovisa förbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda pantor och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

Revisionskontoret konstaterar att SÄRF:s resultat- och balansräkning redovisar samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret. Uppställningen följer lagstiftningens format och i de fall inga poster finns är dessa rubriker inte medtagna.

2.4.1 Ekonomiskt resultat

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF) redovisar ett överskott på 5,8 mnkr för perioden 2020-01-01 – 2020-12-31, vilket innebär ett positivt resultat om 8,0 mnkr jämfört med budget för samma period.

Överskottet beror i huvudsak på lägre pensionskostnader enligt KPA:s prognos 31 december 2020 som är framtagen enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) RIPS19, Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld. Av de nio medarbetare som kunde gå i avtalspension (SAP-R) under 2020 gick två stycken i pension. Det pågår en generationsväxling inom förbundet.

Det egna kapitalet uppgår till 57,4 mnkr (år 2019: 51,7 mnkr). Eget kapital ska täcka den ansvarsförbindelse som finns för pensionsutfästelse före 1997 på 13,1 mnkr samt förbundets risker.

Revisionskontorets uppdrag är att bedöma om årsredovisningens ekonomiska resultat är förenligt med Direktionens beslut om finansiella mål och om verksamheten bedrivs i enlighet med fastställda mål.

Förbundet budgeterar årligen utifrån överenskomna medlemsavgifter enligt rambudget. Förbundet förväntas inte generera något överskott utan målet är nollresultat varje enskilt år. I beslutad rambudget ingår kostnad för SAP-R (Särskild Avtalspension inom Räddningstjänst) enligt prognos per föregående årsskifte.

Revisionskontoret noterar att det finansiella målet om ett nollresultat uppnås.

2.5 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

Enligt 1 kap. 4 § LKBR ska bokföring och redovisning fullgöras på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed.

Bokslutsprocessen har adekvata anvisningar som har informerats i rimlig tid innan bokslutets transaktioner ska vara genomförda. Huvudsakliga bokslutsjusteringar har bokförts i redovisningssystemet.

2.5.1 Investeringar

Revisionskontoret har granskat RKR R14 Investeringsredovisning. SÄRF följer huvudsakligen RKR R14 avseende investeringsredovisning. Årets investeringar uppgår till 2,8 mnkr. Investeringsbudgeten uppgick till 24,0 mnkr. Förbundet lämnar en förklaring till varför årets investeringar avviker mot budget. Under första halvåret 2021 kommer merparten av de planerade investeringarna att genomföras.

De budgeterade investeringarna 2020 består främst av lastväxlare Guttasjön och Svenljunga (3,8 mnkr), utbildningscontainer Guttasjön (1,6 mnkr), och ledningscentral (1,0 mnkr varav MSB betalar 50 %). De färdigställda investeringarna under 2020 avser transportbilar/räddningsbil (2,1 mnkr och räddningsutrustning (0,7 mnkr). Stickprov har gjorts för att stämma av att inköpta fordon finns i fordonsparken.

2.5.2 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys beskriver hur verksamhet och investeringar finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning. Revisionskontoret har granskat RKR R13 Kassaflödesanalys. Kassaflödesanalysen med tillhörande noter är korrekt. Enligt RKR R13 ska

räntor och utdelningar hänförs till den löpande verksamheten. SÄRF redovisar erlagd ränta (inklusive ränta på pension) i kassaflödesanalysen. Det är en ränta på pensionen som uppstår genom att man så att säga lånar de anställdas pensionsmedel tills pensionen betalas ut. Det är alltså att betrakta som en ränta på lån och en finansiell kostnad. Kassaflödesanalysen stämmer med RKR R13.

Kassaflödesanalys beskriver hur verksamhet och investeringar finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning. Den tillämpade modellen bedöms överensstämma med RKR:s rekommendation.

2.5.3 Övriga rekommendationer från RKR

Revisionskontoret har granskat RKR R3 Immateriella anläggningstillgångar. SÄRF har inga immateriella anläggningstillgångar.

Revisionskontoret har granskat RKR R4 Materiella anläggningstillgångar. SÄRF följer RKR R4 och har lämnat not i balansräkningen avseende anläggningstillgångar.

2.6 Bedömning av Direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Från och med år 2006 gäller för samtliga kommuner och kommunalförbund att Kommunfullmäktige ska fastställa mål för ”god ekonomisk hushållning” enligt 11 kap 1 § kommunallagen. Enligt kommunallagen föreligger därutöver krav på att ”fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen”.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning enligt 11 kap. 6 § första och andra styckena kommunallagen har uppnåtts och följts.³ Förbundet bedömer i årsredovisningen att SÄRF uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning.

Revisionskontoret noterar att SÄRF:s budget och årsredovisning har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Förbundet uppnår det finansiella målet för 2020, det vill säga uppnår minst ett nollresultat. Verksamhetsmålen enligt handlingsprogrammet för skydd mot olyckor och verksamhetsplan och internbudget 2020 redovisas nedan i 2.7.

2.7 Måluppfyllelse

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds målarbete

Kommunallagen ställer krav på att budgeten ska vara i balans och att budget och flerårsplan ska innehålla finansiella mål, samt mål och riktlinjer för verksamheten. Målen ska följas upp kontinuerligt, och det är Direktionens ansvar att i årsredovisningen utvärdera måluppfyllelsen.

Södra Älvsborgs Räddningstjänst (SÄRF) förbundsordning utgör grunden för förbundets verksamhet. Direktionen beslutar om ett handlingsprogram som reglerar målsättning och ambitioner för SÄRF för varje mandatperiod. Förbundsordning och handlingsprogram fastställs av respektive medlemskommuns fullmäktige.

Direktionen tog beslut 6 december 2019 om SÄRF:s vision samt om det övergripande handlingsprogrammet för perioden 2020-2023. Handlingsprogrammet syftar till att vara ett strategiskt styrdokument för SÄRF som kan anpassas utefter rådande förhållanden och

³ LKBR 11 kap. 8 §

förändringar som sker i samhället. Programmet beskriver SÄRF:s förebyggande-, operativa- och stödverksamhet samt drar upp breda riktlinjer för de kommande fyra åren. De övergripande målen i handlingsprogrammet bygger på räddningstjänstens uppdrag som bryts ned till mål i årliga verksamhetsplaner.




Säkerhetsmålen beskriver den nivå av skydd och säkerhet som SÄRF vill uppnå i samhället för perioden 2020-2023. Hur detta ska genomföras beskriver SÄRF i den årliga verksamhetsplanen.⁴ De fyraåriga säkerhetsmålen (totalt 12 stycken) är uppdelade i tre kategorier; före händelse, under händelse och efter händelse. Varje säkerhetsmål är uppdelat på ett eller flera årliga prestationsmål. Prestationsmål för 2020 fastställdes av Direktionen 6 december 2019 i Verksamhetsplan och internbudget för 2020. Sammantaget fastställdes 24 prestationsmål för 2020 uppdelat på kategorierna; före händelse (11 st.), under händelse (9 st.) och efter händelse (4 st.).

I årsredovisningen framgår säkerhetsmålen som gäller för perioden 2020-2023 samt de prestationsmål som är beslutade för 2020.




Samtliga beslutade prestationsmål i verksamhetsplanen följs upp i årsredovisningen tillsammans med en skattning i procent av måluppfyllelsen/genomförandet.

Måluppfyllelsen per den 31 december 2020 redovisas i enlighet med nedanstående:




Förbundets prestationsmål 2020 för säkerhetsmål, Före händelse

0  5  6  av 11 prestationsmål 2020




Förbundets prestationsmål 2020 för säkerhetsmål, Under händelse

0  2  7  av 9 prestationsmål 2020

Förbundets prestationsmål 2020 för säkerhetsmål, Efter händelse

0  0  4  av 4 prestationsmål 2020

Sammantaget redovisar förbundet följande måluppfyllelse per 31 december 2020

0  7  17  av 24 prestationsmål 2020

Sammantaget är 7 av 24 prestationsmål inte helt uppfyllda under 2020. Förbundet skattar i årsredovisningen måluppfyllelsen totalt sett till 91 % uppnått under året. Prestationsmål där förbundet skattat måluppfyllelsen till mindre än 100 % under perioden (totalt 7 prestationsmål) förtydligas med kommentarer om orsaken till förhållandena och förbundets planerade åtgärder.

Förbundet har under året arbetat med samtliga prestationsmål. På grund av den rådande covid-19 pandemin har exempelvis brandstationen på Olovsholmsgatan i Borås varit stängd för externa besökare. Prestationsmål som innehåller aktiviteter med fysisk närvaro såsom exempelvis deltagande på lokala evenemang och utbildning till enskilda i egensotning har inte kunnat genomföras enligt plan under 2020 menar förbundet. Vidare menar förbundet att utförandet av några av de andra prestationsmålen inte kunnat genomföras på grund av förändringar i LSO –

⁴ SÄRF:s Verksamhetsplan, beslutad av Direktionen 6 december 2019

lagstiftningen och att Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) ska besluta om nya föreskrifter under 2021. Förbundet framhäver att framtagandet av riskanalys som underlag för operativ förmåga därför hänskjuts till arbetet med handlingsprogram, enligt en framtagen nationell modell som ska gälla från 2022.

2.8 Konsekvenser av coronaviruset

SÄRF:s arbete har påverkats av covid-19 pandemin. På grund av pandemin omprioriterades tillsynsplanen från vårdboenden till industrifastigheter under årets första del. Trots detta genomfördes hälften av årets inplanerade vårdboendetillsyner och samtliga sjukhustillsyner. Flertalet informationsinsatser har gjorts för att lyfta hur verksamheten anpassats på grund av pandemin. Bland annat vilken typ av skyddsutrustning som används i olika situationer samt uppmanat allmänheten att följa myndigheters råd och rekommendationer för att minska smittspridning. Information har löpande delats från nationell krisinformation där vidimerad och aktuell information från myndigheter samlas.⁵

Årets utbildningsinsatser har också påverkats av pandemin. I början av året var övningsfältet i princip fullbokat och brandkunskapsutbildning genomfördes enligt plan. Under året producerades en webbutbildning.⁶

Totalt sett över året har covid-19 pandemin inneburit ett positivt ekonomiskt resultat om cirka 1,5 mnkr.

2.9 Särskilda bevakningsområden

Revisorerna i SÄRF har särskilt under året bevakat följande områden: personalförsörjning (brandingenjör etc.), Guttasjöns övningsområde, samverkan med kommunernas krisberedskap och omlokalisering av brandstationen i Ulricehamn.

Personalförsörjning (brandingenjör etc.)

Varje år genomförs två rekryteringsprocesser för personal till stationer med räddningstjänstpersonal i beredskap, RiB, samt en rekryteringsprocess för brandmän till heltidsstationerna i Borås och Skene. Under året har även en rekrytering genomförts av en chef till den förebyggande avdelningen, Skydd och Samhälle. Totalt har 22 personer börjat arbeta på SÄRF:s RiB-stationer under 2020 samtidigt som 16 personer slutat under året.

Årets grund- och rökdykarutbildningar har varit fulltecknade. Pandemins påverkan har inte förhindrat genomförandet av dessa utbildningar. Under året har 27 nya praktikanter anställts och det innebär att dessa får prova på arbetet och får möjlighet att vara praktikanter under en begränsad period på aktuell RiB-station. Det finns för närvarande inga vakanser vad gäller brandingenjör. Förbundet menar att man är fullbemannade.

Guttasjöns övningsområde

Under de tre senaste åren har fokus varit på renovering och upprustning avseende SÄRF:s övningsfält på Guttasjön. En förstudie kring möjlighet till ombyggnation av huvudbyggnaden har genomförts under 2019 då den är i stort behov av renovering menar förbundet. Entrén och matsalen kommer bland annat renoveras och det kommer att skapas fler utbildningslokaler. År 2020 har inneburit ytterligare steg för att förnya anläggningen. En ny övningsplats på 3000 kvadratmeter har färdigställts under året. Platsen kommer att användas för utbildning i hantering av bland annat motorsåg och skärsläckare.

⁵ SÄRF, Årsredovisning s.14-18

⁶ Ibid

Förarbete med till- och ombyggnation av övningsfältets huvudbyggnad har fortlöpt under året. Direktionen i SÄRF beslutade efter en förankringsprocess med Medlemsrådet (medlemskommunernas politiska ledningar) under våren 2020 att tillstyrka den utarbetade projekteringsframställan för vidare beslut inom Borås Stad. Framställan godkändes av Kommunfullmäktige varefter en enhällig Direktion beslutade om att gå vidare i processen varefter ett nytt beslut ska fattas efter anbudstidens utgång.

Beroende på utgången av upphandlingen så kan bygget starta under hösten 2021 menar förbundet. Lokalförsörjningsnämnden i Borås Stad skriver i sin budget för 2021 att totalt avsätts 18,9 mnkr varav 5,9 mnkr för år 2021. Projektet beräknas vara klart 2022. Förbundets bedömning är att en eventuell ombyggnad inte ska påverka verksamheten på övningsfältet.

Samverkan med kommunernas krisberedskap

Under året har tjänsten som krisberedskapssamordnare på SÄRF som ska jobba mot kommunerna inte tillsatts. Förbundet uppger att ledningen ska se över eventuella förändringar avseende denna tjänst. SÄRF har regelbundna kontakter med respektive medlemskommuns krisberedskapsorganisation.

Omlokalisering av brandstationen i Ulricehamn

Den nuvarande stationen är belägen på Dalgatan 2 i lokaler på ett par tusen kvadratmeter dit räddningstjänsten flyttade in 1985. Ulricehamn växer och det finns planer på att bebygga området där den nuvarande stationen ligger med bostäder. Stationen behöver flyttas för att förbättra trafikflödet in och ut ur Ulricehamn.

Kommunen arbetar tillsammans med SÄRF med att utreda var den nya brandstationen ska lokaliseras. Det är många parametrar som måste tas med i beräkningarna menar förbundet. Det geografiska läget för brandstationen kan enligt information på SÄRFs hemsida inte ändras särskilt mycket om anspänningstiden inte ska påverkas. Flyttas stationen norrut kommer man närmre många arbetsplatser men för långt ifrån många bostäder och vice versa framgår det av informationen på hemsidan.⁷ För närvarande ligger initiativet hos kommunen. Som det ser ut nu ska en ny brandstation stå klar år 2024.

2.10 Fördjupad granskning

De förtroendevalda revisorerna har genomfört en granskning av hyressättning av SÄRF:s verksamhetslokaler. Syftet med granskningen har varit att granska hur principerna för hyressättning, renoveringar, nybyggnationer och nyetableringar av de lokaler förbundet hyr i medlemskommunerna ser ut.

Granskningen visar att fyra av sex medlemskommuner inte anser att hyran täcker kommunens kostnader. Förbundets självskattning visar att majoriteten av de inhyrda lokalerna antingen är i dåligt skick eller saknar de funktionella förutsättningar som krävs för att bedriva verksamheten i enlighet med förbundets interna mål och riktlinjer.

Den samlade bedömningen är att medlemskommunerna, med få undantag, inte i tillräcklig utsträckning lever upp till förbundsordningens krav om att tillämpa självkostnadsprincipen, samt att tillhandahålla nödvändiga och ändamålsenliga lokaler. Det saknas dessutom en sammanhållen process inom förbundet som tydliggör beslutsgången för investeringar.

⁷ <https://serf.se/om-oss/organisation/raddningsstyrkor/ulricehamn-rib/>

Direktionen rekommenderas att i samverkan med medlemskommunerna:

- Utredda möjligheten att inrätta en enhetlig hyressättningsprincip för samtliga medlemskommuner i syfte att säkerställa att självkostnadsprincipen uppfylls, samt att motverka risken för dolda värdeöverföringar kommunerna emellan.
- Tydliggöra vilka kvalitativa och funktionella förutsättningar som inhyrda lokaler förväntas upprätthålla.
- Kräva större insyn i och påverkan av medlemskommunernas underhållsplanering.
- Utarbeta en arbetsprocess för lokalinvesteringar samt tydliggöra hur investeringar ska finansieras.
- Säkerställa att lokaler som hyrs ut till förbundet är ändamålsenliga i syfte att efterleva kommunens åtagande enligt förbundsordningen.
- Tydliggöra hur förbundsordningen ska tolkas avseende finansiering av verksamhetsförändringar som innebär betydande ekonomisk konsekvens.

2.11 Intern kontroll

Direktionen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundsordning samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen för Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har vidare ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har upprättat en plan för intern kontroll för 2020 som antagits av Direktionen den 20 mars 2020. Förbundet har genomfört en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Direktionen har 13 oktober 2017 antagit en policy för intern styrning och kontroll.

Förbundet genomför tertialuppföljningar där det bland annat ingår uppföljning av plan för intern kontroll, genomgång av kontrollåtgärder utifrån årets riskanalys samt uppföljning av budget och verksamhetsplan.

SÄRF redovisar uppföljningen av intern kontroll 2020 som bilaga till årsredovisningen. Tre risker från riskanalysen togs med till planen för intern kontroll. Uppföljning av samtliga tre internkontroller/moment har genomförts under 2020.

Löneprocessen

Som en del av granskningen av förbundets interna kontroll har Revisionskontoret under 2020 gjort en genomgång av förbundets löneprocess. I genomgången har bland annat verksamhetsföreträdare intervjuats.

SÄRFs process för löner ser enligt de intervjuade ut enligt nedanstående:

- SÄRF har attestering av närmsta chef för all personal.
- På heltid går närmsta chef in i tidssystemet Flex och attesterar månaden.
- På deltid gör respektive platschef granskning och attest av registrerade tider i systemet Hogia PBM för all sin personal. Sektionschef RiB attesterar därefter alla övriga löneunderlag (exempelvis sjukrapporter eller andra underlag) med signatur på papper. Sektionschef RiB signerar överföringslista från Hogia PBM till Hogia Lön.
- Utskrivna preliminära avräkningar från Hogia lön, d.v.s. lönespecifikation/person utskrivna på listor, kontrolleras av lönehandläggare mot underlag samt attesterar de på sista sidan av respektive kår/avdelning/kategori, för deltid byter man med varandra d.v.s. kontrollerar varandras kårer.

- Avräkningarna tillsammans med utskrivna rapporter såsom bokföringsorder, bankutbetalning, semesterskultsberäkning och så vidare lämnas till ekonomichef som granskar och attesterar varje kår/avdelning/kategori samt fyller i respektive bruttosumma i filen ”Bruttolön”. I filen kontrolleras månadens summa per kategori med tidigare månader, totalsumman kontrolleras mot tidigare år och budget. I filen räknas även ut månadens beräknade PO-pålägg som kan stämmas av när den körs senare i månaden. Då ser man också utvecklingen av semesterdagar.
- Samtliga rapporter atteras av ekonomichef som för över bokföringsfil till Agresso samt bankfil till Nordea. För att bankfilen ska gå till utbetalning gör ekonomichef bemyndigande i Internetbanken. Backup för ekonomichef för bokföringsfil (som kräver behörighet i Agresso) är ekonomihandläggare. Backup för bankfil inklusive bemyndigande är (som kräver inloggning och behörighet i Internetbanken) ekonomihandläggare, kanslichef och förbundsdirektör.

Revisionskontoret noterar att den interna kontrollen avseende lön består av kontroller och attester i flera led.

2.12 Övriga iakttagelser

2.12.1 Uppföljning av avtalstrohet

För bedömning av i vilken utsträckning det faktiskt råder följsamhet om upphandlingsavtal har en begränsad registeranalys av SÄRF:s leverantörsreskontra och gällande avtalsregister gjorts. En registeranalys innebär att SÄRF:s databas för leverantörsfakturer förs över till ett IT-baserat granskningsverktyg där sammanställningar, matchningar och analyser kan göras på fakturaregistrets samtliga lagrade belopp, såsom leverantörsnamn, belopp, bokföringsdatum, utbetalningsdatum, verifikationsnummer, konteringsbegrepp etc.

Revisionskontoret har granskat avtalstroheten gällande ett avtalsområde i enlighet med nedanstående.

Kontorsmaterial

Revisionskontoret har granskat avtalstroheten gentemot ramavtal gällande inköp av kontorsmaterial. SÄRF köpte 2020 kontorsmaterial för ca 144 tkr. SÄRF har fem stycken upphandlingsavtal gällande kontorsmaterial som man avropar emot. Avtalstroheten gällande inköp av kontorsmaterial uppgår till 89,6 % enligt Revisionskontorets beräkningar.

Revisionskontoret har därutöver granskat samtliga fakturer avseende kontorsmaterial från leverantörer utan upphandlingsavtal. Det finns ett par inköp av kontorsmaterial från leverantörer utan upphandlingsavtal. Revisionskontoret noterar att dessa produkter likväl skulle kunna köpas från leverantörer som SÄRF/Borås Stad har avtal med. Revisionskontoret noterar även att ett av inköpen är bokat på fel konto (ska ligga på prenumerationer).

2.12.2 Internbanken i Borås Stad

Revisionskontoret noterar efter avstämning med ekonomichef att SÄRF från januari 2020 har erhållit ränta på likvida medel 89 mnkr som är insatt hos internbanken i Borås Stad. Från april 2020 blev räntan återigen noll procent på grund av pandemins påverkan på samhällsekonomins utveckling.

3 Sammanfattande bedömning

Granskningen av Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds årsredovisning bedöms i huvudsak utifrån kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning, rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och God redovisningssed. I granskningen av förbundets årsredovisning utgår bedömningarna från följsamhet mot Direktionsens budgetbeslut och eventuella beslut om specifika mål och prioriterade aktiviteter som avser budgetåret 2020. Den interna kontrollen bedöms utifrån riskanalys och plan för intern kontroll samt dess uppföljning. I den sammanfattande bedömningen ingår i förekommande fall också granskningsresultat från granskning av bevakningsområden och de fördjupade granskningar som har varit riktade mot förbundet under året.

Granskningen visar att förbundets årsredovisning är upprättad i enlighet med de krav som finns för resultat- och balansräkning. För helåret 2020 redovisar förbundet ett överskott på 5,8 mnkr, vilket är 8,0 mnkr bättre jämfört med budget. Förbundet uppnår det finansiella målet under året. Årsredovisningen innehåller en förvaltningsberättelse och lämnar upplysningar om måluppfyllelse.

Sammantaget konstateras att förbundet genomfört uppföljning avseende samtliga de 24 prestationsmål Direktionen fastställt för 2020. Sammantaget är 7 av 24 prestationsmål inte helt genomförda per 31 december 2020. Förbundet skattar i årsredovisningen måluppfyllelsen till 91 % genomfört under året och bedömer därmed att kravet på god ekonomisk hushållning uppfylls.

Förbundet har en plan för intern kontroll för 2020 som antagits av Direktionen. Förbundet har genomfört en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Direktionen har antagit en policy för intern styrning och kontroll. SÄRF redovisar uppföljningen av intern kontroll i årsredovisningen. Uppföljning av samtliga tre internkontroller/moment har genomförts under 2020.

Revisorerna i SÄRF har under 2020 genomfört en granskning av hyressättning av SÄRF:s verksamhetslokaler. Granskningen visar att fyra av sex medlemskommuner inte anser att hyran täcker kommunens kostnader. Förbundets självskattning visar att majoriteten av de inhyrda lokalerna antingen är i dåligt skick eller saknar de funktionella förutsättningar som krävs för att bedriva verksamheten i enlighet med förbundets interna mål och riktlinjer.

Den samlade bedömningen är att medlemskommunerna, med få undantag, inte i tillräcklig utsträckning lever upp till förbundsordningens krav om att tillämpa självkostnadsprincipen, samt att tillhandahålla nödvändiga och ändamålsenliga lokaler. Det saknas dessutom en sammanhållen process inom förbundet som tydliggör beslutsgången för investeringar.

Direktionen rekommenderas att i samverkan med medlemskommunerna:

- Utredda möjligheten att inrätta en enhetlig hyressättningsprincip för samtliga medlemskommuner i syfte att säkerställa att självkostnadsprincipen uppfylls, samt att motverka risken för dolda värdeöverföringar kommunerna emellan.
- Tydliggöra vilka kvalitativa och funktionella förutsättningar som inhyrda lokaler förväntas upprätthålla.
- Kräva större insyn i och påverkan av medlemskommunernas underhållsplanering.
- Utarbeta en arbetsprocess för lokalinvesteringar samt tydliggöra hur investeringar ska finansieras.

- Säkerställa att lokaler som hyrs ut till förbundet är ändamålsenliga i syfte att efterleva kommunens åtagande enligt förbundsordningen.
- Tydliggöra hur förbundsordningen ska tolkas avseende finansiering av verksamhetsförändringar som innebär betydande ekonomisk konsekvens.

Revisorerna bedömer att förbundets årsredovisning i huvudsak är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning, kommunallagen och God redovisningssed. Årsredovisningen följer rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Revisorerna bedömer att förbundets årsredovisning redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över hur förbundets verksamhet utvecklats under året. Samtliga av Direktionens prestationsmål följs upp på ett enhetligt sätt i årsredovisningen. Revisorerna bedömer att redovisningen av verksamhetsresultat och mål i årsredovisningen i huvudsak är förenliga med de mål som Direktionen beslutat om.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Revisorernas sammantagna bedömning är att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

Borås 2021-03-30

Andreas Ekelund,
Revisionschef, Revisionskontoret
Borås Stad

Stefan Sjöblom
Kommunal yrkesrevisor, Revisionskontoret
Borås Stad



13. Partistöd 2021 - Sverigedemokraterna KS2021/158



§115

KS2021/158

Utbetalning av partistöd 2021 - Sverigedemokraterna

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (SD) för år 2021 med 63 784 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelse-förvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparat från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet. Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning.

I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Sverigedemokraterna nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2021 beräknas ett prisbasbelopp till 47 600 kr.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (SD) för år 2021 med 63 784 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.



Beslutsunderlag

- §93 KSAU Utbetalning av partistöd 2021 - Sverigedemokraterna
- Granskningsrapport (SD)

Skickas till

Kommunfullmäktige

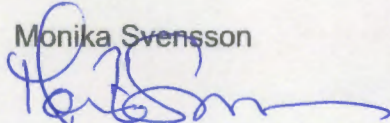
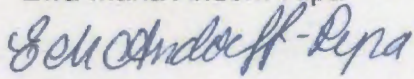
Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Rapporten gäller (parti):

Juridisk person (registrerad lokal partiförening) Sverigedemokraterna Bollebygd	Organisationsnummer
Adress c/o Monika Svensson Geskeby Kyrkby 16	Postadress 51795 Olsfors
Telefon 0709-210863	Bankkonto eller postgiro 8032-5 333 849-0

Mottaget partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod 2020	Mottaget stöd (kr) 63,382:-
---------------------------	--------------------------------

Ordförande	Kassör
Namn Monika Svensson	Namn Ewa-Maria Andorff-Ripa
Signatur 	Signatur 
Datum 21/4-21	Datum 21/4-21

Redovisning av lokalt partistöd

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats

Inkomsterna har under det gångna året bestått av partistöd från Kommunen. Pengarna har använts till bland annat kampanjer och informatinsspridning men den största delen av beloppet har fonderats till kommande valrörelser. Se bifogad ekonomisk berättelse.

Bilaga:
Ekonomisk berättelse.

Ekonomisk berättelse för SD Bollebygd 2020

Ekonomi

Året startade med tillgångar på 115 544,21 kr. Inkomsterna under det gångna året har bestått av partistöd från kommunen på 63 382 kr.

Vi har spenderat 3 822,97 på aktiviteter, kampanj och reklam.

Riksorganisationens servicepaket på 3 346 kr, tidskrifter 2 418 kr, möteskostnader och övrigt på 990,90 kr samt bankavgifter på 1 200 kr.

Årets totala utgifter landande på 12 962,87 kr och föreningen redovisar ett positivt resultat på 54 369,13 kr.

Vid årsskiftet fanns det 170 404,24 kr i likvida medel. Detta belopp sparas till utbildningar, medlemsvård och kommande valrörelser.

Bollebygd 18/3-21

Ewa-Maria Andorff-Ripa, 118702, kassör SD Bollebygd

Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Ifylls av den särskilde granskaren som utsetts av partiet.

Kommentarer om hur det lokala partistödet använts

Jag intygar att partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet-

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun gällande användning av partistöd:

Intygas av: 	Namnförtydligande Elin Axelsson
Datum 21/4-21	Ort Bollebygd



14. Partistöd 2021 - Moderaterna KS2021/162

§116

KS2021/162

Utbetalning av partistöd 2021 - Moderaterna**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (M) för år 2021 med 56 644 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelseförvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparat från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet. Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning.

I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Moderaterna nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2021 beräknas ett prisbasbelopp till 47 600 kr.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (M) för år 2021 med 56 644 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

Justerandes sign

| Utdragsbestyrkande



- §95 KSAU Utbetalning av partistöd 2021 - Moderaterna
- Granskningsrapport Moderaterna

Skickas till

Kommunfullmäktige



Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Rapporten gäller (parti): Moderaterna Bollebygd/Tällsjö

Juridisk person (registrerad lokal partiförening) <i>Moderaterna Bollebygd/Tällsjö</i>	Organisationsnummer <i>802433-8108</i>
Adress <i>Lassaregården I</i>	Postadress <i>51793 Tällsjö</i>
Telefon <i>0706-406007</i>	Bankkonto eller postgiro <i>6664-73476 9228</i>

Mottaget partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod <i>2020-01-01 - 2020-12-31</i>	Mottaget stöd (kr) <i>56287</i>
---	------------------------------------

Ordförande	Kassör
Namn <i>Tomás Andersson</i>	Namn <i>Göran Augustsson</i>
Signatur 	Signatur 
Datum <i>2021-04-21</i>	Datum <i>2021-04-21</i>

Redovisning av lokalt partistöd

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats

<i>Annonsering / Kampanjer</i>	<i>17306</i>
<i>Administration</i>	<i>5533</i>
<i>Konferenser</i>	<i>900</i>
<i>Möteskostnader</i>	<i>3997</i>
<i>Bankkostnader</i>	<i>1250</i>
<i>Kommande valkostnader:</i>	<i>33301</i>
<i>för framtiden</i>	
<i>Summa</i>	<i>56287 kr</i>



Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Ifylls av den särskilde granskaren som utsetts av partiet.

Kommentarer om hur det lokala partistödet använts

--

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun gällande användning av partistöd:

Intygas av: <i>David Liden</i>	Namnförtydligande <i>David Liden</i>
Datum <i>2021-04-23</i>	Ort <i>Töllsjö</i>



15. Partistöd 2021 - Socialdemokraterna KS2021/114

§117

KS2021/114

Utbetalning av partistöd 2021 - Socialdemokraterna**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (S) för år 2021 med 70 924 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelse-förvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparat från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet. Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning.

I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Socialdemokraterna nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2021 beräknas ett prisbasbelopp till 47 600 kr.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (S) för år 2021 med 70 924 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.



Beslutsunderlag

- §94 KSAU Utbetalning av partistöd 2021 - Socialdemokraterna
- Granskningsrapport (S)

Skickas till

Kommunfullmäktige



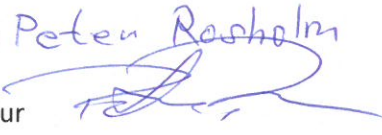
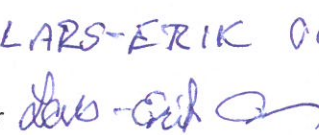
Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Rapporten gäller (parti):

Juridisk person (registrerad lokal partiförening)	Organisationsnummer
BOLLEBYGDS ARBETAREKOMMUN	86 45 02 - 0358
Adress	Postadress
GÖTEBORGSVÄGEN 17	517 36 BOLLEBYGD
Telefon	Bankkonto eller postgiro
0734 647003	8032-5 4 321 664-7

Mottaget partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod	Mottaget stöd (kr)
200101 - 201231	

Ordförande	Kassör
Namn Peter Rosholm	Namn LARS-ERIK OLSSON
Signatur 	Signatur 
Datum 21-03-16	Datum 210316

Redovisning av lokalt partistöd

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats

SE BILAGA RESULTATRÄKNING 2020



Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

Ifylls av den särskilde granskaren som utsetts av partiet.

Kommentarer om hur det lokala partistödet använts

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun gällande användning av partistöd:

Intygas av: <i>Gunnel Brandt</i>	Namnförtydligande <i>Gunnel Brandt</i>
Datum <i>210316</i>	Ort <i>Bolle bygd.</i>

SOCIALDEMOKRATERNA

Bollebygds arbetarkommun

RESULTATRÄKNING 201231

Intäkter

	BUDGET	UTFALL	Skillnad mot Budget
Partistöd	69 285	70 477	1 192
Partibidrag	35 000	32 113	-2 887
Abf	80 000	111 375	31 375
Medlemsavgifter	7 000	7 500	500
Övrigt/ 1 maj	500	0	-500
Städning	12 000	12 000	0

203 785 233 465

Kostnader

Lokalhyra/el	133 000	123 498	
Utbildning	5 000	7 475	
Politiskt material/val	10 000	6 706	
1a maj	5 000	320	
Bredband	10 000	8 984	
Övrigt	20 000	19 915	
Fodran Lo facket	5 926	6 000	74,00

Summa kostnader

188 926 172 898

Resultat

14 859 60 567

2/2/2021

Lars-Erik Olsson
Kassör

BUDGET 2020

Intäkter

	BUDGET
Partistöd	69 285
Partibidrag	35 000
Abf	80 000
Medlemsavgifter	7 000
Övrigt/ 1 maj	500
Städning	12 000
Summa intäkter	203 785

Kostnader

Lokalhyra/ el	133 000
Utbildning	5 000
Politiskt material	10 000
1:a maj	5 000
Bredband	10 000
Övrigt	20 000

Summa kostnader -----
183 000

Resultat 20 785

2020-02-11

Lars-Erik Olsson
kassör

SOCIALDEMOKRATERNA

Bollebygds arbetarkommun

BUDGET 2021**Intäkter****BUDGET**

Partistöd	71 000
Partibidrag	35 000
Abf	55 000
Medlemsavgifter	7 000
Övrigt/ 1 maj	0
Städning	12 000
Summa intäkter	180 000

Kostnader

Lokal hyra	130000
El	7 000
Utbildning	20 000
Politiskt material/kyrko val	10 000
1:a maj	1 000
Bredband	10 000
Övrigt	20 000

Summa kostnader **198 000**Resultat **-18 000**

2/2/2021

Lars-Erik Olsson
kassör



16. Partistöd 2021 - Kristdemokraterna KS2021/168

§118

KS2021/168

Utbetalning av partistöd 2021 - Kristdemokraterna**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (KD) för år 2021 med 35 224 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelse-förvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparat från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet. Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning.

I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Kristdemokraterna nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2021 beräknas ett prisbasbelopp till 47 600 kr.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (KD) för år 2021 med 35 224 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.



Beslutsunderlag

- Utbetalning av partistöd 2021 - Kristdemokraterna
- Granskningsrapport (KD)

Skickas till

Kommunfullmäktige

BOLLEBYGDS KOMMUN	
Ansvarig person (registrerad lokal partiförening) KD Lokalavd. Bollebygd-Tvåskjöl	Organisationsnummer 802452-1042
Adress Bo Eivor Carlsson Skärsjöhus 30	Postadress 578 90 Simrisheden
Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd	
Telefon 0705 296050	Bankkonto eller postgiro

Rapporten gäller (parti):

Kristdemokraterna

Mottaget partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod	Mottaget stöd (kr)
1/1-20 - 31/12-20	35002,-

Ordförande Namn Eivor Carlsson	Kassör Namn KRISTER SCHWARTZ
Signatur Eivor Carlsson	Signatur Kristofer Schwartz
Datum 20/4-21	Datum 28/4-21

Redovisning av lokalt partistöd

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats

Administration	14754,-
Val o reklam	330,-
Utbildning	1855,-
Överskott fin. 2021	19363,-

Granskningsrapport gällande mottagande av lokalt partistöd

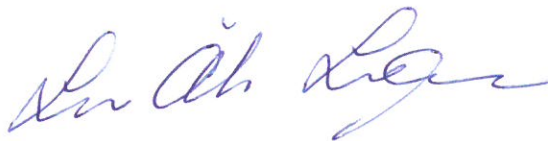
Ifylls av den särskilde granskaren som utsetts av partiet.

Kommentarer om hur det lokala partistödet använts

Till administration, utbildning, demokratisk arbete

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun gällande användning av partistöd:

Intygas av:	Namnförtydligande <i>Lars Åke Larsson</i>
Datum <i>21/4-21</i>	Ort <i>Tollsjö</i>





17. Partistöd 2021 - Liberalerna KS2021/169

§119

KS2021/169

Utbetalning av partistöd 2021 - Liberalerna

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (L) för år 2021 med 28 084 kr.

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde i december 2020 bestämmelser för kommunalt partistöd i Bollebygds

kommun. Bestämmelserna överensstämmer med kommunallagens krav kring partistöd – att partistöd bara betalas ut till ett parti som är en juridisk person, och som har mandat i kommunfullmäktige. Vidare regleras i bestämmelserna att varje parti årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka det politiska partiets ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas in till kommunstyrelse-förvaltningen inom angiven tid. Redovisningen ska omfatta både det partistöd som utbetalats under året och det partiet eventuellt har sparat från tidigare år. En av partiet utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen av partiets användning av partistödet överensstämmer med syftet med det kommunala partistödet. Granskningsrapporten ska bifogas till partiets redovisning.

I beslut i september 2017 beslutade fullmäktige att partistödet ska beslutas om kontinuerligt allteftersom enskilt parti inkommit med de handlingar som krävs, vilket Liberalerna nu gjort.

Partistödet består av ett bidrag per parti och ett bidrag per mandat:

44 % av prisbasbeloppet/parti

15 % av prisbasbeloppet/mandat

År 2021 beräknas ett prisbasbelopp till 47 600 kr.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutar om utbetalning av partistöd till (L) för år 2021 med 28 084 kr.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag



- Utbetalning av partistöd 2021 - Liberalerna
- Granskningsrapport (L)

Skickas till

Kommunfullmäktige



Rapport gällande erhållet lokalt partistöd

Ifylles av partiet (se bestämmelser om kommunalt partistöd 2015-2018, sid 2).

Rapporten gäller:

Juridisk person (registrerad lokal partiförening) Liberalerna i Bollebygd	Organisationsnummer
Adress C/o Sutinen, Berghällsvägen 2	Postadress 517 71 Olsfors
Telefon 070-6091470	Bankkonto eller postgiro 509-2548

Erhållet partistöd för granskningsperioden

Granskningsperiod 2020-01-01 – 2020-12-31	Erhållet stöd (kr) 27.907 kr
--	---------------------------------

Ordförande	Kassör
Namn <i>Alec Sintonen</i>	Namn <i>HANNU SUVINEN</i>
Signatur <i>Alec Sintonen</i>	Signatur <i>Hannu Suvinen</i>
Datum 2021-02-22	Datum 2021-02-22

Redovisning av lokalt partistöd

– beskriv hur det lokala partistödet fördelats

Serviceavgift länsförbundet	5581,00
Bankavgifter	1250,00
Reklammaterial	2140,00
Möteskostnader	1285,00
Reskostnader	192,00
Medel över till balansräkningen	17 459,00
Summa	27 907,00


Granskningsrapport gällande erhållet lokalt partistöd

Ifylles av den särskilde granskaren (se bestämmelser om kommunalt partistöd 2015-2018, sid 2)

– Kommentarer om hur det lokala partistödet använts

Jag har granskat partiets redovisning av det lokala partistödet och kan intyga att redovisningen är korrekt och följer bestämmelserna om kommunalt partistöd.

Härmed intygas att partiet har följt bestämmelserna för partistöd i Bollebygds kommun gällande användning av partistöd:

Intygas av: 	Namnförtydligande Eira Caarp
Datum 2021-02-22	Ort Bollebygd



18. Uppföljningsrapport april 2021 för
Bollebygds kommun KS2021/116

§99

KS2021/116

Uppföljningsrapport april 2021 för Bollebygds kommun

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner uppföljningsrapport april 2021 för Bollebygds kommun

Ärendet

Uppföljningsrapport per april har i första hand ett ekonomiskt fokus där årets prognos för kommunen redogörs för. Prognosen för årets resultat för Bollebygds kommun är ett överskott med ca 25 miljoner kronor (mnkr). Det är något bättre än prognosen per februari som var drygt 22 mnkr. Nämnderna väntas visa överskott med 2,4 mnkr. Enda nämnd som prognosticerar med ett underskott är utbildningsnämnden som dock kraftigt har försämrat sin prognos till -4,2 mnkr. Både kommunstyrelsen, socialnämnden och samhällsbyggnadsnämnden prognosticerar med överskott. En stor del av kommunens överskott utgörs av reavinster, 10,4 mnkr.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige godkänner uppföljningsrapport april 2021 för Bollebygds kommun

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §79 KSAU Uppföljningsrapport april 2021 för Bollebygds kommun - information
- Uppföljningsrapport april 2021
- Uppföljningsrapport april 2021, Bollebygds kommun

Skickas till

Kommunfullmäktige

Uppföljningsrapport april 2021, Bollebygds kommun

Ekonomiskt utfall och prognos

Belopp i mnkr	2021				2020
	Utfall Jan - april	Prognos Helår	Budget helår	Avvikelse prognos	Utfall helåret
Verksamhetens intäkter	42,5	115,0	98,7	16,3	116,2
Verksamhetens kostnader	-224,4	-663,3	-657,5	-5,8	-649,9
Avskrivningar	-9,0	-27,5	-27,5	0,0	-27,3
Verksamhetens nettokostnader	-190,8	-575,8	-586,3	10,5	-560,9
Skatteintäkter	161,1	491,3	480,7	10,7	468,1
Generella statsbidrag och utjämning	36,3	110,3	111,3	-1,0	113,0
Verksamhetens resultat	6,6	25,9	5,7	20,2	20,2
Finansiella intäkter	0,0	0,5	0,5	0,0	1,3
Finansiella kostnader	-0,3	-1,5	-1,5	0,0	-1,5
Resultat efter skatteint och finansnetto	6,3	24,9	4,6	20,3	20,0
Årets resultat	6,3	24,9	4,6	20,3	20,0

Resultatet för perioden är ett överskott med 6,3 miljoner kr (mnkr). Prognosen för helåret är ett överskott med ca 25 mnkr, det är 20,3 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 4,6 mnkr.

Driftredovisning <i>Belopp i tkr</i>	2021					2020
	Utfall jan-apr	Avvikelse jan-apr	Prognos utfall helår	Budget helår	Prognos avvikelse helår	Utfall Helår
Kommunfullmäktige	-308	165	-1 417	-1 417	0	-1 180
Kommunstyrelsen	-16 366	3 900	-55 810	-59 610	3 800	-52 288
Utbildningsnämnden	-99 191	-562	-289 380	-285 180	-4 200	-274 291
Socialnämnden	-48 829	13 159	-180 810	-182 810	2 000	-188 974
Samhällsbyggnadsnämnden	-12 574	496	-35 810	-36 410	600	-37 507
Revisionen	-163	93	-766	-766	0	-767
Valnämnden	0	60	0	-180	180	-31
Överförmyndare	-227	33	-780	-780	0	-842
Jävsnämnden	-11	6	-50	-50	0	-19
Summa nämnder	-177 667	17 350	-564 823	-567 203	2 380	-555 900
Ofördelad budget	0	1 000	-3 000	-3 000	0	0
Lönerörelse	0	2 967	-8 900	-8 900	0	0
Räntenetto och pensioner mm	-13 453	-10 686	-10 500	-8 300	-2 200	-6 456
Reavinster	0	0	10 400	0	10 400	1 241
Summa ovan	-191 120	10 631	-576 823	-587 403	10 580	-561 115
Skatteintäkter och generella statsbidrag	197 423	89	601 701	592 001	9 700	581 082
Årets resultat	6 303	10 720	24 878	4 598	20 280	19 967

Uppföljningen per april är inget bokslut vilket innebär att intäkter och kostnader inte nödvändigtvis är periodiserade till rätt period. Däremot är personalbudgetarna periodiserade efter hur dessa kostnader varierar över året, avvikelserna i utfallet bör därmed främst bero på t.ex. taxor som inte fakturerats ännu eller köpta platser som släpar i kostnad. Utfallet för perioden är ett överskott med 10,7 mnkr jämfört med den periodiserade budgeten.

Nämnderna väntas visa överskott mot budget med 2,4 mnkr. Jämfört med prognosen per februari så har utbildningsnämndens prognos kraftigt försämrats, från -800 till -4 200 tkr. Kommunstyrelsen har däremot förbättrat sin från 1 000 till 3 800 tkr, vilket även samhällsbyggnadsnämnden har gjort, från 0 till 600 tkr. Socialnämndens prognos är oförändrad¹.

I prognosen antas att den ofördelade budgeten på 3,0 mnkr förbrukas.

De flesta medarbetare utom lärarna har fått nya löner fr.o.m. april. Nämnderna kommer att kompenseras för detta senare från budgeten för lönerörelse där 8,9 mnkr finns.

Posten räntenetto och pensioner har ett underskott på -10,7 mnkr mot budget vilket beror på en stor pensionsutbetalning som sker årligen i mars. Prognosen för räntenetto och pensioner har försämrats från 0 till -2,2 mnkr. Framsta orsak är nya nationella beräkningar för framtida pensioner till följd av nya livslängdsantaganden. Generellt antas kommunernas pensionskulder (den del som finns i balansräkningen) öka med ca 5,5 procent. Det innebär en större kostnad 2021, då skulden skrivs upp. Exakta prognoser för Bollebygd kommuns räkning görs först i delårsbokslutet.

Till följd av tomtförsäljningar på Tyftet och intäkter från markanvisning får kommunen reavinster på ca 10,4 mnkr.

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag prognosticerades per februari att överstiga det budgeterade med 9,3 mnkr, nu är prognosen något förbättrad, till 9,7 mnkr. För att förtydliga vad det är som ändrats så finns nedanstående tabell. Prognosen för skatteintäkterna har förbättrats med ca 1,3 mnkr sedan februariuppföljningen, från 490,0 till 491,3 mnkr. Samtidigt så har budgeten ökats med 1,0 mnkr för det som kallas skolmiljarden, vilket gör att det inte längre blir ett överskott på den raden. Utbildningsförvaltningen har parallellt budgeterat med 1,0 mnkr i ökade kostnader vilket gör att kommunens budgeterade resultat är detsamma.

Budgeten för statsbidraget för äldreomsorgen² på 3,8 mnkr är också flyttad men det påverkar inte resultatet.

Skatteintäkter och generella statsbidrag	feb-uppföljningen			april-uppföljningen		
	Progn	Budg	Avvikelse	Progn	Budg	Avvikelse
Skatteintäkter	490,0	480,7	9,3	491,3	480,7	10,7
Gen.statsbidr. o utjämn.	109,3	110,4	-1,0	109,3	110,4	-1,1
Äldreomsorgsbidr.	3,8	3,8	0,0	-	-	-
Skolmiljarden	1,0	0	1,0	1,1	1,0	0,1
Summa	604,1	594,8	9,3	601,7	592,0	9,7

Belopp i mnkr.

I resultaträkningen så ingår äldreomsorgsbidraget och skolmiljarden i posten generella statsbidrag och utjämnning men har brutits ut här för ökad förståelse.

Överskottet med 25 mnkr innebär att nettokostnaderna för 2021 ökar med 2,7 procent och skatteintäkter ihop med generella statsbidrag ökar med 3,5 procent jämfört med utfallet 2020.

¹ Socialnämndens prognos per februari slutade på 2 020 tkr, nu är den avrundad till 2 000 tkr.

² "Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer".

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen <i>Belopp i tkr</i>	2021					2020
	Utfall	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	jan-apr	jan-apr	helår	helår	helår	Helår
Kommunstyrelsens ordf. Kommunchefens	-677	43	-2 059	-2 059	0	-2 079
avdelning	-8 966	1 720	-29 174	-31 474	2 300	-26 318
Ekonomiavdelningen	-2 803	393	-8 765	-9 265	500	-4 545
It-enheten	-1 824	506	-7 142	-7 142	0	-12 514
HR-avdelningen	-2 176	1 162	-8 670	-9 670	1 000	-6 833
Totalt	-16 446	3 824	-55 810	-59 610	3 800	-52 289

Kommunstyrelsens prognos tyder på ett överskott på 3,8 mnkr jämfört med budget. Av dessa är 2,8 mnkr hänförliga till vissa specifika åtgärder som KS erhållit medel för men som ej kommer nyttjas. 2,3 mnkr av det avser överskott avseende provisoriska skollokaler under 2021 vilket beror på att det inte kommer uppstå några kostnader för matsalen under året, att vissa förväntade etableringskostnader tas som investeringar samt att hyreskostnaden totalt blir lägre. 0,5 mnkr beror på att kommunstyrelsen erhållit tillskott för att anställa en projektledare för heltidsprojektet men projektledaren börjar först i juni. Enligt kommunens styrmodell kan KS ej nyttja dessa medel till andra ändamål.

Resterande överskott på 1 mnkr beror till största del på vakanser och en förväntad lägre kostnad för färdtjänst och kollektivtrafik till följd av corona-pandemin.

Det finns dock osäkerheter inom IT som kan innebära en försämrad prognos. Dels genomförs en ny licensupphandling som kommer innebära ökade kostnader jämfört med tidigare avtal, hur stor merkostnaden blir är i dagsläget inte klart. Dessutom finns en relativt gammal mail-lösning som behöver uppgraderas för att erbjuda en fortsatt säker maillösning, kostnaden beror till stor del på vilka val kommunfullmäktige tar angående framtida maillösning. I dagsläget bedömer dock kommunstyrelsen att dessa kan hanteras inom anslagen budget för IT.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden	2021					2020
	Utfall	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	Belopp i tkr					
	jan-apr	jan-apr	helår	helår	helår	Helår
Förskola	-22 335	-49	-65 686	-64 186	-1 500	-61 616
Fritidshem	-7 060	-388	-20 634	-20 334	-300	-20 504
Grundskola F-9	-48 331	-3 569	-130 902	-127 602	-3 300	-128 209
Grundsärskola	-2 706	1 953	-11 780	-12 880	1 100	-6 509
Gymnasieskola	-14 963	82	-44 782	-44 882	100	-42 428
Vuxenutbildning	-953	49	-3 974	-2 974	-1 000	-3 843
Fritid/kultur	-2 338	1 274	-10 231	-10 631	400	-9 633
Gemensamt	-257	8	-758	-758	0	-932
Nämnden	-248	78	-633	-933	300	-617
Summa	-99 191	-562	-289 380	-285 180	-4 200	-274 291

Störst underskott prognostiseras för grundskolan där personalkostnaderna fortsatt är högre än budget och samma gäller för förskolans underskott.

Grundsärskolans överskott är lägre än tidigare prognos men organisationen inför hösten är inte helt färdig ännu.

Kostnaderna för köpt gymnasieverksamhet för vårterminen har minskat och därigenom de prognostiserade kostnaderna för höstterminen och helåret minska och generera ett överskott. I maj efter nämndens rapport kom information om att Borås reviderat sina prislistor pga. tilläggsbudget. Ytterligare revideringar pga. tilläggsbudget flaggas också för framöver. Priserna har ökat och prognosen kommer att påverkas negativt.

Vuxenutbildningens underskott kommer på samma sätt av att kostnaderna för hösten 2020 kommer att fortlöpa under 2021. Förvaltningen är redan restriktiv i beviljandet av utbildningar. Utbildningsförvaltningen ser att elever som ännu ej gått ur gymnasiet redan har ansökt om vuxenutbildning för att läsa upp gymnasiebetyg. Detta är en trolig konsekvens av en lång tid av distansutbildning den sk. utbildningsskulden.

Fritid och kulturs prognos på överskott bottnar i fortsatt lägre kostnader med anledning covid-19 såsom exempelvis skolavslutningsarrangemanget Schools out.

Nämnden prognostiseras visa samma överskott som förra året då man fortsatt minimerar antalet sammanträden för att anpassa sig för rådande pandemi.

Prognosen är att nettokostnaderna ökar med 5,5 procent jämfört med föregående år.

Socialnämnden

Socialnämnden <i>Belopp i tkr</i>	2021					2020
	Utfall	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	jan-apr	jan-apr	helår	helår	helår	Helår
Äldreomsorg	-25 446	6 924	-96 272	-95 915	-357	-93 251
Funktionsnedsättning	-10 996	2 513	-38 544	-40 115	1 571	-45 010
IFO	-12 112	3 735	-45 232	-46 031	799	-49 959
Nämnden	-275	-13	-762	-749	-13	-754
Summa	-48 829	13 159	-180 810	-182 810	2 000	-188 974

Socialnämnden prognostiserar ett årsresultat på 2 000 tkr. Resultatet fördelar sig på överskott inom funktionsnedsättning och individ- och familjeomsorgen (IFO) och underskott inom äldreomsorg och nämnden.

Överskottet för funktionsnedsättning beror på fler intäkter än budgeterat, försäljning av assistanstimmar, ersatta corona-kostnader och mer ersättning från Försäkringskassan. Det är även mindre köpt verksamhet och lägre personalkostnader än budgeterat inom funktionsnedsättning.

Budgetöverskott inom IFO härrör från lägre personalkostnader än budgeterat pga vakanta tjänster och överskott för köpt verksamhet. Mindre intäkter för nyanlända än budgeterat på IFO förklarar försämrade prognos individ och familjeomsorg jämfört med februari. Utifrån rådande pandemiläget, framför allt i omvärlden har inte den planerade kvoten av flyktingar anlänt till kommunen. Kontakt med Migrationsverket är taget och den info kommunen har fått är att under hösten kommer den planerade kvoten för 2021 komma. Budgetunderskott äldreomsorg avser övriga kostnader såsom inköp.

Nettokostnaderna väntas minska med 4,3 procent för helåret jämfört med föregående år, främst pga mindre köpt verksamhet och lägre personalkostnader.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden <i>Belopp i tkr</i>	2021					2020
	Utfall	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
	jan-apr	jan-apr	helår	helår	helår	Helår
Nämnden	-309	5	-900	-900	0	-846
Samhällsbyggn.chef enhet	-2 928	-77	-8 252	-8 252	0	-8 571
Utvecklingsenheten	-	-	-	-	-	-2 852
Plan- och exploateringsenheten	-1 886	786	-7 298	-7 698	400	-9 241
Bygg- och miljöenheten	-1 153	658	-4 920	-5 170	250	-2 941
Fastighetsenheten	-193	446	-1 169	-1 669	500	-1 428
VA/gatuenheten	-3 533	-706	-8 200	-8 200	0	-7 937
Renhållning och park	-1 912	-742	-3 837	-3 287	-550	-2 964
Verksamhetschef lokalvård, måltid, fastighet	-1 116	53	-3 059	-3 359	300	-3 126
Lokalvård	152	-41	650	950	-300	260
Måltid	187	-3	1 175	1 175	0	2 139
Åsastugorna	117	117	0	0	0	
Summa	-12 574	496	-35 810	-36 410	600	-37 507

Nettokostnaden för perioden januari till februari är -12 574 tkr vilket är 496 tkr bättre än budgeterat. Prognosen för helåret är ett överskott med 600 tkr. Nettokostnaden väntas bli lägre än föregående år, men då flera delar flyttats till andra nämnder är det inte jämförbart.

Plan- och exploateringsenheten väntas visa överskott med 400 tkr. Orsaken är vakanser. Konsult ersätter delvis. Bygg och miljöenheten har förbättrat prognosen jämfört med februari. Orsaken är viss vakansgrad och plus för intäkterna. Fastighetsenheten har också förbättrat prognosen, orsaken är främst internräntan som sänkts.

Renhållningsverksamhet prognosticerar ett underskott med -550 tkr. Orsaken är kostnadshöjningar från entreprenörens sida, vilket är enligt avtal. Taxehöjningar som har gjorts täcker inte detta fullt ut.

Lokalvårdens kostnader är höga pga. pandemin. Det är både en hög förbrukning men också högre priser.

Investeringarna

	Budget 2021	Utfall jan-apr	Prognos 2021	Avvikelse prognos-budget 2021
Samhällsbyggnadsnämnden				
Fastighet	-70 500	-744	-16 300	54 200
Gata	-1 500	-1 009	-1 500	0
Markinköp	-5 000	0	0	5 000
Övrigt, reinvesteringar	-2 000	0	0	2 000
Kommunstyrelsen				
Strategiska markinköp	-20 000	0	0	20 000
Övrigt	-2 000	-362	-2 000	0
Utbildningsnämnden	-2 500	-81	-2 500	0
Socialnämnden	-1 000	0	-1 000	0
Summa skattefinansierad verksamhet	-104 500	-2 196	-23 300	81 200
Renhållning	-500	0	-360	140
VA	-14 000	-78	-1 500	12 500
Summa intäktsfinansierad verksamhet	-14 500	-78	-1 860	12 640
Exploateringar	-25 000	-475	-1 430	23 570
Summa exploateringar	-25 000	-475	-1 430	23 570
Totalsumma investeringar	-144 000	-2 749	-26 590	117 410

Investeringarna till och med april är 2 749 tkr. Nämnderna kan ha gjort egna prioriteringar inom kommunfullmäktiges ramar ovan, se nämndernas separata uppföljningsrapporter för detaljer.

Prognoserna innebär att investeringar kommer att göras med ca 26,6 mnkr vilket är 117,4 mnkr mindre än budgeterat.

I raden exploateringar finns tre projekt: Tyftet 3 där tomtförsäljningar bedöms slutföras under året vilket ger ett överskott i år med 6,4 mnkr. För Bergadalen 2-3 väntas utgifter i år med ca 12 mnkr men beloppet beror på dels utfallet av upphandlingen och dels hur mycket arbete som hinns med. Avslut av projektet sker under nästa år. Slutligen finns markanvisning Tyftet 2, där intäkter på drygt 4 mnkr väntas. För alla exploateringsprojekt gäller en osäkerhet kring när inkomster och utgifter kan uppstå, de kan skjutas till kommande år. När respektive projekt avslutas kommer en slutredovisning att ske.

Personalstatistik

	Jan-apr 2021			Jan-apr 2020		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	524	118	642	529	108	637
Antal visstidsanställda	65	28	93	79	31	110
Antal timavlönade (timmar)	17 464	7 182	24 645	20 378	10 419	30 797
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	1 208	667	1 875	1 339	494	1 833
Sjukfrånvaro (%)	8,8 %	6,7 %	8,4 %	10,3 %	5,5 %	9,4 %
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar (%)	33,4 %	24,3 %	32,0 %	38,2 %	15,9 %	35,6 %
Sjukfrånvaro ≤ 29 år (%)	6,9 %	5,3 %	6,5 %	5,3 %	8,4 %	6,1 %
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	8,5 %	6,4 %	8,1 %	10,3 %	4,9 %	9,3 %
Sjukfrånvaro ≥ 50 år (%)	9,9 %	7,8 %	9,6 %	12,0 %	4,6 %	10,7 %

Mellan april 2020 och april 2021, har antalet tillsvidareanställda i kommunen ökat med 5 medarbetare. Visstidsanställda för samma period i kommunen har minskat med 17 medarbetare. Kommunen har minskat användandet av antal arbetade timmar utförda av timavlönade med 6 152 timmar.

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med samma period förra året, från 9,4 procent till 8,4 procent. Störst minskning finns inom utbildningsförvaltningen medan socialförvaltningen är i princip oförändrad. I alla förvaltningar ser man att den långa sjukfrånvaron minskar som andel av total sjukfrånvaro, medan den korta istället ökar.

Kommunens befolkningsutveckling

Den 31 mars hade kommunen 9 549 invånare, jämfört med årsskiftet är det en ökning med 5 personer. Förra året ökade befolkningen med 14 personer för samma period januari-mars. Ökningen totalt 2020 var 49 personer. Det är inga större skillnader i förändringarna mellan perioderna.

	2020	2021
	jan-mars	jan-mars
Antal invånare början av året	9 495	9 544
Antal födda	24	29
Antal döda	-27	-26
Födelsenetto	-3	3
Inflyttning	132	129
Utflyttning	-127	-143
Flyttnetto	5	-14
Invandring	20	19
Utvandring	-10	-6
Invandringsnetto	10	13
Justeringar	2	3
Antal invånare den 31 mars	9 509	9 549

Prestationer per april

	Per april 2021	Budget-ram 2021	Förändring	Belopp budg kr 2021	Utfall 2021
Prestationer för Utbildningsnämnden april 2021					
Antal barn i förskola (folkbokförda i Bollebygd)	543	560	-17	85 120	-1 447 040
- varav köpt verksamhet	40	40	-		
- såld verksamhet	10	10	-		
Antal elever i förskoleklass (folkbokförda i Bollebygd)	133	126	+7	43 006	+301 042
- varav köpt verksamhet	31	31	-		
- såld verksamhet	0	0	-		
Antal elever i grundskola år 1-9* (folkbokförda i Bollebygd)	1 204	1 240	-36	59 373	-2 137 428
- varav köpt verksamhet	191	188	+3		
- såld verksamhet	24	19	+5		
Integrerad särskola och grundsärskola* (folkbokförda i Bollebygd)	10	10	-	300 000	-
- varav under utredning (volymbuffert)	8	-	-		
- varav köpt verksamhet	2	2	-		
- såld verksamhet	0	0	-		
Fritids grundsärskola	7	-	+7	28 480	+199 360
Varav köpt	2	-	+2		
Antal elever i fritidshem (folkbokförda i Bollebygd)	510	570	-60	28 480	-1 708 800
- varav köpt verksamhet	108	122	-14		
- såld verksamhet	6	9	-3		
Antal elever i gymnasiet (folkbokförda i Bollebygd)	355	370	-15	120 000	-1 800 000
- varav i egen regi	9	-	-		
- varav gymnasiesär	4	-	-		
- såld verksamhet	0	-	-		
Totalt					-6 592 866

* Grundsärskoleelever har tidigare ingått i sammanställningen av grundskolans elevantal både i budget och utfall. Särredovisas här.

Tabellen redovisar volymer per april och jämförs med budgeterade volymer enligt ram. Siffrorna är alltså inte en helårsprognos.

För förskolan har man lägre barnantal än budgeterat men högre per april än internbudgeterat och sett till helårsprognos som är 532 st.

För förskoleklass har man ett högre elevantal än budgeterat men antalet sjunker för höstterminen. Helårsprognosen är 126 st.

Fritidshem har lägre elevvolymen än helårsprognos och budget. Elevantalet brukar vara lägre och minska under våren, för att därefter öka till höstterminen. Man kommer dock inte nå upp till volymerna för budgetram. Helårsprognosen är 543 st. Fritidshem för grundsärskoleelever ersätts med samma belopp som övrig fritids men kostar 4, 6, eller 10 gånger mer.

Grundskolan har lägre elevantal per april än budgeterat men högre än helårsprognos som är 1 198 st. Till detta skall beaktas att de grundsärskoleelever var inskrivna och internbudgeterade

för har ett värde som motsvarar 96 grundskoleelever i ersättningsbelopp enligt budget. Eftersom budgetbeloppet aldrig ersatt kostnaden för dessa elever, har budgeten tidigare och nu tagits ur grundskolans och andra verksamheters ramar.

Gymnasiet har färre elever än budgeterat men där ökar volymerna för hösten då 9:orna är fler än det som går ut tredje året i gymnasiet. Prognosen för helår är 371 st. Volymerna kan komma att öka ännu mer då elever som inte har fullständiga betyg efter coronaåren kan komma att läsa ett fjärde år.

Gymnasiesärskolan har aldrig haft separat tilldelning utöver gymnasiets belopp men de 4 elever som kommunen har idag motsvarar 19 elever i gymnasiets volymersättning.

	Per april 2021	Budget-ram 2021	Förändring	Belopp budg kr 2021	Utfall 2021
Prestationer för Socialnämnden april 2021					
Boende vuxna LSS	19	23	-4	1 000 000	-4 000 000
Boende unga LSS	1	3	-2	900 000	-1 800 000
Daglig verksamhet	34	32	2	250 000	500 000
Totalt					-5 300 000

Tabellen redovisar volymer per april och jämförs med budgeterade volymer enligt ram. Siffrorna är alltså inte en helårsprognos.

Prestationer äldreomsorg är inte med i denna rapportering. Det går inte att utvärdera äldreomsorg i gammal modell. Ny modell är framtagen för år 2022. Prestationer redovisas då.

Boende unga LSS: eftersom volymerna inte har förändrats på flera år finns det inget budgetbelopp specificerat att räkna på. Referens tal i prestationer är hämtat från uträkning LSS utjämning, kr 900 000.

Boende vuxna LSS har lägre antal brukare per april än budgeterat. Helårsprognos, 22 st.

Boende unga LSS har lägre antal brukare per april än budgeterat. Helårsprognos, 3 st.

Daglig verksamhet har fler antal brukare per april än budgeterat. Helårsprognos, 44 st.

19. Revisionsberättelse 2020 för Bollebygds kommun - återremiss KS2021/133



BOLLEBYGDS
KOMMUN

Revisorerna

2021-05-04

Till
Fullmäktige i Bollebygds kommun
organisationsnummer 212000-2973

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedd revisor den verksamhet som bedrivits i kommunens stiftelse. Granskningen av kommunen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder 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 och återredovisning till fullmäktige.

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Under året har brister i efterlevnaden av kommunens riktlinjer för upphandling uppmärksammats gällande dokumentation och anmälan av delegationsbeslut. Vi har noga övervägt vårt beslut att inte ge en formell anmärkning utan riktar allvarlig kritik mot kommunstyrelsens ordförande för handläggningen av eventuell bolagisering av bostadsstiftelsen. Vi uppmanar även Kommunstyrelsen att tillse att riktlinjerna efterlevs i högre omfattning framöver, exempelvis genom information om gällande regelverk.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

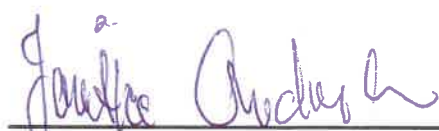
Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.


Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Föregående år riktade vi en anmärkning gentemot Socialnämnden för bristande ekonomisk styrning och kontroll. Under 2020 fattade Kommunfullmäktige (2020-09-01; § 111) beslut om att bifalla Socialnämndens förslag att frångå kommunens ekonomiska styrprinciper för att nämnden skall få tid att vidta åtgärder för en budget i balans vid ingången av år 2022. Revisorerna kommer aktivt att följa nämndens arbete med handlingsplan och åtgärder framöver i enlighet med fullmäktiges beslut.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.


Bollebygds kommun 2021-05-04


Jan-Åke Andersson
ordförande


Margaretha Almquist-Malmsjö
vice ordförande


Leif Arvidsson


Elin Axelsson


Göran Nordh

Bilagor

Revisionsrapport PwC, Granskning av årsredovisning 2020
Sammanfattande PM "Grundläggande granskning 2020", PwC
Revisionsberättelse för stiftelsen Bollebo 2020

Granskning av årsredovisning 2020

Bollebygds kommun

Anna Gröndahl

Rebecka Äremann



Innehållsförteckning


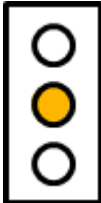

Inledning	3
lakttagelser och bedömningar	5
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	9

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer granskat kommunens årsredovisning för perioden 2020-01-01 – 2020-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	Uppfyllt Årsredovisningen bedöms ge en rättvisande bild.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	Delvis Uppfyllt Målen kopplande till god ekonomisk hushållning uppfylls delvis.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Uppfyllt Räkenskaperna bedöms som rättvisande.	

Inledning

Bakgrund

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

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunens eller landstingets ekonomiska ställning.

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

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

Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

Granskningen kommer att utföras enligt god revisionsmed utgångspunkt i utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Granskning av kommunens måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning".

En översiktlig granskning av intern kontroll i system och rutiner vilka bedöms som väsentliga för den finansiella rapporteringen har genomförts.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av kommunstyrelsen 2021-04-13 och fullmäktige behandlar årsredovisningen 2021-04-29.

Rapportens innehåll har sakgranskats av personer på ekonomiavdelningen.

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomisk ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

I RKR's rekommendation R15 Förvaltningsberättelse anges att förvaltningsberättelsen ska innehålla följande huvudrubriker:

- Översikt av verksamhetens utveckling
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av kommunens verksamhet
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat
- Väsentliga personalförhållanden
- Förväntade utveckling

Förvaltningsberättelsen i årsredovisningen innehåller huvudsakligen den information som anges i rekommendationen. Innehållet kan dock fortsatt anpassas för att vara mer i linje med ovan nämnda rekommendation.

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller en driftredovisning i eget avsnitt. Det framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten. Det finns kompletterande information om budgetavvikelserna i text efter tabellen. Nämnderna redovisar en avvikelse mot budget med 4,8 mnkr (-9,5 mnkr). Utbildningsnämnden redovisar en budgetavvikelse på 7,5 mnkr där förskolan, grundsärskolan, gynasiet samt kultur och fritid redovisar överskott samtidigt som grundskolan och vuxenutbildningen redovisar underskott. Socialnämnden redovisar en avvikelse mot budget på -7,8 mnkr där verksamheterna äldreomsorg och funktionsnedsättning redovisar överskott och individ och familjeomsorg redovisar underskott. Kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden redovisar överskott på 2,1 mnkr respektive 2,7 mnkr.

Budgetbeslut gjorda under året redovisas i en separat tabell.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning i eget avsnitt och som innehåller en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet. Det finns kompletterande information angående årets investeringar där de aktuella större projekten under 2020 beskrivs. Några av de större fleråriga projekten beskrivs separat i tabell och text.

Av investeringsredovisningen framgår att 17,5 mnkr av budgeterade 89 mnkr (ca 20 procent av budgeten exklusive exploateringar) är nyttjad under året. Bortser man från

den budgeterade posten strategiska markinköp (25 mnkr) uppgår investeringarna till ca 27 procent av budget.

Bedömning

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Struktur och informationsinnehåll bedöms överlag som bra.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2020 och det finns inga negativa balanskrav att återställa.

God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt "Mål och budget 2020-2022" innehållande ett antal finansiella mål och verksamhetsmål.

Iakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020. Av den framgår för år 2020 är båda målen uppfyllda men att sett till mandatperioden där åren 2021 och 2022 är prognos enligt beslutad budget kommer inget av målen att uppnås.

Finansiella mål	Utfall 2020	Måloppfyllelse
Det ekonomiska resultatet ska över mandatperioden motsvara 3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Årets resultat uppgår till 20 mnkr vilket motsvarar 3,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. År 2019 var resultatet 2,2 mnkr (0,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag). Åren 2021 och 2022 är prognos enligt beslutad budget och resultatet ligger på 4,6 mnkr (år 2021) resp 11,0 mnkr (år 2022).	För år 2020 uppnås målen. Sett över mandatperioden 2019-2022 där åren 2021 och 2022 är prognos enligt beslutad budget är bedömningen att målen inte kommer att uppnås.
Minst 40 procent av kommunens skattefinansierade investeringar och exploateringar ska finansieras med egna medel över mandatperioden.	Skattefinansierade investeringar och exploateringar uppgick till 19,9 mnkr år 2020 samtidigt som resultatet ihop med avskrivningarna uppgick till ca 47 mnkr. Samtliga investeringar finansierades med egna medel 2020.	För år 2020 uppnås målet. Sett över mandatperioden 2019-2022 där åren 2021 och 2022 är prognos enligt beslutad budget så kommer självfinansieringsgraden uppgå till 38 procent och målet uppnås inte. Dock anser kommunstyrelsen att då investeringarna historiskt sett inte blir så höga som budgeterat samt att förseningar uppstår så prognostiseras målet om minst 40 procent att nås.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunfullmäktiges verksamhetsmål som fastställts i budget 2020. Av den framgår att fyra av sju verksamhetsmål är delvis uppfyllda och tre av sju mål inte är uppfyllda.

Verksamhetsmål	Måluppfyllelse
1. Det ska vara enkelt att bedriva näringsverksamhet i Bollebygd.	Delvis
2. Kommunen ska vara en attraktiv och bra arbetsgivare.	Delvis
3. Kommunen ska eftersträva högt arbetsdeltagande och möjliggöra sysselsättning efter förmåga.	Ej uppnått
4. Invånarna i kommunen ska uppskatta att bo i hela kommunen.	Delvis
5. Invånarna ska känna förtroende för kommunens samhällsservice.	Delvis
6. Eleverna i Bollebygds kommun ska ha uppnått fullföljda studier (fullgjorda gymnasierstudier).	Ej uppnått
7. Kommunen ska efterleva av kommunen uppsatta miljö- och hållbarhetsmål.	Ej uppnått

Kommunstyrelsen sammanfattar måluppfyllelsen i årsredovisningen. I kommunstyrelsens analys framgår att den pågående pandemin har haft stor inverkan på ett av målen som inte uppnås (mål 3). För mål 6 beskrivs insatser som varit betydelsefulla under året dock saknas analys och åtgärder för att uppnå målet. För mål 7 nämns den miljö- och hållbarhetspolicy som kommunfullmäktige beslutat om under 2020 och som hoppas ger goda förutsättningar för att arbeta med detta mål under kommande år.

Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2020.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2020.

Rättvisande räkenskaper¹

Bollebygds kommun redovisar ett resultat för år 2020 på 20,0 mnkr (2,2 mnkr) vilket är 12,9 mnkr bättre än budget. Kommunkoncernen redovisar ett resultat på 23,1 mnkr (2,3 mnkr).

lakttagelser

Vid granskningen av kommunens årsredovisning har inga väsentliga² avvikelser noterats.

Vi har i vår granskning noterat följande:

Det finns en skuld till VA-kollektivet på 8,9 mnkr som består av VA enhetens ackumulerade resultat från år 2017. Dessa pengar utgör den sk VA-fond som kommunfullmäktige har beslutat att inrätta och ska användas till att finansiera kommande investering bland annat i en överföringsledning till Gryabs nätverk. Överuttag från VA-kollektivet ska justeras i taxan inom *tre år* enligt lagen om allmänna vattentjänster och det är viktigt att kommunen här säkerställer att varje generation står för sina egna kostnader.

Vid granskningen av balansräkningen för kommunen har vi noterat att det har gjorts en korrigerings i anläggningsreskontran för att rätta tidigare differens mot balansräkningen. Korrigeringen har inte medfört någon påverkan på resultatet.

Vid granskning av finansiell leasing har vi uppmärksammat att kommunen avviker mot RKR rekommendation R5 om leasing då de inte skriver av tillgången löpande så som för andra tillgångar av samma slag. Istället minskar de tillgången med summan som betalas ut under året så att tillgången matchar skulden.

Vid granskning av leverantörsskulder har felaktiga periodiseringar uppmärksamrats till mindre belopp.

Vi noterar att ansökan om stadsbidrag från Socialstyrelsen gällande merkostnader hänförligt till Covid-19 har bokats upp med 700 tkr för lågt belopp (ansökan per november år 2020). Avvikelsen bedöms som oväsentlig och beror delvis på försiktighet baserat på tidigare utbetalningar.

Vi noterar att den sammanställda resultat- och balansräkningen är uppställda i ett avsnitt för sig där de redovisas jämte kommunens siffror.


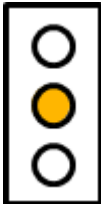

¹ Med räkenskaper menas sammanställda räkenskaper, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

² Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

Bedömning

Efter genomförd granskning har vi noterat ovan nämnda avvikelser mot gällande lag och god redovisningssed. Vår bedömning är att avvikelserna inte är väsentliga och att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	Uppfyllt Årsredovisningen bedöms ge en rättvisande bild.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	Delvis Uppfyllt Målen kopplande till god ekonomisk hushållning uppfylls delvis.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Uppfyllt Räkenskaperna bedöms som rättvisande.	

2021-04-14

Peter Wank

Auktoriserad revisor

Fredrik Carlsson

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisorerna i Bollebygds kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-11-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning

Bollebygds kommun

April 2021



Innehållsförteckning

Sammanfattning	03
Inledning	05
Kommunstyrelsen	07
Utbildningsnämnden	12
Samhällsbyggnadsnämnden	17
Socialnämnden	22

Sammanfattning

Sammanfattande revisionell bedömning

Granskningsområde	Kommunstyrelsen	Utbildningsnämnden	Samhällsbyggnadsnämnden	Socialnämnden
Ändamålsenlighet	Gul	Gul	Gul	Gul
Ekonomiskt tillfredsställande	Grön	Grön	Grön	Röd
Intern kontroll	Grön	Gul	Grön	Grön

Inledning

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

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

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

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin

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

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Kommunestyrelsen

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Verksamhetsplan och budget 2020, antagen av KS 2020-01-21 § 6.
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Budget återfinns i verksamhetsplan antagen 2020-01-21 § 6.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?	Grön	Mål finns formulerade för styrelsens verksamhet. Kommunfullmäktige har formulerat sju övergripande mål. Styrelsen har brutit ned dessa mål till egna mätbara mål och aktiviteter för hur dessa ska nås och följas upp.
	b) Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	Grön	Nämnden har antagit en budget. Att följa budget likställs med mål för ekonomin.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Verksamhetsmålen är mätbara.
4. Rapportering, redovisning och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Styrmodell Bollebygds kommun inkl. ekonomiska styrprinciper, fastställd av KF 2020-12-09, § 161.
	b) Sker rapportering av verksamhet och ekonomi enligt direktiv?	Grön	Ja, rapportering sker enligt direktiv.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av måluppfyllelse och resultat i delårsrapportering och årsredovisning. Rapportering av resultat sker även i uppföljningsrapporter.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering, redovisning och åtgärder	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse?	Grön	Åtgärder vid prognostiserade ekonomiska underskott kan utläsas ur protokoll och uppföljningsrapporter som godkänns av kommunstyrelsen. Åtgärder för att nå verksamhetsmålet kan utrönas av delårsrapport. Styrelsen beslutar godkänna delårsrapporten.
	e) Är styrelsens åtgärder tillräckliga för att nå måluppfyllelse?	Gul	Styrelsens åtgärder har inte varit tillräckliga för att nå verksamhetsmålen.
5. Måluppfyllelse	a) När styrelsen uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Styrelsen når inte fullt ut sina mål för verksamheten. Vi noterar att styrelsens verksamhet har varit belastad av pandemin, vilket gjort att flera uppdrag har senarelagts eller påverkats. I kommunstyrelsens årsrapport 2020 bedöms att tre mål uppnås delvis och två mål har inte uppnåtts.
	b) När styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	Grön	I kommunstyrelsens årsrapport 2020 redovisas en positiv avvikelse om 2,1 mnkr.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Samtliga förvaltningar i kommunen har genomfört risk- och sårbarhetsanalyser inom sina verksamheter och dessa har ställts samman till en kommunövergripande analys. Kommunstyrelsen fastställer risk- och sårbarhetsanalys för Bollebygds kommun 2019-10-07 § 108 för mandatperioden 2019-2022.
7. Plan för intern kontroll	a) Har styrelsen antagit plan för intern kontroll för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan återfinns i verksamhetsplan antagen 2020-01-21 § 6.
8. Rapportering och redovisning	a) Har styrelsen upprättat direktiv för rapportering till styrelsen?	Grön	Styrelsen har inte upprättat egna direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Sker rapportering till styrelsen enligt direktiv?	Grön	Ja, rapportering till styrelsen sker enligt direktiv.
	c) Vidtar styrelsen vid behov åtgärder utifrån lämnad redovisning?	Gul	Det presenteras åtgärder för vissa identifierade brister i redovisningen i årsrapport 2020. Det redogörs inte för hur många stickprov som granskats.

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	Gul	Styrelsen kan delvis i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att styrelsens verksamhet har varit belastad av pandemin, vilket gjort att flera uppdrag har senarelagts eller påverkats.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Styrelsen kan delvis verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: +2,1 MSEK
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d och 6-8</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har varit tillräcklig under år 2020.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till styrelsen:

- Vidta åtgärder för att nå uppsatta mål för verksamheten
- Vidta tillräckliga åtgärder utifrån lämnad redovisning av internkontrollplan samt tydliggöra vad som följs upp

Vidare noterar vi att omfattningen av nämndernas kontrollområden i IK-planerna varierar samt att förslag till åtgärder i några fall är generellt hållna. Detta kan indikera att vidareutveckling av rutiner kring arbete med riskanalyser och internkontrollplaner behöver övervägas. Ett första steg kan då vara att inleda med gemensam fortbildning i begrepp och betydelser för att skapa förutsättningar för en gemensam kunskapsplattform kring internkontroll.

Utbildningsnämnden

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Nämnden antog verksamhetsplan och budget 2020 vid sammanträdet 2019-11-18 § 80.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Budget antogs i samband med verksamhetsplan 2019-11-18 § 80.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Mål finns formulerade för nämndens verksamhet. Kommunfullmäktige har formulerat sju övergripande mål. Nämnden har brutit ned två av dessa till egna mål. Nämnden har beslutat om fem egna mål.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har antagit en budget. Att följa budget likställs med mål för ekonomin.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Verksamhetsmålen är mätbara.
4. Rapportering, redovisning och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Styrmodell Bollebygds kommun inkl. ekonomiska styrprinciper, fastställd av KF 2020-12-09, § 161.
	b) Sker rapportering av verksamhet och ekonomi enligt direktiv?	Grön	Ja, rapportering sker enligt direktiv.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av måluppfyllelse och resultat i delårsrapportering och årsredovisning. Rapportering av resultat sker även i uppföljningsrapporter.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering, redovisning och åtgärder	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse?	Grön	Nämnden redovisar genomgående under året en positiv ekonomisk avvikelse. Åtgärder för att nå verksamhetsmålen kan utläsas av delårsrapport. Nämnden beslutar godkänna delårsrapporten.
	e) Är nämndens åtgärder tillräckliga för att nå måluppfyllelse?	Gul	Nämndens åtgärder har inte varit tillräckliga för att nå verksamhetsmålen
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Nämnden når inte fullt ut sina mål för verksamheten. Vi noterar att nämndens verksamhet har varit belastad av pandemin, vilket gjort att flera uppdrag har senarelagts eller påverkats. I nämndens årsrapport 2020 bedöms två mål som uppnådda, ett mål uppnås delvis och tre mål har inte uppnåtts.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	I nämndens årsrapport 2020 redovisas en positiv avvikelse om 7,5 mnkr.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Samtliga förvaltningar i kommunen har genomfört risk- och sårbarhetsanalyser inom sina verksamheter och dessa har ställts samman till en kommunövergripande analys. Kommunstyrelsen fastställer risk- och sårbarhetsanalys för Bollebygds kommun 2019-10-07 § 108 för mandatperioden 2019-2022. I samband med antagandet av internkontrollplan informerades nämnden om riskanalysen.
7. Plan för intern kontroll	a) Har nämnden antagit plan för intern kontroll för innevarande år?	Grön	Nämnden antog internkontrollplan 2019-10-14 § 69.
8. Rapportering och redovisning	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till styrelsen?	Grön	Styrelsen har inte upprättat egna direktiv. Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	E/T	Nämnden får redovisning vid delårs- samt årsrapport. I och med att kontrollmomenten inte har kunnat genomföras har ingen redovisning skett.
	c) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad redovisning?	E/T	Pandemin har gjort att ett kontrollmoment inte har kunnat genomföras under våren 2020 och därför skjutits upp till våren 2021. Det andra kontrollmomentet har blivit försenad på grund av pandemin, en granskningen är genomförd men rapporten ännu inte upprättad.

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	Gul	Nämnden kan delvis i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämndens verksamhet har varit belastad av pandemin, vilket gjort att flera uppdrag har senarelagts eller påverkats.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: +7,5 MSEK
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d och 6-8</i>	Gul	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har delvis varit tillräcklig under år 2020.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Vidta åtgärder för att nå uppsatta mål för verksamheten
- Säkerställa att internkontrollplan följs upp

Samhällsbyggnadsnämnden

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Ja, 2020-01-20 §2 har nämnden antagit en plan för sin verksamhet.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Ja, 2020-01-20 §2 har nämnden antagit en budget för sin verksamhet.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Mål finns formulerade för nämndens verksamhet. Kommunfullmäktige har formulerat sju övergripande mål. Samhällsbyggnadsnämnden har brutit ned dessa mål till egna mätbara mål och aktiviteter för hur dessa ska nås och följas upp.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har antagit en budget. Att följa budget likställs med mål för ekonomin.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Målen är mätbara.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Styrmodell Bollebygds kommun inkl. ekonomiska styrprinciper, fastställd av KF 2020-12-09, § 161.
	b) Sker rapportering av verksamhet enligt direktiv?	Grön	Ja, rapportering sker enligt direktiv.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av måluppfyllelse och resultat i delårsrapportering och årsredovisning. Rapportering av resultat sker även i uppföljningsrapporter.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse?	Grön	I delårsrapportering prognostiserar nämnden att flera av verksamhetsmålen inte kommer att uppfyllas. Åtgärder för att nå verksamhetsmålen kan utläsas av delårsrapport. Nämnden beslutar godkänna delårsrapporten. Nämnden vidtar tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse för ekonomin.
	e) Är nämndens åtgärder tillräckliga för att nå måluppfyllelse?	Gul	Nämndens åtgärder har inte varit fullt tillräckliga för att nå verksamhetsmålen.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Nämnden når inte fullt ut sina mål för verksamheten. Vi noterar att nämndens verksamhet har varit belastad av pandemin, vilket gjort att flera uppdrag har senarelagts eller påverkats. Av årsredovisningen framgår att åtta mål är uppfyllda, tre delvis uppfyllda och fem ej uppfyllda.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Resultatet 2020 blir ett överskott på 2,67 mnkr. Budgetram 38 mnkr i jan. Aktuell budget 40,1 mnkr.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Samtliga förvaltningar i kommunen har genomfört risk- och sårbarhetsanalyser inom sina verksamheter och dessa har ställts samman till en kommunövergripande analys. Kommunstyrelsen fastställer risk- och sårbarhetsanalys för Bollebygds kommun 2019-10-07 § 108 för mandatperioden 2019-2022.
7. Plan för intern kontroll	a) Har nämnden antagit plan för intern kontroll för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan antogs i samband med verksamhetsplan, 2020-01-20 §2.
8. Rapportering och redovisning	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till styrelsen?	Grön	Nämnden har inte upprättat egna direktiv men Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Sker rapportering till styrelsen enligt direktiv?	Grön	Ja, rapportering till styrelsen sker enligt direktiv.
	c) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad redovisning?	Grön	Vid återrapportering av intern kontrollplan för 2020 konstateras att uppföljningen visar att åtgärder har vidtagits vid identifierade brister. Nämnden beslutar att godkänna uppföljningen i samband med delår- samt årsrapport.

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	Gul	Nämnden kan delvis verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämndens verksamhet har varit belastad av pandemin, vilket gjort att flera uppdrag har senarelagts eller påverkats.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: +2,7 MSEK
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d och 6-8</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har varit tillräcklig under år 2020.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden

- Vidta åtgärder för att nå uppsatta mål för verksamheten

Socialnämnden

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Ja, 2019-12-10 §113 har nämnden antagit en plan för sin verksamhet.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Ja, 2019-12-10 §113 har nämnden antagit en budget för sin verksamhet.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Mål finns formulerade för nämndens verksamhet. Kommunfullmäktige har fastlagt tre övergripande huvudområden varav socialnämnden valt att arbeta med fem av därunder liggande mål. Socialnämnden har utöver kommunfullmäktiges mål fastställt sex egna mål för verksamheterna för året 2020.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har antagit en budget. Att följa budget likställs med mål för ekonomin.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Målen är mätbara.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Styrmodell Bollebygds kommun inkl. ekonomiska styrprinciper, fastställd av KF 2020-12-09, § 161.
	b) Sker rapportering av verksamhet och ekonomi enligt direktiv?	Grön	Rapportering sker enligt direktiv.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av måluppfyllelse och resultat i delårsrapportering och årsredovisning. Rapportering av resultat sker även i uppföljningsrapporter.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse?	Gul	Kommunfullmäktige beslutar 2020-09-17 § 107 att nämnden får frånga kommunens ekonomiska styrprinciper, för att kunna arbeta för att få en budget i balans 2021. Prognosen efter juni visar ett underskott motsvarande 13,3 mnkr. Förvaltningschef gör bedömningen att 1,5 mnkr möjligen kan hämtas hem 2020. Kvarstår då 11,7 mnkr där socialnämnden inte har vidtagit åtgärder i tillräcklig utsträckning för att få en budget i balans 2020. Sammanfattningsvis är kostnader per invånare för äldreomsorgen och inom funktionsnedsättning i nivå med riket, men sett till kommunens befolkningsstruktur och demografi borde kostnaderna vara lägre. För individ- och familjeomsorgen är kostnaderna högre i relation till utjämningsystemet och i kostnad per invånare. Nämnden vidtar inte tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse för ekonomin. Nämnden beslutar 2020-06-16, § 53, om att vidta åtgärder för en budget i balans. 2020-09-22, § 80, drar nämnden tillbaka beslutet då Socialförvaltningen inte färdigställt åtgärder. Åtgärder för att nå verksamhetsmålen kan utläsas av delårsrapport. Nämnden beslutar godkänna delårsrapporten.
	e) Är nämndens åtgärder tillräckliga för att nå måluppfyllelse?	Gul	Nämndens åtgärder har inte varit fullt tillräckliga för att nå verksamhetsmålen eller ekonomi i balans.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Nämnden når inte fullt uppsatta mål för verksamheten. Vi noterar att socialnämndens verksamhet har varit hårt belastad av pandemin, vilket gjort att flera uppdrag har senarelagts. Fyra mål är delvis uppfyllda och ett mål är ej uppfyllt.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	Nämnden når inte uppsatta mål för ekonomin. Nämnden redovisar ett underskott på 7,8 mnkr.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Samtliga förvaltningar i kommunen har genomfört risk- och sårbarhetsanalyser inom sina verksamheter och dessa har ställts samman till en kommunövergripande analys. Kommunstyrelsen fastställer risk- och sårbarhetsanalys för Bollebygds kommun 2019-10-07 § 108 för mandatperioden 2019-2022.
7. Plan för intern kontroll	a) Har nämnden antagit plan för intern kontroll för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan antogs i samband med verksamhetsplan, 2019-12-10 §113.
8. Rapportering och redovisning	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till styrelsen?	Grön	Nämnden har inte upprättat egna direktiv men Kommunfullmäktige antog reglemente för intern kontroll 2015-09-17 § 124 där direktiv för rapportering till styrelsen ingår.
	b) Sker rapportering till styrelsen enligt direktiv?	Grön	Ja, rapportering sker enligt direktiv.
	c) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad redovisning?	Gul	Vid återrapportering av intern kontrollplan för 2020 konstateras att uppföljningen visar att åtgärder har vidtagits på vissa identifierade brister. Det redogörs inte för hur många stickprov som granskats. Nämnden beslutar att godkänna uppföljningen i samband med delår- samt årsrapport.

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	Gul	Nämnden kan delvis verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att socialnämndens verksamhet har varit hårt belastad av pandemin, vilket gjort att flera uppdrag har senarelagts.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Röd	Nämnden kan inte verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: - 7,8 MSEK
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d och 6-8</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har delvis varit tillräcklig under år 2020.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Vidta åtgärder för att nå uppsatta mål för verksamheten
- Vidta åtgärder för att nå en budget i balans
- Vidta tillräckliga åtgärder utifrån lämnad redovisning av internkontrollplan samt tydliggöra vad som följs upp



Årsredovisning 2020



Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder
Org nr 864500-0459

Årsredovisning för
Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder
för räkenskapsåret 2020-01-01—2020-12-31

Innehåll	Sida
VD har ordet	1
Förvaltningsberättelse	2
Nyckeltal	5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Kassaflödesanalys	9
Noter	10
Underskrifter	14
Revisionsberättelse	15
Våra fastigheter	17

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

VD har ordet

Det har varit ett omvälvande år med stora utmaningar för Bollebo. Kontoret har varit stängt för besök, inre underhåll har skjutits på framtiden, vi har arbetat hemifrån och har anpassat oss till digitala möten, pandemin har påverkat oss alla. Tillsammans har vi anpassat oss till de nya förhållandena, så att verksamheten har kunnat genomföras på ett säkert och så normalt sätt som möjligt.

Trots pandemin har våra nybyggnadsprojekt genomförts som planerat, vilket innebär att Bollebo kommit närmare visionen om att äga 700 bostäder år 2028.

På Odinslundsvägen 12, 14 och 16 färdigställdes 24 lägenheter under andra halvåret. Området är väldigt fint gestaltat med en gemensam gård som inbjuder till samvaro. Lägenheterna är trivsamma, luftiga och ljusa. Fastigheten är energieffektiv med solceller på taken och förbrukningen förväntas bli under 50 kWh/m² och år. Området har också försetts med laddstolpar för laddning av elbilar.

Till Töllsjö har vi avropat 13 radhus från Sveriges Allmännyttas ramavtal, montering påbörjades i höstas och inflyttning sker 1 april 2021.

Projektet på Vinkelvägen 9–37 har utretts beträffande buller och säkerhetskrav.

Under 2020 genomfördes en nöjd kundmätning med mycket positivt resultat. På nästan alla punkter ligger Stiftelsen över eller mycket över snittet och speciellt glädjande är resultatet för trygghet där Bollebo har ett av de bästa resultaten för Allmännyttan i Sverige. Nu kan vi jobba ännu mer fokuserat och styra vår verksamhet för att våra hyresgäster ska bli ännu nöjdare.

Bollebo är med i Allmännyttans klimatinitiativ som är ett gemensamt upprop inom allmännyttan med syfte att minska utsläppen av växthusgaser. Våra två övergripande mål är att vara fossilfria senast 2030 och att ha minskat vår energianvändning med 30% räknat från år 2009.

Eftersom vi har arbetat länge med frågorna har vi redan kommit en bra bit på väg.

Det inre planerade underhållet har inte blivit utfört som planerat, här har vi anpassat oss till de restriktioner som har upprättats för att minska smittspridningen. Örelundsvägen i Olsfors har renoverats utvändigt med nya ytterdörrar, byte av skadad fasad och ommålning. Totalt har det i 25 lägenheter utförts någon typ av standardhöjning. Den planerade stamreningen har inte kunnat påbörjas och på Bollegården har endast yttre underhåll genomförts under året.

Utfallet av resultat för 2020 är betydligt bättre än budgeterat, den största orsaken till överskottet är det inre underhåll som inte genomförts med anledning av pandemin men även lägre driftkostnader och räntor än budgeterat har bidragit till resultatet.

Nu ser vi fram emot ett år med inflyttning på Storegårdsvägen i Töllsjö och fortsatt projektering av Vinkelvägen. Kanske kan vi också påbörja projektering av ytterligare nyproduktion.

Förhoppningsvis tillåter pandemiläget att stamreningensprojektet kan påbörjas under hösten.

Arbetsmiljöfrågorna kommer att vara i fokus under 2021 när alla medarbetare kommer att utbildas inom området.

Ett stort tack till medarbetare, hyresgäster, entreprenörer och styrelsen för att vi tillsammans har anpassat oss och ställt om för att kunna fortsätta vårt arbete för att skapa det goda boendet.

Helene Persson-Åsén

VD, Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder

Förvaltningsberättelse

VD och styrelsen för Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder avger härmed följande årsredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01—2020-12-31.

Stiftelsens säte är Bollebygds kommun.

Information om styrelse mm

Styrelse

Tillträdande styrelse utsedd av Bollebygds kommun, är vald för tiden 2019-01-01 - 2022-12-31

Ledamöter

Sverre Fredriksson (M) ordförande
Jonny Svensson (S) vice ordförande
Roland Andersson (C)
Caroline Frodin (SD)
Maria Brandt (FR)

Ersättare

Jesper Berens (FR)
Ralph Utbult (S)
Eivor Carlsson (KD)
Daniel Persson (SD)
Alec Sintorn (L)

Revisorer

Ordinarie

Fredrik Ekelund, auktoriserad revisor Ernst & Young
Jan-Åke Andersson (S)

Ersättare

Anders Willforss, auktoriserad revisor Ernst & Young
Margaretha Almqvist-Malmsjö (M)

Organisationsanslutning

Företaget är anslutet till Sveriges Allmännyttta,
och Fastighetsbranschens Arbetsgivarorganisation,
FASTIGO samt i Husbyggnadsvaror HBV.

Ändamålet med Stiftelsens verksamhet är att inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostadsförsörjningen i kommunen. Den kommunala kompetensen innebär bl a att verksamheten skall bedrivas utan vinstsyfte. Detta hindrar emellertid inte att Stiftelsen drivs med vinst som används till att konsolidera Stiftelsen och höja dess soliditet.

Affärsidé

Stiftelsen skall ha ett varierat utbud av bostäder i små områden med trivsamma gårdsmiljöer. Bostäderna skall enbart avse hyresrätter utan egen kapitalinsats. Valmöjligheter avseende standard och servicegrad ska erbjudas kunderna. Förvaltningen ska ske miljömedvetet och nära kunden.

Marknaden

I Bollebygds kommun finns totalt ca 3 891 (SCB 2019) hushåll. Kommunen har en positiv befolkningsutveckling och efterfrågan på bostäder är stor, främst i Bollebygds tätort.

Fastighetsbeståndet

Totalt förvaltar Stiftelsen 400 lägenheter och 11 lokaler. Därutöver ägs och förvaltas ett äldreboende som i sin helhet hyrs av Bollebygds kommun.

Den totala bostadsytan, exkl. äldreboendet uppgår till 28 148 kvm och lokalytan uppgår till 799 kvm. Äldreboendets yta uppgår totalt till 8 278 kvm.

Stiftelsens fastighetsbestånd består av ett 10-tal bostadsområden med varierande antal lägenheter. Flertalet lägenheter är markbostäder, typ radhusboende. Utav beståndet finns 350 lägenheter i Bollebygd, 41 lägenheter i Olsfors och 9 lägenheter i Töllsjö.

Lägenhetsfördelning			
	Bostäder	Särskilt boende	Totalt
1 rok	29	81	110
2 rok	184	2	186
3 rok	137		137
4 rok	49		49
5 rok	1		1
Summa	400	83	483

Kråktorp 1:14

Av de avstyckade enheterna återstår en att avyttra.

Nybyggnation

Under året har nybyggnation av 24 lägenheter på Odinslund slutförts. Nybyggnation av 13 par- och radhus i Töllsjö har påbörjats.

Hyresutveckling

Den 1 januari 2020 höjdes hyrorna för bostäder med i snitt 2,45 %.

Väsentliga lokalhyreskontrakt

Två större hyreskontrakt är tecknade med Bollebygds kommun med en total årshyra på 8 900 tkr.

Uthyrning

Hyresbortfall på grund av outhyrt uppgår till 139 tkr (varav 23 tkr avser outhyrda garage).

Lägenhetsbeståndet fördelat efter byggnadsår

1952 1 st
1963-1985 163 st
1986-1993 186 st
2003-2010 35 st
2012-2015 74 st
2020 24 st

Bokfört värde

Fastigheternas bokförda värde uppgick per den 31 december 2020 till 255 174 tkr. Av totalt bokfört värde hänför sig 58 854 tkr till Bollegårdens äldreboende.

Samtliga fastigheter är försäkrade till fullvärde.

Lån och finansiering

Låneskulden uppgår till 249 000 tkr.

Kommunal borgen för 262 000 tkr är beviljad.

Underhåll

Stiftelsens inriktning på verksamheten är att ha hög servicenivå och väl underhållna fastigheter.

Företaget tillämpar hyresgäststyrtd lägenhetsunderhåll (HLU).

Årets underhållskostnader uppgår till totalt 7 417 tkr varav 470 tkr avser Bollegårdens äldreboende.

Miljöarbete

Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder är sedan 2001 certifierade enligt ISO 14001. Vi bedriver ett aktivt miljöarbete som syftar till, att ur miljösynpunkt på bästa möjliga sätt hushålla med resurser, för att bidra till en långsiktig hållbar utveckling.

Miljöarbetet redovisas som särskild bilaga till årsredovisningen.

Miljöfarlig verksamhet

Följande delar av stiftelsens verksamhet är kontrollpliktiga:

- Större kyl och frysanläggningar (Bollegårdens äldreboende)
- Drift av större värmepumpar på Vinkelvägen 1-7.
- Drift av större värmepumpar på Boråsvägen 35 i Olsfors.

Ekonomi

Stiftelsen har en hög skuldsättningsgrad vilket medför en hög ränterisk. Genomsnittsräntan år 2020 var 0,24 % (0,29 % år 2019). Den genomsnittliga underhållskostnaden under den kommande femårsperioden bedöms vara 9-10 miljoner kronor per år.

Covid-19

Under 2020 har Covid-19 spridits i världen vilket påverkar den ekonomiska utvecklingen i landet och i världen. Det är svårt att bedöma effekterna av Covid-19 utbrottet efter balansdagen och hur det påverkar stiftelsens framtida utveckling, men på kort sikt är det dock ingen eller begränsad påverkan på stiftelsen.

Förändringar i eget kapital	Grundfond	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	1 000 000	6 971 860	36 317 181	232 935
Omföring av föregående års resultat			232 935	-232 935
Årets resultat				2 548 208
	1 000 000	6 971 860	36 550 116	2 548 208

Nyckeltal, flerårsöversikt

	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning (tkr)	40 692	39 011	37 562	37 626
Resultat efter finansiella poster (tkr)	3 932	50	1 203	6 579
Balansomslutning (tkr)	314 534	276 613	274 486	277 243
Justerat eget kapital (tkr)	51 753	48 609	48 488	47 500
Soliditet (%)	16,45%	17,57%	17,66%	17,13%
Antal bostäder	483	459	459	455
Area bostäder i m ²	31 753	30 196	30 196	29 744
Lokaler	12	12	12	12
Area lokaler i m ²	5 472	5 472	5 472	5 722
Outhyrt, bostäder	0	0	0	0
Vakansgrad (%)	0	0	0	0
Hyresbortfall bostäder (tkr)	90	19	41	13
Hyresbortfall lokaler (tkr)	26	26	0	0
Genomsnittlig hyra bostäder, kr/m ² /år (exkl. äldreboendet)	1 157	1 100	1 075	1 064

1, Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

2, Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före bokslutsdispositioner och skatt.

3, Balansomslutning

Stiftelsens samlade tillgångar.

4, Justerat eget kapital

Eget kapital plus 78,6 % av obeskattade reserver.

5, Soliditet (%)

Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Resultaträkning

	Not	2020	2019
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.	1		
Hyresintäkter	2	40 691 973	39 010 681
Övriga intäkter		274 150	545 720
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		40 966 123	39 556 401
Rörelsekostnader			
Direkta fastighetskostnader	3	-20 687 106	-21 878 198
Övriga externa kostnader		-2 665 259	-3 655 326
Personalkostnader	4	-4 793 944	-5 375 840
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5, 6	-8 015 209	-7 679 755
Summa rörelsekostnader		-36 161 518	-38 589 119
Rörelseresultat		4 804 605	967 282
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		29 879	25 485
Räntekostnader och liknande resultatposter		-902 281	-943 135
Summa finansiella poster		-872 402	-917 650
Resultat efter finansiella poster		3 932 203	49 632
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-973 000	59 500
Förändring av överavskrivningar		214 729	123 803
Summa bokslutsdispositioner		-758 271	183 303
Resultat före skatt		3 173 932	232 935
Skatt på årets resultat		-625 724	0
Årets resultat		2 548 208	232 935

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar	1		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader & Mark	5	255 173 737	226 330 067
Inventarier, verktyg och installationer	6	1 224 038	1 655 535
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	<u>23 047 570</u>	<u>26 344 041</u>
		279 445 345	254 329 643
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	<u>40 000</u>	<u>50 000</u>
		40 000	50 000
Summa anläggningstillgångar		279 485 345	254 379 643
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		<u>164 302</u>	<u>141 547</u>
		164 302	141 547
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		251 173	143 943
Övriga fordringar		13 044 380	824 163
Skattefordran		456 852	1 131 201
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 660 550</u>	<u>486 188</u>
Summa kortfristiga fordringar		15 412 955	2 585 495
Kassa och bank		<u>19 471 540</u>	<u>19 506 261</u>
Summa omsättningstillgångar		19 471 540	19 506 261
Summa tillgångar		314 534 142	276 612 946

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Grundfond		1 000 000	1 000 000
Reservfond		<u>6 971 860</u>	<u>6 971 860</u>
		7 971 860	7 971 860
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		36 550 116	36 317 181
Årets resultat		<u>2 548 208</u>	<u>232 935</u>
		39 098 324	36 550 116
Summa eget kapital		47 070 184	44 521 976
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		574 480	789 209
Periodiseringsfonder		<u>5 383 500</u>	<u>4 410 500</u>
Summa obeskattade reserver		<u>5 957 980</u>	<u>5 199 709</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	<u>193 000 000</u>	<u>166 000 000</u>
Summa långfristiga skulder		<u>193 000 000</u>	<u>166 000 000</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	56 000 000	51 000 000
Leverantörsskulder		8 372 417	6 917 132
Skuld till Bollebygds kommun		610 010	181 929
Övriga skulder		575 203	497 506
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>2 948 348</u>	<u>2 294 694</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>68 505 978</u>	<u>60 891 261</u>
Summa skulder och eget kapital		314 534 142	276 612 946

Kassaflödesanalys

	2020	2019
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	4 804 605	967 282
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	8 015 209	7 679 755
Bokförd vinst vid avyttring av anläggningstillgångar	-12 349	0
	12 807 465	8 647 037
Erhållen ränta m m	29 879	25 485
Erlagd ränta	-902 281	-943 135
Betald skatt	48 625	-568 891
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	11 983 688	7 160 496
Förändring i rörelsekapital		
Ökning(-)/Minskning av varulager	-22 755	-28 398
Ökning(-)/ minskning av fordringar	-13 501 809	-881 206
Ökning(+)/ minskning av kortfristiga skulder	2 614 717	2 077 618
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 073 841	8 328 510
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-33 130 911	-28 930 851
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	22 349	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-33 108 562	-28 930 851
Finansieringsverksamheten		
Ökning(+)/ minskning av skulder till kreditinstitut	32 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	32 000 000	0
Förändring av likvida medel	-34 721	-20 602 341
Likvida medel vid årets början	19 506 261	40 108 602
Likvida medel inklusive kortfristiga placeringar vid årets slut	19 471 540	19 506 261

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättas i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde om detta bedöms vara väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	25-50 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-12 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år



Not 2. Hyresintäkter

	2020	2019
Bostäder	35 133 146	33 509 559
Lokaler	4 990 248	4 959 811
Garage, P-platser	568 580	541 312
Summa Hyresintäkter netto	40 691 973	39 010 681

Not 3. Direkta fastighetskostnader

	2020	2019
Reparationer	922 368	819 293
Underhåll	7 416 885	9 135 174
Fastighetsskatt	514 554	457 853
Skötselkostnader		
Uttagsskatt	361 142	354 701
Övrigt	2 722 214	2 267 856
Förbrukning		
Vatten	2 574 629	2 319 882
El	1 424 940	1 977 458
Renhållning	638 809	591 283
Värmekostnader	3 874 733	3 731 906
Försäkringskostnader	236 832	222 792
Summa direkta fastighetskostnader	20 687 106	21 878 198

Not 4. Anställda, löner och andra ersättningar mm

	2020	2019
Medelantalet anställda	9	9
Löner och andra ersättningar	3 447 776	3 708 821
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	1 189 428	1 493 428
	*(355 036)	*(395 687)

* I pensionskostnader ingår pensionsförsäkringspremie

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och övriga anställda

	2020	2019
Styrelse	131 608	147 862
Övriga anställda	3 316 168	3 560 959

Not 5. Byggnader, markanläggning och mark

	2020-12-31	2019-12-31
Byggnader och markanläggning		
Ingående anskaffningsvärden	333 370 806	333 294 627
Årets anskaffningar	0	76 179
Omklassificeringar	36 365 768	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	369 736 574	333 370 806
Ingående avskrivningar	-119 882 480	-112 697 810
Årets avskrivningar	-7 522 098	-7 184 670
Utgående ackumulerade avskrivningar	-127 404 578	-119 882 480
Utgående redovisat värde	242 331 996	213 488 326
Mark		
Ingående anskaffningsvärden	12 841 741	11 274 352
Årets anskaffningar	0	1 567 389
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 841 741	12 841 741
Totalt planenligt restvärde för fastigheterna	255 173 737	226 330 067

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden har minskats med erhållna offentliga bidrag uppgående till 14 496 435 kr (2 755 423 kr).

Not 6. Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 206 540	5 263 298
Årets anskaffningar	61 614	943 242
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 268 154	6 206 540
Ingående avskrivningar	-4 551 005	-4 055 920
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-493 111	-495 085
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 044 116	-4 551 005
Utgående redovisat värde	1 224 038	1 655 535

Not 7. Pågående nybyggnation

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående nedlagda kostnader	26 344 041	0
Under året nedlagda kostnader	33 069 297	26 344 041
Omklassificeringar	-36 365 768	0
Utgående nedlagda kostnader	23 047 570	26 344 041

Not 8. Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2020-12-31	2019-12-31
HBV, insatskapital	40 000	40 000
SABO, aktier och andelar	0	10 000
Summa andra långfristiga värdepappersinnehav	40 000	50 000

Not 9. Långfristiga skulder

Långgivare	Kapitalskuld	Bundet till år	Ränta
Kommuninvest	28 500 000	2023	Fast
Kommuninvest	20 000 000	2023	Fast
Kommuninvest	30 000 000	2024	Fast
Kommuninvest	22 000 000	2022	Fast
Kommuninvest	19 500 000	2022	Fast
Kommuninvest	25 000 000	2025	Fast
Kommuninvest	22 000 000	2026	Fast
Kommuninvest	12 000 000	2024	Fast
Kommuninvest	14 000 000	2025	Fast
Kommuninvest	5 000 000	2021	Rörlig
Kommuninvest	5 000 000	2021	Rörlig
Kommuninvest	34 000 000	2021	Fast
Kommuninvest	12 000 000	2021	Fast
Summa fastighetslån	249 000 000		
Lån som förfaller inom 12 månader	56 000 000		
Lån som förfaller inom 12 - 60 månader	193 000 000		

Not 10. Eventualförpliktelser

	2020-12-31	2019-12-31
Fastigo, garantiförbindelse	64	60

Bollebygd den 31 mars 2021.



Sverre Fredriksson
Ordförande



Jonny Svensson
Vice ordförande



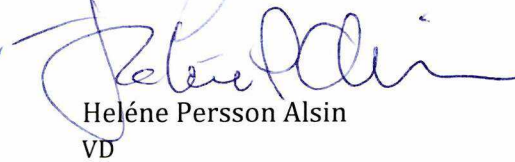
Roland Andersson



Caroline Frodin



Maria Brandt

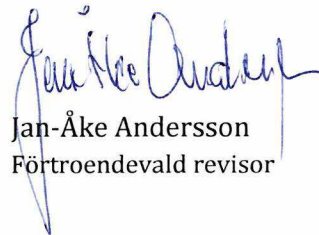


Heléne Persson Alsin
VD

Vår revisionsberättelse har avgivits den 13/4 2021



Fredrik Ekelund
Auktoriserad revisor



Jan-Åke Andersson
Förtroendevald revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen och verkställande direktören i Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder, org.nr 864500-0459

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *Den förtroendevaldes revisorns ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorsd i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Annan information än årsredovisningen

Det är styrelsen och den verkställande direktören som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av "VD har ordet" och fastighetsförteckning m.m. (men innefattar inte årsredovisningen och vår revisionsberättelse avseende denna).

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och den verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och den verkställande direktören för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsd i Sverige.

Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen. Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och den verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och den verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Mina
15

Den förtroendevalde revisorns ansvar

Jag har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och den verkställande direktörens förvaltning av Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder för år 2020.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna och den verkställande direktören inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och den verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och den verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar


Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller den verkställande direktören i något väsentligt avseende:

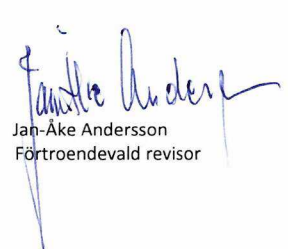
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande.
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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

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

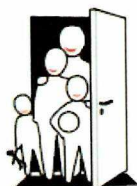
Bollebygd den 13/4 2021


Fredrik Ekelund
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB


Jan-Åke Andersson
Förtroendevald revisor

Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäders fastigheter 2020-12-31 (i tkr)

Fastighet	Nybyggnads- år	Area byggnad	Anskaffn.- värde	Bokfört restvärde	Tax.värde totalt
Flässjum 3:105	1964	1 638	1 543	33	10 871
	2017		906	846	
Örlid 1:111	1965	1 218	2 318	592	8 611
Flässjum 4:97	1966	3 522	3 639	285	30 600
	1972	1 746	6 842	2 621	15 732
	2015		164	123	
	2003	1 128	12 198	7 874	13 279
	2010			3 595	2 145
Flässjum 4:98	2020	1 557	36 366	36 028	10 697
	1963	623	357	212	4 712
	2003	376	4 593	2 970	4 477
Töllsjö Stom 1:61	1974	523	848	527	2 925
Flässjum 3:120	1970	1 513	2 028	417	13 219
Örlid 1:35	1980	1 671	4 564	1 475	11 906
Flässjum 3:139	1991	2 476	26 769	13 029	25 030
Flässjum 1:87	1991	1 176	16 343	8 021	11 251
	2017		52	42	
Flässjum 3:86 S-hus	1993	7 541	62 128	28 407	
Sprinkler	2004		1 151	683	
C-hus och storkök	2009	737	16 237	10 841	
A- och B-hus	2010		18 821	13 217	
C-hus markanläggning	2010		454	319	
A- och B-hus	2011		2 644	1 893	
Solcellsanläggning	2018		406	382	
Sinnenas trädgård	2018		2 006	1 919	
Sinnenas trädgård markanl.	2018		1 338	1 193	
Kråkorp 1:14	1993	3 417	36 740	18 954	32 200
Kråkorp 1:23	1993	72	797	403	1 308
Kråkorp 1:25	1993	308	5 015	3 250	4 454
Flässjum 2:58	1947/90	1 258	7 210	3 773	11 631
Flässjum 3:167	2012	1 084	23 160	19 245	15 574
Flässjum 12:93	2015	3 515	76 902	69 099	53 200
Örlid 1:73	1952	198	2 541	2 449	1 480
Töllsjö 1:34, mark			381	381	340
Töllsjö 1:65, mark			1 523	1 523	149
Summa		37 297	382 579	255 174	283 646



Bollebo

Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder

Ballebovägen 4, 517 83 Bollebygd

Telefon: 033-231410

E-post: info@bollebo.se

www.bollebo.se



§61

KS2021/133

Revisionsberättelse 2020 för Bollebygds kommun**Beslut**

Kommunfullmäktige återremitterar ärendet till valda revisorerna, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet**Dagens sammanträde**

Jan-Åke Andersson (S), ordförande för valda revisorer, redogör för revisionsberättelse 2020 för Bollebygds kommun.

Sammanträdet ajourneras kl 19.35-19.55.

Förslag till beslut**Ledamöternas förslag till beslut**

Peter Hemlin (M) föreslår att ärendet återremitteras till valda revisorer, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Förslaget antas.

Beslutsunderlag

- Revisionsberättelse signerad
- Revisionsrapport, inledning
- Granskningsrapport PwC



20. Årsredovisning 2020 för Bollebygds kommun - återremiss KS2020/267

§101

KS2020/267

Årsredovisning 2020 för Bollebygds kommun - återremiss**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige godkänner reviderad årsredovisning 2020 för Bollebygds kommun, och avsätter 13,1 mnkr till resultatutjämningsreserven.

Ärendet

Bollebygds kommuns ekonomiska resultat för 2020 var ett överskott med 20,0 miljoner kronor (mnkr) vilket var 12,3 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 7,0 mnkr. Nämnderna visade överskott med 4,8 mnkr tillsammans varav utbildningsnämndens överskott utgjorde 7,5 mnkr och socialnämndens underskott utgjorde -7,8 mnkr. Kommunstyrelsen visade överskott med 2,1 och samhällsbyggnadsnämnden med 2,7 mnkr. Kommunen har fått ekonomisk kompensation på flera sätt pga. coronapandemin, bl.a. genom tillskott av generella statsbidrag som väl har täckt underskottet av skatteintäkterna. Av kommunfullmäktiges nio mål bedöms endast ett mål som uppnått, fyra som delvis uppnådda och övriga fyra mål uppnås ej.

Kommunfullmäktige återremitterade ärendet till kommunstyrelsen, på sammanträde 2021-04-29, § 62. Till kommunstyrelsens sammanträde har handlingen reviderats med en ny revisionsberättelse.

Förslag till beslut**Ledamöternas förslag till beslut**

Michael Plogell (FR) föreslår följande: Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner reviderad årsredovisning 2020 för Bollebygds kommun, och avsätter 13,1 mnkr till resultatutjämningsreserven.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker,

Beslutsunderlag

- §62 Kf Årsredovisning 2020 för Bollebygds kommun
- Årsredovisning 2020 med ny revisionsberättelse 2021-05-18

Skickas till

Kommunfullmäktige



ÅRSREDOVISNING

BOLLEBYGDS KOMMUN



INLEDNING

4. Kommunstyrelsens ordförande har ordet

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- 5. Den kommunala koncernen
- 7. Översikt över verksamhetens utveckling
- 8. Kommunernas ekonomi
- 8. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- 15. Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- 15. Balanskravsresultatet
- 18. Förväntad utveckling
- 19. Väsentliga personalförhållanden

DRIFTREDOVISNING

- 22. Budgetbeslut m.m. under året
- 24. Driftredovisning utfall

INVESTERINGSREDOVISNING

- 27. Investeringsredovisning

FINANSIELLA RAPPORTER, KOMMUNEN

- 30. Finansiella rapporter, kommunen

SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

- 38. Sammanställda räkenskaper

MÅLUPPFÖLJNING

- 41. Kommunfullmäktiges mål
- 44. Kommunstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

- 45. Barn och utbildning
- 45. Förskola
- 46. Förskoleklass, grundskola och fritidshem
- 47. Gymnasieskola
- 48. Vuxenutbildning
- 49. Område funktionsnedsättning
- 50. Äldre
- 50. Stöd till individer och familjer
- 52. Kultur och fritid
- 53. Samhällsbyggnad
- 54. Renhållning
- 55. VA-verksamheten
- 55. VA-redovisning
- 58. Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder

REVISIONSBERÄTTELSE

- 60. Revisionsberättelsen

BILAGA

- 62. Bilaga

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Året 2020 var det andra året som Bollebygdsalliansen styrde kommunen. Året då de långsiktiga planerna skulle sättas i verket. Året då vi i alliansen skulle visa vad vi ville göra under mandatperioden. Så kom pandemin och allt som inte var av akut karaktär fick temporärt läggas på is. Inplanerade aktiviteter för medarbetare, invånare och näringsliv fick ställas in, likaså de traditionsenliga Schools Out och julmarknaden samt även frandet av att kommunen blev 25 år. Glädjande nog kunde vi ändå utse en ambassadör och demokratistipendiat under året med ett coronasäkert frande.

Under förvåren gick kommunen in i stabsläge och Krisledningsnämnden väcktes till liv. Arbeten sattes igång för att stödja lokala företag och föreningar. Bollegården stängdes i etapper för att hindra spridning av smitta. Distansundervisning infördes för gymnasie studenter och vissa förskolor anpassade sina verksamheter. Min upplevelse är att kommunens medarbetare, lokalt näringsliv och invånare har alla varit föredömen för att begränsa smittspridningen. Man har ställt upp för varandra. En eloge.

I politiken träffades avtal om så kallad borgfred, vilket i stort innebar att de politiska församlingarna minskade i storlek, kontroversiella frågor sköts på framtiden och fokus fick läggas på operativa frågor. Situationen var i det närmaste ohållbar från demokratisk synvinkel, varför kraft lades på att finna digitala metoder för att lösa den. Därefter kunde det politiska arbetet i stort återgå till det normala. För kommunens anställda var det digitala mötet redan en verklighet.

Omställningen i allas sätt att arbeta i vardagen var dock väsentlig; de som kunde arbeta hemifrån skulle göra det. Detta gällde även för oss politiker. Trots avsaknaden av det personliga mötet kunde vi planenligt fortsätta arbetet med den sedan länge efterlängtrade översiktsplanen. Med hjälp av vår nya kommundirektör kunde vi under senhösten så smått inleda arbetet med att implementera våra långsiktiga planer. De policies om miljö och hållbarhet som skulle ha införts under våren infördes under hösten och är nu föremål för implementering. I avvaktan på detta har

kommunen lämnat fyra miljöloften för innevarande år till regionen. Arbetet med att digitalisera kommunens verksamheter fortsätter. Projektet Heltid som norm infördes och ska verkställas 2021-22. Arbetet med att implementera ett tillitsbaserat arbetssätt sattes igång under året och en styrmodell som baserades på denna antogs i kommunfullmäktige. Den under hösten 2019 antagna näringslivsstrategin tvättades av och en handlingsplan togs fram för att förbättra näringslivsklimatet. Den lokalresursplan som kommunen saknat under flertalet år har i en del beslutats om och implementerats. Den andra delen kommer vi att ta beslut om under våren 2021. Tillsammans med översiktsplanen, en finansieringsplan som är under framtagande och det bostadsförsörjningsprogram som ska tas fram 2021 kommer den att utgöra grunden för en långsiktig planering av kommunens utveckling. Kraft fortsatte att läggas på att påverka dragningen av den planerade nya järnvägslinjen med minsta möjliga ingrepp i Bollebygd. För att få en så tydlig bild av invånarnas uppfattning av kommunen deltog kommunen i flera enkäter av olika slag. Resultaten av dessa arbetar vi med i skrivandes stund. Vi planerar att utveckla arbetssättet framöver.

Vad gäller olika händelser under året kan följande vara av värde att nämna. I april kunde efter omfattande arbete avtal träffas om fiberutbyggnad. Ägandet i Solviken avvecklades. Projekten i Bergadalen och Tyftet fortsätter enligt plan. Flerbostadshus uppfördes i Töllsjö och centrala Bollebygd. Andra detaljplaner vann laga kraft och kommer att verkställas under innevarande år. Socialförvaltningen, som under en längre tid haft bekymmer av olika slag, implementerade en handlingsplan för att komma till rätta med dessa med målsättningen att ha en väl fungerande verksamhet med en budget i balans vid utgången av 2021. Bland annat har daglig verksamhet med gott resultat omlokaliseras till nya lokaler på Hembygdsvägen. Utbildningsnämnden satte igång planeringen av en grundsärskola i centrala Bollebygd.

Under våren föreföll den ekonomiska framtiden mörk och ett svagt positivt resultat prognosticerades. Denna förändrades dock markant under året i huvudsak till följd av utökade anslag från staten.

Till följd av den rådande situationen är det svårt idag att sia om framtiden, både på kort och på lång sikt. Vi bör dock inte räkna med ett lika bra ekonomiskt resultat som för 2020. Arbetet med att minska nettokostnadsutvecklingen är prioriterat. Ökningen har bromsats in under 2020 och jag räknar med att den kan fortsätta ligga på en balanserad nivå under innevarande år. Den oroande trend vi sett sedan 2017 måste brytas för att vi ska kunna överleva som egen kommun.

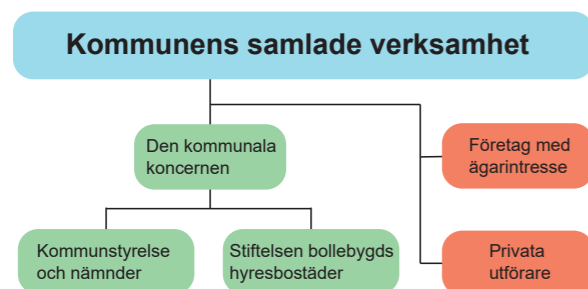
Året 2020 var ett annus horribilis för flertalet av oss, både nationellt och lokalt. Jag vill därför passa på att på mina och alla mina politikerkollegors vägnar rikta ett stort tack till samtliga medarbetare i kommunen som på ett enastående och föredömligt sätt utfört sina värv i dessa svåra stunder. Tack!

Michael Plogell (FR)



Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

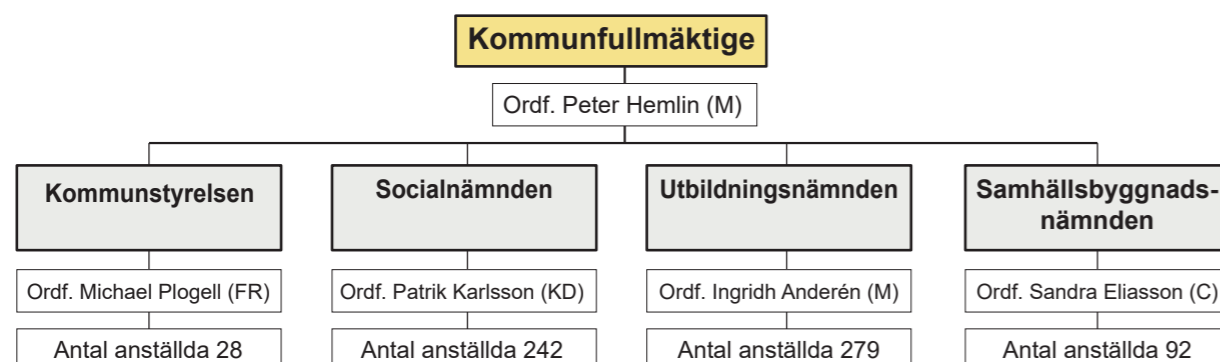


Den kommunala koncernen omfattar Bollebygds kommun samt Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder (Bollebo). Utanför detta finns andra intressenter som privata utförare och kommunala företag där kommunen är delägare, nedan finns en kort beskrivning.

Bollebygd kommuns högsta beslutande organ, kommunfullmäktige, består av 31 ledamöter och 22 ersättare. Efter valet 2018 ändrades majoriteten till Bollebygdsalliansen som består av Folkets röst, Moderaterna, Centerpartiet, Kristdemokraterna och Liberalerna med tillsammans 16 mandat.

Antal mandat vid val till kommunfullmäktige		
Parti	2015-2018	2019-2022
Folkets röst	2	5*
Moderaterna	7	5
Centerpartiet	2	3
Kristdemokraterna	1	2
Liberalerna	1	1
Sverigedemokraterna	5	6
Socialdemokraterna	10	7
Miljöpartiet	2	1
Vänsterpartiet	1	1
Summa	31	31

*En ledamot har lämnat för att bli oberoende.



Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder förvaltar 400 lägenheter belägna i kommunen, samt 11 lokaler och ett äldreboende.

Verksamhetslokaler ägs i första hand av kommunen, undantaget äldreboendet och vissa kontorslokaler för samhällsbyggnadsförvaltningen.

Privata utförare finns främst inom det fria skolvälet, varav Gadden är den största med undervisning från förskoleklass till och med årskurs 6, skolan finns i Bollebygd. Kommunen har ingen gymnasieskola utan detta köps från främst Borås stad, (utgjorde knappt hälften av gymnasiekostnaderna) men även från Härryda kommun (ca 23 procent). Köpta gymnasieplatser från privata utförare utgjorde ca 17 procent. I övrigt så köps verksamhet inom individ- och familjeomsorgen och LSS-verksamheten avseende vissa typer av boende, placeringar för vård eller daglig verksamhet. Kommunen har infört LOV inom hemtjänsten sedan 2010 men någon extern utförare har inte funnits under 2020.

Det finns ett antal företag där kommunen är samägare med andra kommuner. Under 2019 blev kommunen delägare i Gryaab och förvärvade 103 st. aktier vilket motsvarade 1,13 procent av företaget. Totalt är det åtta kommuner som äger företaget varav Göteborgs stads ägarandel utgör ca 70 procent. Gryaab renar främst avloppsvatten.

Kommunen är medlem i ett antal kommunalförbund, se tabell s.7

Kommunen är även delägare i Kommuninvest ekonomisk förening.

Förbund	Verksamhet	Kostnad 2020, mnkr
Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund (SÄRF)	Räddningstjänst	8,9
Sjuhärads samordningsförbund	Olika rehabiliterande insatser åt arbetslösa eller sjukskrivna invånare	0,2
Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund	Tillväxt, regional utveckling, infrastruktur och välfärdsfrågor. Business region Borås ingår här.	0,9

Översikt över verksamhetens utveckling

Ekonomiskt resultat 2020

- Det ekonomiska resultatet för kommunen blev ett överskott med 20,0 miljoner kronor (mnkr). Det var 12,9 mnkr bättre än det budgeterade resultatet.
- Kommunens nettokostnader ökade med 2,3 procent vilket är en klart lägre ökning än tidigare år.
- Resultatet för Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder blev 2,5 mnkr, vilket innebär att kommunkoncernens resultat blev 23,1 mnkr efter att mellanhavanden exkluderats.
- Kommunens soliditet har stärkts från 25 till 28 procent, inklusive ansvarsförbindelsen.
- Nämndernas resultat blev tillsammans ett överskott med 4,8 mnkr.
- Kommunens skatteintäkter blev 7,5 mnkr sämre än budgeterat vilket vägs upp av att de generella statsbidragen har stärkts till följd av främst corona-pandemin med 17,8 mnkr.

10-årig översikt kommunen

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Utdebitering, skatt, kr	21,49	21,59*	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59	21,59
Årets resultat, mnkr	1,5	3,2	8,8	6,9	21,3	37,6	33,3	27,0	2,2	20,0
Årets resultat ¹ , kr/invånare	184	377	1 029	801	2 423	4 134	3 593	2 863	232	2 092
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	350,1	355,7	377,4	400,8	405,3	426,9	468,2	500,1	548,4	560,9
Verksamhetens nettokostnader, % av skatteintäkter och gen.statsbidr.	98,8%	96,8%	97,6%	97,6%	94,1%	91,5%	93,3%	95,9%	98,9%	96,5%
Nettoinvesteringar, mnkr	81,8	45,3	25,6	42,1	29,2	91,5	66,2	47,3	27,1	21,9
Självfinansieringsgrad, (samt invest.) %	16%	36%	95%	56%	130%	62%	81%	109%	101%	215%
Eget kapital, mnkr	156	159	168	175	196	234	267	297	299	319
Soliditet enl. balansräkningen, %	45	39	39	40	41	44	44	46	47	50
Soliditet, inkl. samtliga pensionsförpliktelser, %	2	2	2	5	9	16	20	23	25	28
Långfristiga skulder, mnkr	113	157	157	157	183	183	213	213	196	161
Långfristiga skulder, kr/invånare	13 463	18 455	18 337	18 146	20 798	20 105	22 997	22 595	20 621	16 831
Antal anställda, tills vidare	479	480	492	492	513	561	581	630	634	641
Befolkningen	8 356	8 507	8 562	8 652	8 799	9 102	9 262	9 427	9 495	9 544

¹Årets resultat, efter finansiella poster.

10-årig översikt, Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Arets resultat, mnkr	1,3	7,7	3,5	4,0	3,2	2,4	4,0	1,0	0,2	2,5
Hysesintäkter, mnkr	31,6	32,6	32,8	33,1	32,8	37,6	37,6	37,6	39,0	40,7

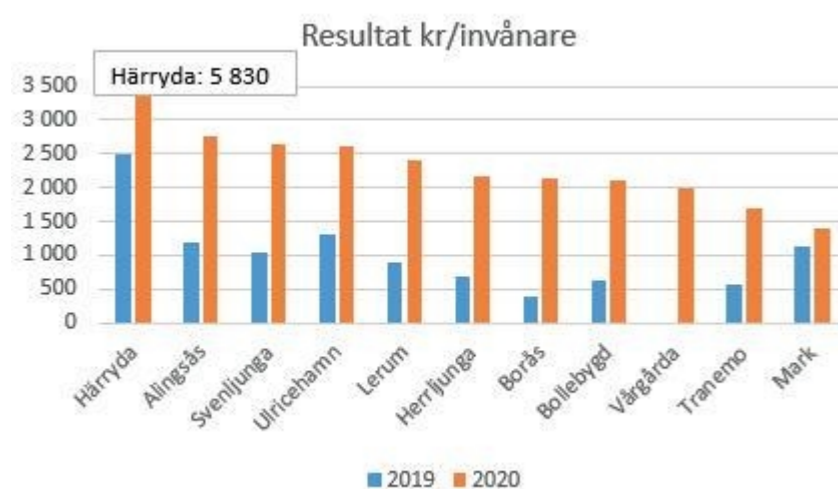
*Bollebygds kommun, liksom övriga kommuner i VGR, fick en sänkt skatt med 43 öre 2012 till följd av ändrat ansvar för kollektivtrafiken, regionen höjde sin skatt med lika mycket. Att kommunens utdebitering ändå ökade med 10 öre innebar alltså en ökad skatteintäkt till kommunen motsvarande 53 öre.

Kommunernas ekonomi

Inför 2020 så var utsikterna relativt ansträngda för många kommuner då prognoserna talade om en dämpad konjunktur och växande behov till följd av demografin. På grund av extra statsbidrag som succesivt har tillförts så blev resultatet för kommunsektorn starkt. Preliminära siffror visar på ett resultat² på över 30 miljarder för kommunerna, föregående år var det 7,1 miljarder. Alla siffror för 2020 är dock preliminära, men några större ändringar brukar det inte bli.

Att konjunkturen mattats av visar skatteintäkterna som enbart ökade med 0,8 procent i kommunerna. Lägger man till de generella statsbidragen och utjämnningen ökade det däremot tillsammans med 5,1 procent. Samtidigt har kostnadsökningarna varit låga jämfört med tidigare år. Ökningen i kommunerna var 1,2 procent och orsaken är lägre aktivitet inom många verksamheter, till stor del beroende på pandemin.

Det så kallade finansiella sparandet, då man också räknar in utgifter för investeringar, beräknas bli positivt för första gången på tio år.



Kommunernas resultat i kr/invånare har ökat jämfört med 2019. Härryda kommun sticker ut med ett resultat på 5 830 kr/inv. vilket var högst i länet och på plats sex i landet.

²Verksamhetens resultat, dvs. resultat före finansiella poster och före eventuella extraordinära poster.

³Samma definition som ovan.

Det var 20 kommuner i landet som hade ett negativt resultat 2020. För 2019 var det 118 kommuner.

Kommunernas resultat, sett som kronor per invånare blev 2 894 kr för riket som helhet, för Bollebygds kommun var resultatet³ 2 113 kr/invånare. Jämfört med övriga kommuner i Sjuhärad var det en genomsnittlig nivå.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Corona-pandemin

Totalt under 2020 var antalet bekräftade fall av covid-19 i Bollebygd 396⁴ stycken. Detta gäller personer folkbokförda i kommunen och är något mindre än genomsnittet för länet. Påverkan på kommunen och dess verksamheter har varit mycket stor. I detta avsnitt sammanfattas några händelser.

Övergripande kommunen

I mars startade krisledningsstaben sitt arbete där förvaltningschefer, säkerhetsansvarig, informatör, m.fl. ingår. Strukturerade möten har till en början hållits dagligen och följer den struktur som övats flertal gånger. Krisledningsnämnden aktiverades också.

Alla medarbetare som har kunnat har arbetat hemifrån. Kurser, konferenser och möten har ställts in eller hållits digitalt. Överlag har detta skett utan alltför mycket besvär. Samtliga förtroendevalda har utrustats med läsplattor för att kunna delta i sammanträden digitalt, konferensutrustning har installerats i Bollebygds skolans matsal och i Tingshuset. Kommunfullmäktiges möten har hållits helt digitala från och med oktober.

Mycket av det mer långsiktiga kvalitetsarbetet har fått läggas åt sidan för att arbeta med bemanning och smittskydd. Det gäller inom alla kommunens verksamheter.

Kostnader för lokalvård har varit hög pga. stor åtgång på papper, tvål och handsprit.

Med detta sagt så har kommunen kompenserats ekonomiskt på flera sätt från statligt håll, mer om det i driftredovisningen.

Socialförvaltningen

Den 10 mars stängdes äldreboendet för besökare och öppnades igen den 15 oktober. Att hålla smittan utanför äldreomsorgen har varit det allra mest prioriterade. Smittan lyckades att hållas utanför boendet ända tills julhelgen⁵, då ansökte kommunen till Folkhälsomyndigheten om att få tillstånd att stänga på nytt. Åtgärderna har varit mycket påfrestande för de boende och anhöriga. Viss lindring har skett genom att få till besök utomhus bakom skärmar, eller genom digitala besök.

Den korta sjukfrånvaron inom äldreomsorgen har ökat men den långa har minskat och totalt sett så har den minskat jämfört med föregående år. Vikarier har anställts för längre perioder för att skapa mer stabilitet. Bemanningen har varit tillfredsställande under hela perioden inom äldreomsorgen. En framgångsfaktor har varit den förtätning av chefer som är gjord sedan tidigare; det har bidragit till snabbare lösning på eventuella problem som dykt upp under arbetsdagen.

Dagverksamheten har stängts ner. Korttidsenheten har använts till stor del som mellanboende för personer som flyttat hem från sjukhus till äldreboendet, till dess att man kan vara säker på att ingen smitta förs in.

Det har aldrig helt saknats tillgång på skyddsmaterial, som munskydd, visir, handskar m.m. även om

vissa produkter har blivit restnoterade hos leverantören. I flera fall har man varit tvungen att använda dyrare material i situationer där enklare produkter hade räckt. Kommunen har efterlevt råd och rekommendationer från Folkhälsomyndigheten. I början av pandemin var kraven från Folkhälsomyndigheten lägre på användandet av skyddsmaterial. Hade kraven då varit i nivå med vad som senare gällde, så hade materiel inte räckt till.

Samarbetet med vårdcentralen har fungerat bra under året.

Utbildningsförvaltningen

Sjukfrånvaron har varit stor inom förskolan men också inom skolan. Frånvaron till följd av vård av barn har också ökat men också frånvaro pga. hemkarrantän då någon anhörig varit smittad. Även många barn och elever har varit frånvarande. Vikarier har anställts på längre tid för att kompensera. Förmodligen finns det en ”utbildningsskuld” inom skolan som måste tas igen på något vis framöver.

Under mars t.o.m. juli ändrades reglerna inom förskolan för de barn som har vårdnadshavare som är föräldraledig eller arbetslös. Dessa barn fick ingen rätt till plats under denna tid till följd av pandemin.

De gymnasieelever som hade distansundervisning kunde hämta matpaket på skolorna. För elever i grundskolan vidtogs flera åtgärder för att undvika trängsel, t.ex. extra bemanning av personal vid inläppen. Elever i högstadiet fick äta i cafét istället för matsalen.

De nationella proven ställdes in och simundervisningen har legat nere till stor del. Även språkundervisningen har legat nere då resor ska undvikas. Skolavslutningen Schools out ställdes in, liksom föräldramöten och uppträdanden.

Stor kraft har lagts på att planera för en stängning av förskola och skola, vilket dock aldrig helt har införts under 2020.

Kommunens stöd till samhället

Kommunen har samordnat frivilliginsatser för inköp av främst mat till äldre över 70 år. Då Folkhälsomyndigheten rekommenderade att alla över 70 år inte skulle handla själva så ställde elva personer upp för att handla mat och annat nödvändigt åt totalt 17 personer. Kommunens insats bestod i att samman-

⁴<https://www.vgregion.se/covid-19-corona/statistik-covid-19-i-vastra-gotaland/> Veckorapport v 53.

⁵Se avsnittet om väsentliga händelser efter bokslutsperioden för situationen under 2021.

föra frivilliga med äldre samt att hjälpa till med vissa betallösningar. Ett stort tack till alla frivilliga men också till de lokala mataffärerna och till Apoteket för bra samarbete!

För att ge ett extra stöd till det lokala näringslivet fick varje medarbetare ett extra presentkort på 250 kr i april. Värdet på presentkortet till julklappen ökades till 600 kr.

Kommunen har arbetat med att hjälpa leverantörer med likviditeten genom att betala leverantörsfakturer i förtid samt ge möjlighet till anstånd med betalning av kundfakturer om behovet finns.

Ett extra föreningsbidrag, 500 tkr som Kommunstyrelsen beslutade om och som alla föreningar kunde söka fördelades på alla föreningar som sökt. Totalt var det 17 föreningar som ansökte om extra föreningsstöd.

Kommunens tillsyn har anpassats på olika vis, genom att förläggas på andra tider eller lösas på distans.

Andra händelser av väsentlig betydelse (utan inbördes rangordning)

- Ny kommunchef började den 7 januari 2020
- Ny ekonomichef tillträdde före sommaren.
- Några omorganiseringar har skett internt i kommunen: Socialförvaltningen ledes fr.o.m. april av en förvaltningschef istället för två som var fallet tidigare. Kommunstyrelseförvaltningen har numera tre chefer inklusive kommunchef istället för fyra.
- De första stegen har tagits, med start i början av året, med framtagandet av ny översiktsplan. Ett antal medborgardialoger har hållits, dock enbart i fysisk form.
- De fastigheter som kommunen sålde under året var Solviken och den gamla brandstationen i Bollebygd tätort.
- En genomlysning har skett av individ- och familjeomsorgens verksamhet av PwC. En handlingsplan har tagits fram med ett flertal åtgärder kring bl.a. styrning, rutiner, mål och roller för verksamheten.
- Daglig verksamhet flyttade in till nyrenoverade lokaler på Hembygdsvägen. Det innebär att

verksamheterna inte är spridda på flera ställen utan kan samlas på ett ställe.

- Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder färdigställde 24 lägenheter på Odinslundsvägen under andra halvåret.
- Flera av kommunens verksamheter har haft en stor personalomsättning, t ex. individ- och familjeomsorgen och delar av samhällsbyggnadsförvaltningen. Konsulter kan kortsiktigt vara en lösning som också innebär fördelar men vakanser sliter samtidigt på befintliga medarbetare.
- Ett antal beslut är tagna för att hantera lokalfrågor inom skolan: ombyggnad av del av Bollebygdskolan till verksamhet för grundsärskola, paviljonglösningar för klassrum vid samma skola samt ny lösning för matsalen, också vid Bollebygdskolan.
- Kommunen deltog tillsammans med 99 andra kommuner i SCB:s medborgarundersökning 2020. Sammanfattningsvis är de som svarade på enkäten ungefär lika nöjda med att bo och leva i Bollebygd som man är i andra kommuner. Man är mer nöjd med tryggheten och mindre med kommunikationer och fritidsmöjligheter. Man är också mer nöjd med grundskola och äldreomsorg och mindre nöjd med kultur, gator och vägar och idrotts- och motionsanläggningar.
- Socialnämnden har haft stora utmaningar 2019 med att hålla budget. Även 2020 har det varit kärt och nämnden önskade därför att få tillåtelse att frångå de ekonomiska styrprinciperna som kräver att åtgärder vidtas. Kommunfullmäktige biföll detta i september.

Väsentliga händelser som inträffat efter årets utgång

Fram till julhelgen 2020 hade äldreboendet klarat sig utan corona-smitta bland de boende, tyvärr smittades då ett antal boende. I början av 2021 drabbades därefter boendet av ett större utbrott av covid-19. Fram till den siste februari 2021 har fyra personer boendes på äldreboendet avlidit där man samtidigt har kunnat konstatera smitta hos dessa. Ingen person med hemtjänstinsatser har avlidit med smitta. Av länets 49 kommuner så är det endast fyra som har sluppit dödsfall inom sina äldreboenden. Det är tre kommuner i länet som inte har haft något dödsfall bland personer med hemtjänstinsatser (t.o.m. 28 februari) varav Bollebygd är en av dem.

Utvecklingen på arbetsmarknaden

Antalet arbetslösa har ökat i kommunen från en nivå på runt 170 stycken 2019 till 254 stycken i december 2020, då ingår även de som är i olika arbetsmarknadsprogram. Detta följer samma utveckling som länet totalt, se diagram. Från toppnoteringen i augusti på 283 personer så har det minskat något till 254 personer i december.

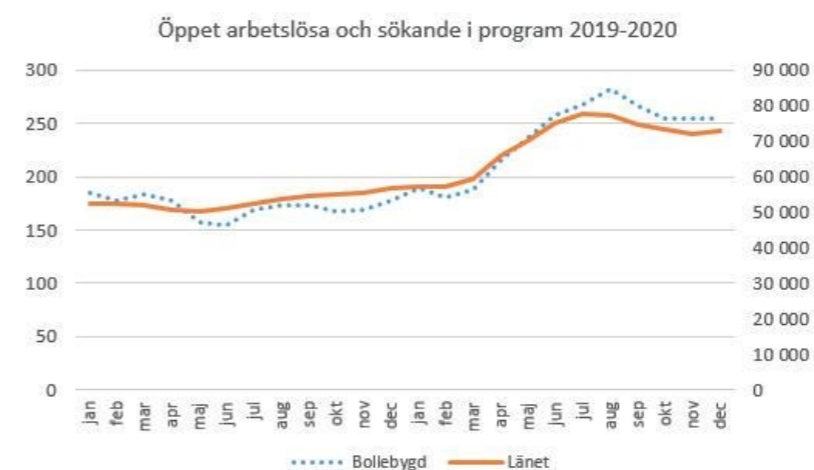
Andelen öppet arbetslösa var i december 3,3 procent⁶ i Bollebygd. Dessutom var det 2,1 procent som deltog i något program med aktivitetsstöd. Jämfört med länet i stort, och riket är arbetslösheten låg både

i Bollebygd och i de flesta grannkommunerna. Den öppna arbetslösheten samt personer i program med aktivitetsstöd var 5,4 procent i december 2020, endast en annan av Sjuhäradskommunerna hade en lägre nivå, Tranemo. Däremot låg både Härryda och Lerum lägre. Tranemo har ungefär samma siffror som ett år före, annars har alla andra ökat. Bollebygds ökning är ungefär som de övriga.

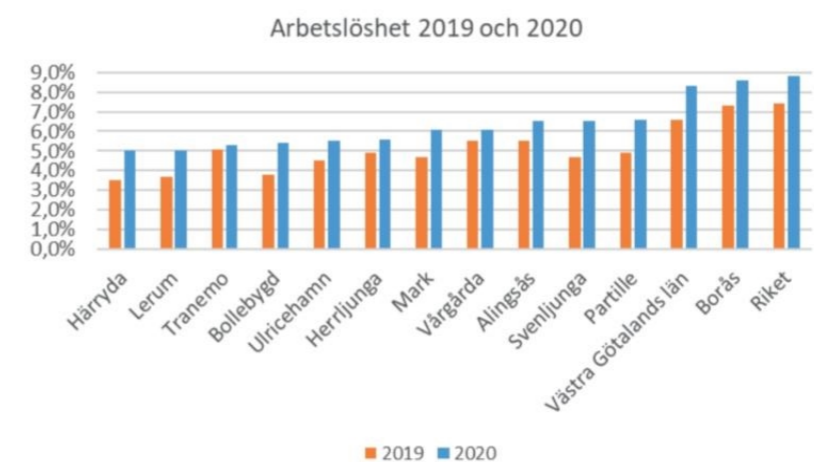
Av kommunens 4 894 personer som var sysselsatta arbetade 720 stycken, eller 15 procent inom handel, som var den vanligaste branschen. Därefter kommer vård och omsorg och sociala tjänster med 14 procent.

Andelen som arbetar med handel är något högre än genomsnittet i riket och andelen som arbetar inom vård och omsorg är något lägre. Annars så skiljer sig invånarnas branschtillhörighet inte särskilt mycket från riket i stort. Uppgifterna gäller kommunens så kallade nattbefolkning, dvs. oavsett på vilken ort som man arbetar. Många av invånarna pendlar till andra kommuner för att arbeta. Det är hela 68 procent av de som bor i Bollebygd (och som arbetar) som pendlar till ett arbete i en annan kommun. Vanligast är att man pendlar till Göteborg (22 procent) och Borås (20 procent).

Drygt hälften av arbetstagarna på en genomsnittlig arbetsplats i kommunen bor också i kommunen (54 procent). En femtedel pendlar in från Borås och övriga är mer spridda.

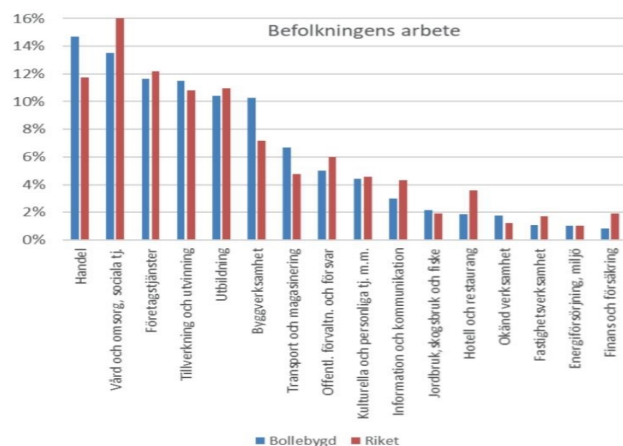


Antal arbetslösa i Bollebygd ses på den vänstra axeln och antalet i länet på den högra.



Öppen arbetslöshet samt personer i program med aktivitetsstöd, december 2019 och december 2020.

⁶Av den registerbaserade arbetskraften. Mättet kan inte jämföras med den nationella arbetslöshetsstatistiken.



Demografiska förändringar

	2019	2020
Antal invånare början av året	9 427	9 495
Antal födda	97	92
Antal döda	-66	-93
Födelsenetto	31	-1
Inflyttning	570	615
Utflyttning	-562	-577
Flyttnetto	8	38
Invandring	58	38
Utvandring	-33	-28
Invandringsnetto	25	10
Antal invånare slutet av året	9 495	9 544

Förändring av antal invånare. Till summeringen i tabellen ska det läggas till justeringar med 2 stycken 2020 och 4 stycken 2019.

Befolkningen har under året ökat med 49 personer, eller 0,5 procent. Antal födda var 92 stycken vilket är genomsnittet för de senaste fem åren. Antal döda var 93 stycken vilket är högre än tidigare år. Det har varierat mellan 66 till 80 döda under åren 2015-2019. Antalet in- och utflyttade varierar en del mellan åren, netto var det 38 stycken fler som flyttade in än ut och det var högre än föregående år. Men för åren 2015-2018 har det legat kring drygt 100 personer i flytt-netto varav toppåret 2016 var 259 fler som flyttade in än ut. Invandringsnettot var tio vilket är ganska lågt jämfört med åren 2015-2019 då det legat mellan 16 till 39.

Den åldersgrupp som ökat mest är 75-84 åringarna som blivit 40 fler jämfört med 2019. Den grupp som man oftast menar är i arbetsför ålder, 19-64 år, minskade med 14. Ser man på förändringen under fem år så ökade den däremot med 241 personer. Samtliga skolåldrar har ökat med 235 personer sedan 2015

Den senaste befolkningsprognosen anger att 2025 kommer kommunen att ha ca 10 700 invånare och 2030 ca 12 055 invånare. Alla befolkningsgrupper väntas öka utom för 65-74 år. Till 2025 väntas skolåldrarna öka med ca 160 barn och förskoleåldrarna med ca 60 barn. Prognoserna baseras bl.a. på att ett antal byggnationer kommer att ske och särskilt för åren bortom 2025 är dessa prognoser osäkra. Man kan också konstatera att prognosen innebär ökning på drygt 2 procent årligen till 2025 och därefter på över 3 procent. Det är en klart högre takt mot de senaste tre åren som legat kring 1 procent.

Bollebygds befolkningsökning 2020 är densamma som landet som helhet, 0,5 procent. Av grannkommunerna så är det Vårgårda som ökat mest, 1,2 pro

Åldrar	Grupp	Antal invånare dec 2020	Förändring 1 år tillbaka	Förändring 5 år tillbaka	Prognos 2025	Prognos 2030
0	Nyfödd	93	-6	7	116	145
1-5	Förskola	576	6	-6	639	827
6-9	F-klass+lågst.	539	8	45	551	665
varav 7-9	lågstadie	408	20	45	414	495
10-12	Mellanstadie	416	8	67	442	485
13-15	Högstadie	379	11	76	425	472
16-18	Gymnasium	348	-5	47	423	470
19-64	Vuxen	5 159	-14	241	5 936	7 080
65-74	Yngre pensionär	1 113	-7	49	1 028	1 098
75-84	Äldre pensionär	708	40	207	861	924
85-	Äldre äldre	213	8	12	272	384
	Summa	9 544	49	745	10 693	12 550

Antal invånare har ökat med 49 stycken under 2020 till 9 544 stycken. Jämfört med utgången av 2015 så har befolkningen ökat med 745 stycken under dessa fem år. I slutet av 2025 kommer kommunen ha 10 693 invånare –enligt befolkningsprognosen.

cent medan Herrljunga, Svenljunga och Tranemo alla minskade i befolkning med 0,2-0,4 procent.

Byggande

	Färdigställda bostäder			
	2017	2018	2019	2020
Flerbostadshus	1	17	0	24
Småhus	22	21	44	15

Under 2020 färdigställdes 24 lägenheter i flerbostadshus och 15 småhus. Totalt sett är det ungefär som 2018 och 2019. Under året påbörjades byggande av 34 småhus. Uppgifterna är något preliminära.

Faktorer som leder till behovsförändringar avseende kommunal service

Ökad ärendemängd inom individ- och familjeomsorgen (IFO)

Under hösten 2020 syntes en förändring i verksamheten för barn och unga där antalet orosanmälningar ökar och anmälningarna rör allt allvarigare situationer. Under de sista månaderna 2020 rör ca 75 procent av aktiva utredningar våld mot barn vilket kräver stora utredningsinsatser och ställer mycket höga krav på personalen. Det går inte att slå fast att utvecklingen är kopplad till pandemin men enligt en studie av Socialstyrelsen har antalet orosanmälningar ökat i hela riket under hösten.

Ett stort arbete har skett för att bättre strukturera IFO:s arbete. Under 2019 var dels kostnaderna mycket höga för olika placeringar och dels har personalomsättningen varit hög under lång tid. Under 2020 har flera placeringar kunnat avslutas och förhoppningsvis så får man se 2019 som en tillfällig topp när det gäller HVB-placeringar.

Ny förskola på sikt

Antal barn i förskola har minskat något jämfört med 2019. Antal födda barn i kommunen var 92 stycken 2020 vilket var ungefär som snittet de senaste fem åren. Aktuell befolkningsprognos visar dock på en ökning från 576 stycken barn i åldern 1-5 år till 639 barn 2025. Ökningen bygger till stor del på att planerad byggnation kommer att ske. En lokaliseringstudie kommer färdigställas i början av 2021 angående ny förskola i Olsfors. En eventuell byggnation ligger flera år framåt.

Fler elever i grundskolan

Antal grundskoleelever har ökat succesivt under flera år, mellan 2019 och 2020 däremot var det i princip

lika många. Även gymnasieeleverna var i princip lika många. Det finns en brist på lokaler, främst i Olsfors där skolan är trångbodd. Utifrån befolkningsprognosen kommer antal barn i åldern 6-15 år att öka från 1 334 stycken 2020 till 1 418 stycken 2025, dvs. 84 stycken. I anslutning till Bollebygdskolan kommer paviljonger med bl.a. sex lektionssalar att uppföras under 2021 med planerad inflyttning till hösten. Eventuell ny förskola Olsfors skulle kunna avlasta skolan där, men det ligger flera år framåt.

Den nya Fjällastorpskolan är pausad. Oavsett lösning så bedöms ny skola inte finnas på plats inom fem år då det är många steg som måste tas, bl.a. finns ingen detaljplan på plats.

Ny grundsärskola under bildande

Antal elever inskrivna i grundsärskolan var elva stycken 2020. Antalet har ökat succesivt från fyra stycken 2018. En enhet för grundsärskola håller på att bildas; rektor är rekryterad och kompetensen hos medarbetarna ses över och utvecklas. Under 2021 kommer en del av Bollebygdskolan att byggas om och anpassas för grundsärskolan.

Äldreomsorgen –ökade behov

Antalet äldre med behov av hemtjänst har varit ungefär desamma de senaste åren, 133 stycken var det 2020, men antalet beslutade timmar hemtjänst har däremot ökat ganska mycket. Beläggningen på äldreboendet har varit nästan 100-procentig under 2020. Att antalet äldre ökar är ett faktum och där är byggnation och flyttströmmar en mindre faktor. Fram till 2025 så bedöms gruppen 85 år och över att öka med ca 60 stycken. Gruppen 75-84 år kommer öka med ca 150 stycken. Fram till 2030 är ökningen så klart ännu större. Se avsnittet om demografi för detaljer. Den psykiska ohälsan ökar hos de äldre och coronapandemin har försvårat problemen. Även demenssjukdomar ökar generellt i Sverige vilket ställer krav på utveckling av boendeplatser, ökad komemens både inom särskilt boende och hemtjänst. Stöd för anhöriga behöver också utvecklas ytterligare. Socialnämnden har under året rapporterat 16 rapporter om beslut som inte kunnat verkställas, inom skälighetsgränsen, på grund av platsbrist på Bollegården. Hittills

har inget av dessa lett till att kommunen fått betala vite. Vi årets slut är tre kvar att verkställa av dem som rapporteras under året.

Arbete pågår med att planera för ett nytt äldreboende. Trender visar att hemsjukvårdsinsatserna ökar och allt mer komplexa vårdbehov föreligger vilket ställer krav på ökad kompetens även inom hemsjukvården. Ökningen beror till största del på att människor i större utsträckning, och med svårare diagnoser än tidigare, kan vårdas i hemmet istället för på sjukhus.

Funktionsnedsättning, långsam ökning

Antal personer med beslut om boende enligt LSS var 20 stycken under året. Sedan 2017 har det ökat med tre stycken. Det behövs fler platser för boende, kommunen köper i nuläget platser för att täcka behovet, men tillräckligt underlag för att bygga ytterligare en gruppbo-stad i kommunen finns. Planering pågår, men inget konkret beslut är fattat ännu. Tre beslut har rapporterats som ej verkställda under året, vid slutet av året återstod två.

Det var 33 personer som hade beslut om daglig verksamhet enligt LSS 2020. Detta är en grupp som har ökat med ca tio stycken de senaste fem åren. Under året flyttade verksamheten in i nya lokaler på Hembygdsvägen, tanken har varit att samla alla arbetstagare här istället för att sprida ut det på flera ställen.

Anslutning till Gryaab

Kommunen blev delägare i det kommunala bolaget Gryaab 2019 med syfte att ansluta sig till deras avloppsreningsverk senast 2025. En osäkerhetsfaktor är att det under 2020 visade sig att länsstyrelsens miljö tillstånd för Gryaab inte tillåter en anslutning av Bollebygd kommun. Arbete pågår i frågan.

Risker

Finansiella risker

Kommunen hade vid årsskiftet lån på 160 mnkr (samtliga hos Kommuninvest). Av dessa så hade 90 mnkr rörlig ränta och 44 mnkr var bundet till 2022 och 26 mnkr till 2025. Genomsnittlig ränta var 0,64 procent och genomsnittlig räntebindning var 1,12 år. Stiftelsens lån var 249 mnkr, genomsnittsräntan var 0,23 procent och räntebindningstiden var 2,66 år. Ränteläget bedöms vara lågt under flera år framöver. Om en räntehöjning sker med 1 procentenhet innebär det ökade årliga kostnader på ca 1,6 mnkr

för kommunens del. Kommunens finanspolicy anger inga begränsningar kring bindningstider för lån. Kommunen hade ca 5,5 mnkr placerade i fonder, samtidigt fanns det ca 91,8 mnkr i likvida medel. Riskexponeringen får ses som låg, baksidan är att kommunen kan gå miste av eventuella värdeökningar.

Kommunens pensionsförpliktelser

De totala pensionsförpliktelserna uppgick till 178,8 mnkr, inkl. skatt, av denna utgjorde 39,2 mnkr avsättningen i balansräkningen och resterande 139,7 mnkr utgjorde ansvarsförbindelsen utanför balansräkningen. Redovisningen är i enlighet med lagstiftningen. Kommunen har inte tryggt förpliktelserna genom försäkring eller stiftelse, samtliga är så kallade återlånade medel. I balansräkningen finns 5,5 mnkr i olika placeringar men dessa är inte specifikt öron-

Pensionsförpliktelse, kommunen	2020	2019
Avsättning inkl. särskild löneskatt	39,2	35,6
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	139,7	142,7
Pensionsförpliktelse som tryggs i pensionsförsäkring eller stiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelser	178,8	178,3
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0*	0*
Återlånade medel	178,8	178,3
Konsolideringsgrad (utredningsgrad)	98 %	97 %

märkta för just pensionsförpliktelserna. Pensionsförpliktelserna utgjorde 18 700 kr/invånare, ungefär detsamma som 2019, genomsnittet för alla Sveriges kommuner 2019 var 22 500 kr.

Kommunens kostnader för pensioner kommer öka måttligt närmaste åren, det handlar om mindre än 1 mnkr årligen. Men prognosen bygger på oförändrat antal medarbetare.

Pågående tvister

Det pågår en tvist mellan Marks kommun och den entreprenör som skötte insamling av kommunens hushållsavfall 2016–2018. Efter avslutad upphandling tecknades avtal och entreprenören påbörjade insamlingen 2016. Tvisten uppkom under 2017 och rör i huvudsak den avtalade rörliga ersättningen för så kallade gångavstånd. Entreprenören har stämt Marks kommun på totalt 49 mnkr, vilket kommunen bestridit. Ärendet planeras att tas upp i Tingsrätten under september 2021. Tvisten kan komma att beröra Bollebygd kommun då samma entreprenör också skötte insamling av hushållsavfall i Bollebygd kommun under den perioden. Ingen kostnad är uppbo-kad då Bollebygd kommuns inställning är att tvisten saknar grund.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens mål- och budgetarbete

Kommunfullmäktige beslutar om kommunens vision, övergripande mål, mål för god ekonomisk hushållning och budgetramarna. Vision och övergripande mål beslutas inför varje ny mandatperiod, men kommunfullmäktige kan också inför varje år besluta om mål på nämndnivå.

Mål- och budgetförutsättningar är det första underlag som tas fram i den årliga budgetprocessen, den tas fram av kommunstyrelsen under februari månad och innehåller omvärldsanalys, strategiska kommun-interna frågor och syftar till att visa på eventuella förändringar i verksamheter och öka kunskapen om vilka förutsättningar som gäller för verksamheterna. I mål- och budgetförutsättningarna finns de preliminära ramarna för nästkommande budgetår och utgör grunden för nämndernas fortsatta budgetarbete.

I maj sammanträder budgetberedningen och då presenterar nämnderna konsekvenserna av de preliminära ramarna samt hur de ska ta sig an de mål som blivit föremål för dialog med kommunstyrelsen. I augusti/september uppdateras budgetförutsättningarna och respektive nämnd presenterar ytterligare information för budgetberedningen. Därefter tar den politiska beredningen vid som mynnar ut i ett budgetförslag för nästkommande år samt plan för de kommande två åren under oktober månad som sedan beslutas av kommunfullmäktige i november.

Kommunens styrmodell reviderades i december 2020. En förändring mot tidigare modell är att nämnderna ges möjlighet att ta med sig hela eller delar av överskottet från ett år till ett annat. Även det omvända kan bli aktuellt, att nämnden kan tvingas återställa ett negativt resultat. En samlad bedömning ska göras av hur nämnden har klarat sin verksamhet i stort. Hanteringen kan bli aktuell för första gången 2021 i och med den bokslutsberedning som görs under mars månad.

Nämnderna kan även fritt besluta om egna mål för sin verksamhet samt relevanta nyckeltal. För 2020 så beslutade utbildningsnämnden om fem och socialnämnden om sex egna mål.

Uppföljning av mål och ekonomi sker kontinuerligt, vid fyra tillfällen per år delges fullmäktige det ekonomiska resultatet och förväntad årsprognos. Målen följs upp i delårsrapporten och i årsredovisningen.

Kommunens arbete med intern kontroll

Arbetet med internkontroll regleras i det reglemente som beslutades under 2015. Där fastslås kommunstyrelsens och övriga nämnders ansvar. Kortfattat innebär det att varje nämnd ska göra en risk- och väsentlighetsanalys årligen och sedan rapportera vilka kontroller som gjorts och resultaten av dessa. Kommunstyrelsen ska årligen utvärdera den samlade interna kontrollen och rapportera detta till kommunfullmäktige samt eventuellt föreslå förbättringar. Kommunstyrelseförvaltningen gör dessutom vissa stickprovskontroller årligen, en plan för detta presenteras i kommunstyrelsen.

I december 2020 antogs riktlinjer för kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Även i nämndernas reglementen berörs frågan om uppsiktsplikt.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Avstämning av mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige beslutade för 2020 om två finansiella mål:

1. *Det ekonomiska resultatet ska över mandatperioden motsvara 3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.*

Kommunens resultat 2020 var ett överskott med 20,0 mnkr, det motsvarar 3,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet anger att det är resultatet över mandatperioden som gäller. Mandatperioden sträcker sig från och med 2019, det första året efter valet, till och med 2022. Resultatet 2019 var ett överskott med endast 2,2 mnkr eller 0,4 procent vilket gör att det krävs resultat på runt 24 mnkr för vardera 2021 och 2022 för att nå målet på 3,0 procent. Det budgeterade resultatet för 2021 ligger på 4,6 och för 2022 ligger det på 11,0 mnkr. I resultatsiffrorna har ingen hänsyn tagits till att reavinst förbättrat resultatet med 8,5 mnkr 2019 och 1,2 mnkr 2020. Tidigare år så har dessa exkluderats men kommunfullmäktiges mål anger inte att så ska ske.

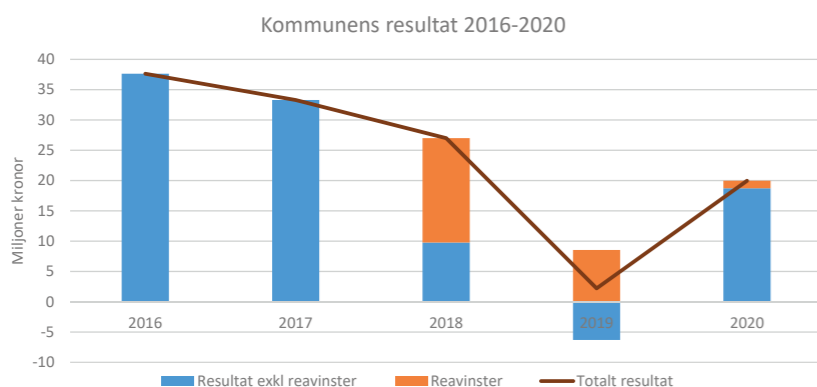
I nuläget är bedömningen att målet inte kommer att uppnås.

Målet på 3 procent krävs för att kommunen ska kunna genomföra planerade investeringar utan att tvingas öka låneskulden alltför mycket. God ekonomisk hushållning innebär att varje generation ska bära sina kostnader.

2. *Minst 40 % av kommunens skattefinansierade investe-*

ringar och exploateringar ska finansieras med egna medel över mandatperioden.

Skattefinansierade investeringar och exploateringar uppgick till 19,6 mnkr 2020. Resultatet ihop med avskrivningarna uppgick till drygt 47 mnkr vilket innebär att samtliga av dessa investeringar har kunnat finansieras med egna medel (241 procent). För 2019 nåddes också målet med bred marginal. Investeringsramen i budgeten för 2021 är 129,5 mnkr och för 2022 är det 213,5 mnkr. Det är den nya grundskolan ihop med en ny förskola som gör att ramen är så stor. Det är även budgeterat med strategiska markinköp på 20 mnkr för samtliga av åren 2021-2023. Totalt sett över mandatperioden så kommer investeringarna i sådana fall landa på drygt 386 mnkr medan resultatet ihop med avskrivningarna blir knappt 108 mnkr, det ger en självfinansiering på 38 procent och målet nås då inte.



Kommunens resultat de senaste fem åren i miljoner kronor. Resultatet har för 2018 och 2019 bestått av reavinster på 17,2 respektive 8,5 mnkr. Hade reavinsterna inte förekommit 2019 hade det blivit ett negativt resultat det året. Reavinster 2020 blev 1,2 mnkr.



Diagrammet visar investeringsvolymen (staplarna) för åren 2017-2020. Detta är de skattefinansierade investeringarna samt exploateringarna, avgiftsfinansierade investeringar ingår inte.

Sett i backspegeln för de senaste åren så blir investeringarna aldrig så höga som budgeterat. Av olika anledningar är dessutom den nya grundskolan försenad och väldigt lite tyder på att investeringarna under 2021 hamnar så högt som 129,5 mnkr. Därför får man anse att målet om minst 40 % kommer att nås.

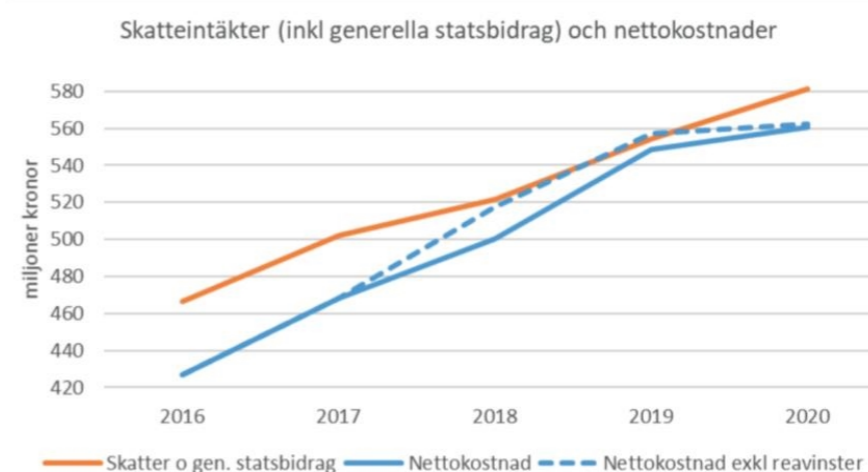
Avvikelse mot budget

Enligt RKR ska upplysningar lämnas i förvaltningsberättelsen om total budgetavvikelse och förklaringar till denna. I avsnittet om driftredovisning görs en grundlig genomgång kring detta, men för att uppfylla normeringen så lämnas det också här:

Kommunens resultat på 20,0 mnkr innebar ett utfall som var 12,9 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 7,0 mnkr. Nämnderna visade överskott mot budget på 4,8 mnkr och skatteintäkter ihop med de generella statsbidragen visade överskott med 5,3 mnkr.

Nettokostnadsutvecklingen

Verksamhetens nettokostnader ökade med 2,3 procent medan skatteintäkterna (ihop med de generella statsbidragen) ökade med 4,8 procent. Det är viktigt att nettokostnaderna långsiktigt inte ökar mer än skatteintäkterna, och så är inte heller fallet 2020. För åren 2017-2019 däremot så ökade nettokostnaderna med i snitt nästan 9 procent per år medan skatteintäkterna legat på i snitt knappt 6 procent. I diagrammet nedan syns det genom att avståndet mellan de båda kurvorna minskat. Om reavinsterna exkluderas (den streckade linjen) så närmar sig kurvorna och nettokostnaderna blir då till och med större än skatteintäkterna 2019.



Diagrammet visar utvecklingen av skatteintäkterna (inkl. de generella statsbidragen) överst samt kommunens nettokostnader. Mellanrummet mellan kurvorna utgörs främst av resultatet och till mindre del av finansnettot

Tillfälliga intäkter och kostnader

Resultatet 2020 har belastats med en kostnad på 2,5 mnkr till följd av att ett investeringsprojekt skrivits ned. Det gäller utredning av ny järnvägsstation som skett under 2013-2016, projektet har funnits i bokföringen som ett pågående exploateringsprojekt. Inga framtida ekonomiska fördelar går att finna varför det skrivs ned i sin helhet. Reavinster och reaförluster till följd av sålda fastigheter utgjordes netto av ett överskott på 1,2 mnkr. Tillsammans bidrog det till ett underskott för kommunen med 1,3 mnkr. Beloppet anses inte som någon jämförelsestörande post.

Personalkostnaderna

Personalkostnaderna ökade totalt med 3,1 procent. Om man exkluderar pensionskostnaderna så blir ökningen istället 4,0 procent. Det är en förhållandevis låg ökning jämfört med tidigare år. Åren 2016 och 2017 ökade dessa med 11 respektive 12 procent. År 2018 ökade det med 4,7 procent och 2019 med 4,7 procent.

Störst ökning procentuellt 2020 finns på samhällsbyggnadsnämnden med 7,5 procent. Ökningen finns främst inom planverksamheten, VA och gata och lokalvård. Socialnämndens personalkostnader ökade med 7,2 procent. Utbildningsnämndens personalkostnader ökade med endast 0,9 procent. Mer beskrivning finns i avsnittet driftredovisning.

Den genomsnittliga löneökningen 2020 var 2,6 procent; mellanskillnaden upp till 4,0 procent består främst av volymökning av personal och eventuellt löneglidningar.

Övrigt kring intäkter och kostnader

Intäkterna uppgick till 116,2 mnkr vilket är något lägre än 2019 (117,3). Störst skillnad mellan åren finns i försäljningsintäkterna från exploateringsverksamheten, då 13,3 mnkr kom in på 2019. För 2020 var dessa intäkter 1,4 mnkr. Kommunen har fått kompensation för sjuklöner med 6,9 mnkr till följd av pandemin. Om dessa båda effekter räknas bort så har intäkterna ökat med 3,8 procent.

Kostnader för försörjningsstöd har ökat från 7,0 till 7,8 mnkr. Kostnaden för bostadsanpassning har däremot minskat från 3,4 till 1,4 mnkr. Kostnad för köpt verksamhet har minskat med hela 10,3 mnkr till 124,4 mnkr. Det är socialnämnden och placeringar inom individ- och familjeomsorgen som står för den allra största minskningen, från 22,6 till 14,1 mnkr vilket motsvarar en minskning med 38 procent. Övriga nämnder har små förändringar.

Bland övriga kostnader kan nämnas skyddsmaterial och arbetskläder som ökat från 0,4 till 2,6 mnkr. Däremot har kostnaderna för kompetensutveckling minskat från 2,6 till 1,6 mnkr. Kostnaden för inhyrd personal på 3,4 mnkr var ungefär som föregående år.

Ekonomisk ställning

Eftersom kommunens totala resultat varit positivt och skulderna har minskat så har soliditeten stärkts jämfört med 2019, från 47 till 50 procent. Om ansvarsförbindelsen avseende pensioner räknas in så blir soliditeten 28 procent, även den har stärkts jämfört med 2019.



Några stresstester

Nedan anges vilka effekter som olika förändringar innebär på kommunens ekonomi.

Förändring	Effekt
Ränta 1 % för kommunens lån	+/- 1,6 mnkr
Personalkostnader 1 %	+/- 4,0 mnkr
Skattesats 1 kr	+/- 25 mnkr
Börsindex 10 %	+/- 0,6 mnkr
5 tjänster med genomsnittslön inkl soc.avgifter	+/- 2,8 mnkr

Balanskravsresultatet

Årets resultat reduceras med en reavinst på 650 tkr till följd av försäljning av Flässjum 3:63, samt orealiserade

Årets resultat enligt resultaträkningen	20,0
-Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,7
+ Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
- Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,4
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	18,9
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-13,1
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
= Årets balanskravsresultat	5,8

de vinster på värdepapper med 385 tkr. Resterande reavinst till följd av tomtförsäljningar ska inte ingå då det ses som en omsättningstillgång. Kommunen har inga tidigare underskott att återställa.

Kommunfullmäktige beslutade i mars 2020 att införa en resultatutjämningsreserv (RUR). Enligt denna får ett belopp reserveras till RUR:en med den del av resultatet som överstiger en procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag. En procent motsvarar 5,8 mnkr vilket betyder att 13,1 mnkr (18,9-5,8) kan avsättas till RUR:en, vilket också är vad som kommer att föreslås till kommunfullmäktige.

Förväntad utveckling

Omvärldsanalys

Den demografiska utmaningen i riket beror, något förenklat, på att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder. Samtidigt är det den arbetsföra befolkningen som ska svara för såväl finansiering som bemanning av välfärden. Grovt räknat ökar behoven av välfärd med 1 procent per år den kommande tioårsperioden. Främst drivs kostnadsutvecklingen av fler äldre.

Kostnaderna och antalet sysselsatta i kommunal sektor har under de senaste decennierna ökat i betydligt snabbare takt än vad som motiveras av den demografiska utvecklingen, främst som en följd av ambitionshöjningar. Den utveckling som sektorn haft hittills kommer inte att vara möjlig i framtiden. Det mesta talar därför för att bemanningen inte kommer att kunna öka i takt med välfärdsbehoven.

Även om situationen på många sätt ser annorlunda ut i Bollebygd påverkas vi ändå till följd av det långtgående utjämningsystem som finns. Systemet innebär att även om vi får fler äldre och barn i vår kommun så kan vi få mindre andel av den kommunalekonomiska utjämnningen om ökningen är mindre hos oss jämfört med riket i stort.

Bollebygd

För Bollebygds del är det precis som för riket i stort en förväntad kraftig ökning av äldreomsorg som kommer driva kommunens kostnadsutveckling de närmsta 10 åren. Samtidigt är Bollebygd en kommun med en kraftig förväntad befolkningsutveckling vilket även kommer innebära behov av fler platser inom förskola

och skola.

Till följd av det demografiska trycket, och även i dagsläget platsbrist inom skola/förskola som löses med provisoriska lokaler, förväntas de närmsta åren innebära stora investeringar i välfärden. Det handlar t.ex. om en nybyggd förskola i Olsfors, ny-/tillbyggnad av skola i centralorten, fler platser på äldreboende och nya gruppboenden inom funktionsnedsättning. Totalt är investeringsbudgeten för åren 2021-2023 på 680,5 mnkr, vilket ska jämföras med de 96,3 mnkr som nettoinvesterades under 2018-2020.

Under första delen av 2021 kommer kommunen ta

fram en långsiktig finansiell plan fram till 2030 där konsekvensen på balansräkningen för de demografiska behoven samt effekten av en kraftigt höjd investeringstakt åskådliggörs.

Budget 2021-2023

Utvecklingen av skatteintäkter och bidrag förväntas de närmsta tre åren uppgå till ca 2,6 procent per år, vilket ungefär beräknas motsvara den årliga lön- och prisjusteringen. Det innebär att såväl demografiska behov, ökad servicenivå, nya lagkrav samt driftskostnader som konsekvens av ökade investeringar måste finansieras genom antingen ökade intäkter eller genom kostnadsreducerande åtgärder. Utgångsläget är också ett svagt budgeterat resultat för 2021 samt ganska kraftiga nettokostnadsökningar historiskt sett.

Sammantaget krävs kraftiga åtgärder för att återställa kommunens resultat till en nivå i enlighet med kommunfullmäktiges mål på ett överskott på 3 procent av skatteintäkter och bidrag.

Väsentliga personalförhållanden

Ett år starkt präglat av coronapandemin

2020 är starkt präglat av Coronapandemin som lett till att alla kommunens verksamheter fått ställa om sin verksamhet och skapat andra nya förutsättningar för medarbetarna. I kommunens budget finns målet att Bollebygds kommun ska vara en bra och attraktiv arbetsgivare. Planering och åtgärder för att arbeta med målet fanns vid årets början. Pågående Coronapandemi gjorde att det mesta av det arbetet fick pausas och fokus fick istället läggas på att ställa om verksamheten utifrån pandemin. Omställningsarbetet har inneburit förändrade rutiner och arbetssätt i hela verksamheten och naturligtvis påverkat medarbetarna. I olika perioder har det varit påfrestande för medarbetarna i verksamheten då arbetet i många fall har fått anpassas från en dag till en annan utifrån den förutsättning som gällt då.

Rekrytering

Pensionsavgångar, personalomsättning men även ökad efterfrågan på välfärdstjänster gör att Bollebygds kommun har ett kontinuerligt rekryteringsbehov. Personalomsättningen i kommunen som helhet var 26,8 %, och leder till ett mer eller mindre ständigt rekryteringsbehov. Flertalet av kommunens yrkeskategorier är så kallade bristyrken vilket innebär att det inte finns tillräckligt med tillgänglig arbetskraft på arbetsmarknaden och utifrån det råder det en tydlig konkurrens om arbetskraft med rätt kompetens. Det är de arbetssökandes marknad. Under 2020 genomfördes 106 rekryteringar i den ordinarie verksam-

heten. Utöver det ökade behovet av korttidsvikarier på grund av pandemin vilket lett till att chefer i de personalintensiva verksamheterna fått lägga mycket tid på rekrytering under året.

Kompetensförsörjning

Under 2020 skulle ett arbete med att ta fram en kommunövergripande strategisk kompetensförsörjningsplan fortsatt. Arbetet avbröts i och med rådande pandemi. Och fokus blev istället rekrytering för att bemanna de vikariat som har uppstått då medarbetare varit frånvarande från arbetet på grund av Coronapandemin.

En viktig del av kompetensförsörjningen är att arbeta med att utveckla och behålla medarbetare genom kompetensutveckling som chef och medarbetare har kommit överens om i den individuella utvecklingsplanen. Dessa aktiviteter har fortsatt i den mån det har varit möjligt utifrån rådande pandemi. Vissa aktiviteter har skjutits fram för att genomföras vid ett senare tillfälle.

Jämställdhet mellan kvinnor och män

Jämställdhetsanalysen av lönerna visar att arbetet med ett strukturerat arbetsätt med en beslutad lönestruktur och lönestrategi har gett resultat och bidragit till att löneskillnaderna mellan män och kvinnor i kommunens verksamheter har minskat generellt. Medianlönen, den mittersta lönen i både gruppen kvinnor och gruppen män, var 30 600 kr. Utifrån det perspektivet har Bollebygds kommun som arbetsgivare jämställda löner. Det finns dock fortfarande en del osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor där arbetet med att rätta till dessa löneskillnader kommer att fortsätta.

Heltid som norm

Heltid som norm är dels en jämställdhetsfråga men även en kompetensförsörjningsfråga. En jämställdhetsfråga utifrån att kvinnor, inom framförallt vård och omsorg, inte har samma möjlighet att försörja sig både i yrkesverksam ålder och senare vid pensionen. En kompetensförsörjningsfråga utifrån att arbetskraften som finns tillgänglig inte kommer att räcka till för att möta de behov av arbetskraft som Sverige står inför med en minskande befolkning i arbetsför ålder. De vi redan har anställda måste arbeta heltid för att täcka de behov som finns idag och de som kommer att finnas i framtiden. Andelen tillsvidareanställda med heltid har under 2020 ökat med 0,7 procentenheter i kommunen totalt. Den största andelen deltidsarbetande har äldreomsorgen i Bollebygds kommun och där har andelen heltidsanställda minskat med knappt 5 procentenheter.

Hälsa och arbetsmiljö

Arbetsmiljön i kommunens verksamheter ska både främja hälsa och förebygga ohälsa, vilket under 2020 inneburit utmaningar i och med pågående pandemi. Arbetet har främst inriktats på att anpassa verksamheterna och arbetssätten till de nya riktlinjer som kommit från olika myndigheter under året. Det har inneburit omställning för de flesta verksamheterna där utvecklingsarbete fått stå tillbaka till förmån för att lösa verksamheten. Chefer och medarbetare i organisationen har ställt om, ställt upp och gjort en bra verksamhet för Bollebygdsbon.

Den totala sjukfrånvaron har ökat från 7,8 procent till 9,4 procent, vilket är en ökning med 1,6 procentenheter. Den största ökningen av sjukfrånvaron har skett inom utbildningsförvaltningen. Kvinnors sjukfrånvaro var i snitt 3,3 procentenheter högre än männens sjukfrånvaro 2020. 2019 var skillnaden 4,8 procentenheter. Den ökade sjukfrånvaron kopplas till pågående pandemi.

Andelen långtidssjukskrivna över 60 dagar av det totala antalet sjukskrivna har minskat från 41,4 procent 2019 till 34,3 procent 2020. Det indikerar att rehabiliteringsarbetet för att få medarbetare åter i tjänst efter sjukskrivning gett resultat. Sjukfrånvaron är förhållandevis jämnt fördelad mellan åldersgrupperna. Dock står fortfarande de medarbetare som är över 50 år för en högre sjukfrånvaro. Sjukfrånvaron beror både på strukturella orsaker och på andra orsaker som är kopplade till den enskilde medarbetaren. Strukturella orsaker till sjukfrånvaro kan vara ohälsosam schemaläggning med för lite återhämtning mellan arbetspassen, långa arbetspass, arbetspass med otillräcklig bemanning, för många antal medarbetare

per chef eller otydliga uppdrag. De sjukfrånvaroorsaker som kopplas till den enskilde medarbetaren beror både på fysiska och psykiska sjukdomar.

11 medarbetare har under året varit avstängda från arbetet på grund av smitta kopplad till covid-19. Endast några enstaka medarbetare har varit frånvarande på grund av att de är i riskgrupp.

Under 2020 inkom 439 avvikelser i medarbetarnas arbetsmiljö. Det är en minskning med 112 stycken jämfört med föregående år. Av dessa 439 avvikelser var 88 riskobservationer, 259 tillbud, 85 olycksfall, 4 färdolycksfall och 3 arbetssjukdom. Flest avvikelser har inträffat i klassrum och näst fler hos brukare i kommunens olika verksamheter. Orsaken till avvikelserna i arbetsmiljön som angivits i anmälan i flest fall faller inom kategorin övrigt vilket innebär att det varit svårt att avgöra i vilken kategori det ska anmälas. Svårigheten består ofta i att det kan vara både till exempel psykisk påfrestning och en personskada och medarbetaren väljer då kategorin övrigt. Den näst största kategorin är psykisk överbelastning. Olycksfallen utgörs av hot och våld främst kopplat till brukare och elever men också av annan psykisk påfrestning från brukare.

Medarbetarna har under 2020 varit hemma för vård av sjukt barn ca 10 procent mer jämfört med 2019. Ökningen finns i alla förvaltningar.

Arbetet för att främja hälsa har fortsatt i liten skala under året och 52,6 % av medarbetarna har nyttjat sitt friskvårdbidrag vilket är 2,6 procentenheter högre än föregående år.

Förvaltning	2020	2019
Kommunstyrelseförvaltningen	2,5 %	2,5 %
Samhällsbyggnadsförvaltningen	9,2 %	7,8 %
Socialförvaltningen	10,5 %	10,0 %
Utbildningsförvaltningen	8,9 %	6,3 %
Totalt	9,4 %	7,8 %

Sjukfrånvaron per förvaltning 2019-2020.

	2020			2019		
	kvinnor	män	totalt	kvinnor	män	totalt
Sjukfrånvaro, totalt	10,1 %	6,6 %	9,4 %	8,7 %	3,9 %	7,8 %
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar	35,7 %	24,9 %	34,3 %	44,2 %	16,7 %	41,4 %
Sjukfrånvaro ≤ 29 år	7,4 %	5,5 %	6,9 %	6,4 %	4,4 %	5,8 %
Sjukfrånvaro 30-49 år	9,7 %	7,0 %	9,2 %	8,7 %	3,9 %	7,8 %
Sjukfrånvaro ≥ 50 år	11,2 %	6,5 %	10,5 %	9,6 %	3,6 %	8,6 %

Personalvolym

Den 31 december 2020 hade Bollebygds kommun 641 tillsvidareanställda och 100 tidsbegränsat anställda medarbetare, totalt 741 personer. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 7 personer och antalet tidsbegränsat anställda har ökat med 6 personer jämfört med 2019. Det innebär att det totalt antal anställda har ökat med 13 personer jämfört med 2019.

Andelen visstidsanställda i förhållande till totalt antal anställda har under de senaste fem åren varit på i stort sett samma nivå, för 2020 var det knappt 14 procent av kommunens medarbetare som hade en visstidsanställning.

Av 641 tillsvidareanställda utgjorde kvinnorna 83 procent (531 stycken). Andelen kvinnor av de visstidsanställda var 73 procent, eller 74 kvinnor.

Ökningen av antalet timavlönade medarbetare kan främst kopplas till ökningen i socialförvaltningen och kan härröras till att behovet av korttidsvikarier har ökat i och med pandemin. Inom utbildningsförvaltningen har antalet timmar utförda av timavlönade minskat och anledningen till det är framförallt svårigheten i att rekrytera korttidsvikarier.

Åldersfördelning

Medelåldern på tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda medarbetare i Bollebygds kommun var 44,8 år. Under 2020 avslutade 15 medarbetare sin anställning med pension.

Lönebildning

Löneökningarna i löneöversyn 2020 var 2,5 procent av den totala lönesumman. Löneöversynen inleddes i början på året med de grupper som det fanns på

Förvaltning	2020	2019
Kommunstyrelseförvaltningen	265	667
Utbildningsförvaltningen	22 416	23 414
Socialförvaltningen	80 191	72 746
Samhällsbyggnadsförvaltningen	8 436	7 324
Totalt antal timmar	111 308	104 151

Arbetade timmar per förvaltning som utförs av timavlönade vikarier

Ålder	kvinnor	män	Totalt
29 år eller yngre	66	21	87
30-39 år	143	38	181
40-49 år	161	35	196
50-59 år	153	30	183
60 år och äldre	78	16	94
Totalt	601	140	741

Ålder för samtliga anställda i kommunen vid årsskiftet.

Driftredovisning

Budgetbeslut m.m. under året

Generella statsbidrag

På grund av främst coronapandemin så har regeringen föreslagit flera olika tillskott till kommunerna under året, besluten har fattats av riksdagen. För Bollebygds del så handlar det om 17,8 mnkr. Nedan tabell sammanfattar dessa. Kompensation periodiseringsfond innebär att kommunerna kompenseras då enskilda näringsidkare tillåts sätta av hela vinsten från 2019 i en periodiseringsfond.

Övriga statsbidrag

Regeringen har också kompenserat kommunen för samtliga sjuklönekostnader under april-juli med 3,9 mnkr. För perioden augusti-december har det skett

en nedtrappning, kommunen har kompensats för ungefär 65 procent av sjuklönekostnaderna, totalt har man fått 3,1 mnkr för den perioden. Totalt är det 6,9 mnkr som kommunen fått i ersättning under 2020. Dessa summor har nämnderna fått utbetalat till sig.

Kommunen har dessutom fått ersättning från socialstyrelsen, efter ansökan, för merkostnader till följd av coronapandemin. Totalt har man fått 3,6 mnkr utbetalat, vilket var ca 91 procent av det sökta beloppet. Kommunen gjorde ytterligare en ansökan vid slutet av året för medel i den så kallade omgång två, utbetalning skedde i februari 2021 med 2,4 mnkr. Det var 1,7 mnkr av detta som var uppbokad.

Benämning	Aviserat eller beslutat	Totalt belopp till kommunerna	Belopp till Bollebygds kommun	Utbetalat?
Höjning generellt statsbidrag	Beslut februari	1,7 mdkr	1,6 mnkr	mars
Välfärdsmiljarderna	Aviserat 20 jan Beslut juni	3,5 mdkr	3,2 mnkr	juli
	Aviserat 2 april Beslut juni	10,5 mdkr	9,6 mnkr	juli
	Aviserat 18 maj Beslut juni	3,0 mdkr	2,8 mnkr	juli
Kompensation periodiseringsfond		640 mnkr	0,6 mnkr	dec
Summa ovan		19,4 mdkr	17,8 mnkr	

Nämndernas budgetramar

Ett antal budgetjusteringar har skett hittills under året. Bl.a. fick revisionen en högre budget med 100 tkr genom beslut av kommunfullmäktige i april, anledningen var att revisionen ville göra ytterligare granskning av hanteringen av socialnämndens underskott. Detta togs från det budgeterade resultatet. I april beslutade kommunfullmäktige också att tillföra 2,4 mnkr till vardera utbildnings- respektive socialnämnden. Orsaken var att riksdagen i februari beslutat tillföra extra medel till kommunerna för att stärka välfärden. Budgeten för generella statsbidrag höjdes med motsvarande. Nämnderna har kompen-

serats för de löneökningar som har skett under 2020. Efter att ha fördelat ut lönebudgeten utefter de individlistor som finns över den personal som är aktuell för lönerrevision så återstod det en budget på 349 tkr. I september beslutade kommunstyrelsen att omfördela 3,0 mnkr från den ofördelade budgeten till utbildningsnämnden. Syftet var att förbereda för starten av sarskolan. I oktober beslutade kommunfullmäktige att tilldela samhällsbyggnadsnämnden 1,5 mnkr för arbetet med översiktsplanen. Det reglerades mot det budgeterade resultatet som minskades till 7,0 mnkr.

Kommunens budget, nettokostnader (tkr)	KF beslut 14 nov 2019	Revisionen 100 tkr	Extra, 2,4 mnkr	löner	ÖP och sarskola	Aktuell ram
<i>Budget per nämnd:</i>						
Kommunfullmäktige	-1 417					-1 417
Kommunstyrelsen	-54 000			-400		-54 400
Utbildningsnämnden	-272 000		-2 400	-4 350	-3 000	-281 750
Socialnämnden	-176 000		-2 400	-2 820		-181 220
Samhällsbyggnadsnämnden	-38 000			-681	-1 500	-40 180*
Revisionen	-791	-100				-891
Valnämnden	-20					-20
Överförmyndare	-780					-780
Jävsnämnden	-50					-50
Summa nämnder	-543 058	-100	-4 800	-8 251	-4 500	-560 708
<i>Budget övrigt:</i>						
Ofördelad budget	-4 000				3 000	-1 000
Lönerörelse	-8 600			8 251		-349
Räntenetto och pensioner	-6 700					-6 700
Summa	-19 300			8 251		-8 049
Skatteintäkter och generella statsbidrag	571 000		4 800			575 800
Resultatet	8 642	-100	0	0	-1 500	7 042

*avrundning har skett 1 tkr.

Driftredovisning utfall

Driftredovisning	Bokslut 2020						Bokslut 2019		
	Utfall			Budget	Avvikelse		Utfall		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Netto	Netto	%	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunfullmäktige	-1 180	-	-1 180	-1 417	237	17	-1 466	0	-1 466
Kommunstyrelsen	-55 133	2 845	-52 288	-54 400	2 112	4	-53 549	2 397	-51 152
Utbildningsnämnden	-308 610	34 319	-274 291	-281 750	7 459	3	-300 021	33 331	-266 690
Socialnämnden	-232 964	43 989	-188 974	-181 220	-7 754	-4	-230 410	39 458	-190 952
Samhällsbyggnadsnämnden	-139 698	102 191	-37 507	-40 180	2 673	7	-133 032	95 532	-37 499
Revisionen	-767	-	-767	-891	124	14	-925	0	-925
Valnämnden	-31	-	-31	-20	-11	-55	-423	231	-193
Överförmyndare	-842	-	-842	-780	-62	-8	-751	-	-751
Jävsnämnden	-19	-	-19	-50	31	62	-33	-	-33
Summa nämnder	-739 244	183 344	-555 900	-560 708	4 808	1	-720 610	170 949	-549 661
Ofördelad budget				-1 000	1 000		-	-	-
Lönerörelse				-349	349		-	-	-
Räntenetto och pensioner mm	-15 005	8 549	-6 456	-6 700	244	3	-20 021	9 074	-10 967
Reavinster	-129	1 370	1 241	0	1 241		-4 783	13 310	8 527
Summa ovan	-754 378	193 263	-561 115	-568 757	7 642		-745 414	193 333	-552 081
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-	581 082	581 082	575 800	5 283	1	554 286	554 286	554 286
Arets resultat	-754 378	774 345	19 967	7 042	12 925		-745 414	747 619	2 207

I tabellen för driftredovisning ovan så ingår interna motparter. För att se kopplingen till kommunens resultaträkning och eliminering av de interna motparterna, se bilaga i slutet av årsredovisningen.

Principer för internredovisningen ska lämnas i årsredovisningen: Intern och extern bokföring särskiljs genom olika motparter. Nämnderna belastas med avskrivningskostnader och internränta för de investeringar som har gjorts, detta finns med i driftredovisningen ovan som en intern kostnad på respektive nämnd och en intern intäkt på raden räntenetto. På raden räntenetto bokförs därefter kommunens externa räntekostnader för de lån som kommunen tagit. Nämnderna belastas med en internhyra för de fastigheter som kommunen äger. I denna ingår eventuella kapitalkostnader för de fastigheter som har ett bokfört värde. Verksamheter för lokalvård och måltid finns inom samhällsbyggnadsnämnden och dessa finansieras genom internfakturerering till de nämnder som nyttjar deras tjänster. Detta, samt internhyror, förklarar varför samhällsbyggnadsnämnden har stora kostnader men också stora intäkter.

Kommunfullmäktige

Resultatet för kommunfullmäktige blev ett överskott med 237 tkr. Kostnaderna för arvoden var lägre än föregående år, främst beroende på att då ingick arvoden även till förtroendevalda i andra nämnder då dessa fick arvoden då de deltog i introduktion och utbildningar till följd av ny mandatperiod. För enkelhetens skull så belastade dessa arvoden kommun-

fullmäktige 2019. Antal fullmäktigemöten var åtta under året, samma som 2019.

Under året köptes surfplattor in till samtliga förtroendevalda för att garantera att distansmöten skulle kunna hållas. Kapitalkostnader för denna investering belastar kommunfullmäktiges budget från september och har kostat 68 tkr under året. Dessutom tillkom ca 30 tkr för tillbehör och licenser. Trots att detta inte var budgeterat så blev det ändå ett överskott 2020.

Kommunstyrelsen

Resultaten för 2020 blev ett överskott på 2 112 tkr, nettokostnadsutvecklingen i förhållande till 2019 är 2,2 procent. Intäkterna visade på ett överskott på 569 tkr och var även 450 tkr högre än 2019 vilket till stor del förklaras av ersättning för coronarelaterade kostnader på 256 tkr och statsbidrag för sjuklöner ca 90 tkr. Kostnaderna var totalt 1 537 tkr högre än 2019, men ändå 1,5 mnkr lägre än budget. Bruttokostnadsutvecklingen var totalt ca 3 procent mellan åren.

Kostnaden för bidrag ökade med 541 tkr mellan 2019 och 2020 vilket till största del berodde på ett särskilt riktat stöd till föreningslivet i Bollebygd till följd av Coronapandemin.

Kostnader för lokaler ökade med 945 tkr. Anledningen till kostnadsökningarna berodde främst på Hembygdsvägen. Från 2021 och framåt delas kost-

naden mellan socialnämnden och kommunstyrelsen, där socialnämnden tar kostnaden för den delen som avser daglig verksamhet och kommunstyrelsen den outnyttjade ytan. Inledningsvis var planen att överföringen skulle ske vid halvårsskiftet men då lokalen ännu inte var klar belastade kostnaden kommunstyrelsen under hela året.

Övriga kostnader och kapitalkostnader var ungefär på samma nivå som 2019, men en ökning hade budgeterats främst för att satsa på IT och digitaliseringen. Denna budgetökning nyttjades dock inte till följd av att flertalet IT-/digitaliseringsprojekt skjutits upp.

Utbildningsnämnden

Resultatet för utbildningsnämnden var ett överskott med 7 459 tkr. Nettokostnaderna har ökat med 2,9 procent och beror främst på ökade inköp som t.ex. skolskjuts och busskortkostnader, ökade kostnader rörande digitalisering och licensavgifter. Överskottet finns inom förskolan 4 571 tkr, grundskolan 3 763 tkr, gymnasiet 1 474 tkr och kultur och fritid 1 033 tkr. Överskottet inom förskolan kommer av att verksamheten har haft färre barn, många ordinarie medarbetare sjuka samt färre vikarietimmor. Grundskolans överskott kommer av det budgettillskott som tillfördes i september och där pandemin bl.a. försvårat kurser och vidareutbildning för personal inom området. Överskottet inom gymnasieverksamheten beror på köpta platser. Även om det är plus mot budget så har kostnaderna ökat med 6 procent jämfört med 2019. Överskottet för fritid och kultur kommer av lägre personalkostnader, arrangemang som inte kunnat genomföras under pandemin samt lägre kostnader för föreningsbidrag.

De största underskotten finns inom grundskolan -2 257 tkr och vuxenutbildningen -1 097 tkr där grundskolan bl.a. har högre personalkostnader än budgeterat. Nettokostnader för löner var 1,6 procent högre jämfört med 2019, samtidigt har lönerevisionen gett en löneökning för personalen med i snitt 2,6 procent vilket innebär att personalvolymerna minskat. Vuxenutbildningens underskott beror på en volymökning främst för grundläggande-, gymnasial- eller påbyggnadsutbildning.

Socialnämnden

Resultatet för socialnämnden var ett underskott med -7 754 tkr. Resultatet fördelar sig på överskott i äldreomsorg och funktionsnedsättning och underskott inom individ och familjeomsorg. Underskott härrör köpta platser institutionsvård vuxna, köpta familjehem, ekonomiskt bistånd och inhyrd personal.

Nettokostnadsökningen inom äldreomsorgen var 1,9 procent jämfört med 2019. Den relativt låga net-

tokostnadsökningen beror på ersatta pandemiomskostnader från staten och beviljade statsbidrag.

Nettokostnaderna minskade inom funktionsnedsättning med 13 procent jämfört med 2019. Det beror på ersatta pandemiomskostnader från staten, försäljning av assistanstimmor och reduktion av personalkostnader på grund av omstrukturering. Daglig verksamhet har flyttat till en ny lokal vilket har möjliggjort att hela verksamheten nu är samlad till en adress istället för som tidigare fyra, och har medfört ett minskat personalbehov.

Nettokostnadsökningen inom individ- och familjeomsorgen var 6 procent jämfört med 2019. Orsakerna till nettokostnadsökning är färre intäkter 2020 i jämförelse med 2019 gällande återsökningar från Migrationsverket. Placeringar av vuxna på grund av missbruk har ökat under 2020. Detta beror främst på beslut om flera mycket långa placeringar i början av året. Antalet hushåll ekonomiskt bistånd har i snitt per månad ökat med 8 % jämfört med 2019. Flera hushåll som tidigare haft delförsörjning genom ekonomiskt bistånd under året har övergått till att ha biståndet som enda inkomstkälla. Kostnaden för familjehem har ökat under året på grund av att verksamheten har arbetat med korta placeringar och då har använt sig av jourhem som har ett högre arvode. Individ- och familjeomsorgen har under året haft stor andel inhyrd personal.

Socialnämnden har fått ersättning för pandemiomskostnader från staten med 5 600 tkr där också ersättning för sjuklöner ingår.

Samhällsbyggnadsnämnden

Resultatet för samhällsbyggnadsnämnden var ett överskott med 2 673 tkr. Nettokostnaderna var i princip desamma som 2019, på totalen. De större överskotten finns inom bygg och miljö och plan och exploatering och beror till stor del på vakanser. Inom bygg och miljö har avgiftsintäkterna varit högre än budgeterat och även högre än 2019. Till följd av pandemin var kostnaden för lokalvård högre än budgeterat, -690 tkr. Renhållningsverksamheten gick med ett underskott på -879 tkr. Tidigare års överskott på 548 tkr som funnits avsatta på ett balanskonto tömdes och lyftes in i resultatet vilket förbättrade underskottet till -331 tkr. Trots höjda taxor från juni 2020 gick alltså renhållningsverksamheten ändå inte runt. VA-verksamheten visade överskott med 1 869 tkr och det överskottet gick till den så kallade VA-fonden, se mer om det i särskilt avsnitt om VA-verksamheten.

Övriga nämnder

Revisionen visade överskott med 124 tkr, kostna-

derna var också lägre än 2019. Under året tillfördes revisionen 100 tkr i ytterligare budget för att göra en genomlysning eller granskning av socialnämndens verksamhet samt kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Denna budget har dock inte nyttjats då granskningen inte genomfördes. Orsaken var fullmäktiges beslut att tillåta avsteg från styrprinciperna, revisionen skulle få svårt att finna grund för eventuell kritik. Överförmyndaren visade underskott med -62 tkr. Valnämnden och jävsnämnden hade inga större avvikelser.

Övriga poster

Det som benämns finansförvaltningen är alla övriga poster som inte ingår i någon nämnd. Här har det ingått en budget på ursprungligen 4 000 tkr för oförutsedda händelser, efter att 3 000 tkr ombudgeterats under året så kvarstår en budget på 1 000 tkr. Inga kostnader har uppstått vilket innebar ett plus på

1 000 tkr. Posten för lönerörelsen gav ett överskott på 349 tkr efter att utfallet för lönerörelsen hade ombudgeterats till nämnderna. Utfallet för posten räntenetto och pensioner m.m. var ett överskott med 244 tkr. I denna post finns kostnader på 2 462 tkr till följd av att utredningen av järnväg och ny station skrivits ned. Framst har det varit kostnader under åren 2013-2016 för arkitekter, utredare och till Trafikverket. Dessa har bokförts som pågående investering men bedömningen är nu att inga framtida ekonomiska fördelar finns kopplat till dessa utgifter och hela projektet skrivs därmed ned.

I posten reavinster/förluster fanns kostnader på 129 tkr varav reaförlust försäljningen av Solviken utgjorde 69 tkr. Försäljning av två andra fastigheter gav en intäkt på 1 370 tkr och en kostnad för 60 tkr (anskaffningskostnad).



Investeringsredovisning

Verksamhet	Utfall	Budget	Avvikelse
Fastighet			
Hembygdsvägen	-5 556	-8 000	2 444
Råssa	-218	-3 000	2 782
Hemkunsapssal, Bollebygdskolan	-955	-720	-235
Solskydd förskolor	-228	-160	-68
Ej specificerat fastighet	-47	-28 120	28 073
Gata			
Ekedalsvägen GC	-521	-500	-21
Olsfors återvinningsstation	0	-200	200
Ej specificerat Gata	-668	-800	132
Övrigt, årligt anslag reinvesteringar:			
Samhällsbyggnadsnämnden	-411	-2 000	1 589
Utbildningsnämnden	-1 438	-1 500	62
Socialnämnden	-748	-1 000	252
Kommunstyrelsen, IT	-3 399	-2 500	-899
Kommunstyrelsen, digitalisering	-997	-1 000	3
Kommunstyrelsen, strategiska markinköp	0	-25 000	25 000
Delsumma skattefinansierad verksamhet	-15 187	74 500	59 313
Renhållning			
Rollpacks AVC	0	-300	300
Ej specificerat renhållning	0	-200	200
VA			
Tyftet, (dagvatten, dränering)	0	-500	500
VA Töllsjö 1:65 (byggande av hyresrätter)	-952	-2 500	1 548
Ny vattentäkt och verk Töllsjö	-509	-1 000	491
VA omläggning Olsfors	0	-500	500
Reling spillvatten Olsfors/Hultafor	0	-250	250
Tyftet Olofs väg	0	-1 000	1 000
Anläggningsinvesteringar	-768	-4 000	3 232
Överföringsledning (utredningar)	-83	-	-
Ej specificerat VA	0	-4 250	4 250
Delsumma avgiftsfinansierad verksamhet	-2 312	-14 500	12 271
Exploateringar			
Tyftet 3 (Olofs väg)	-2 083	-3 000	917
Bergadalen 2-3	-1 714	0	-1 714
Prästgårdsgärdet	-408	0	-408
Övriga exploateringar	-228	0	-228
Ej specificerat exploateringar	0	-22 000	22 000
Delsumma exploateringar	-4 433	-25 000	20 567
Totalsumma	-21 932	-114 000	92 151

Belopp är i tkr. Minustecken innebär negativt saldo, dvs. utgifterna överstiger eventuella inkomster.

Under 2020 investeras för 21,9 mnkr. Det var klart lägre än budgeten på 114,0 mnkr. Nedan redogörs för några av de större posterna.

Ombudgeteringar under året

Totalramen är densamma som vid kommunfullmäktiges beslut i november 2019. Kommunfullmäktiges budget var inte specificerad mer än till totalt för fastighet (40 mnkr), gata (1,5), renhållning (0,5), VA (14) och exploateringar (25). Kommunstyrelsens investeringsbudget var satt till 3,5 mnkr. Budgeten inom dessa områden har nämnderna själva fördelat. Övriga poster för reinvesteringar är detsamma som kommunfullmäktige angett.

Fastigheter

Den första etappen av ombyggnaden för daglig verksamhet på Hembygdsvägen avslutades i november 2020. Åtgärderna har innefattat bl.a. förnyad planlösning inklusive nya våtrum, ny ventilation, renoverade ytskikt, nytt akustikundertak, ny allmänbelysning, brandskyddsåtgärder samt indragning av fiber. Avvikelsen mot budget speglas av att kostnadsuppskattningen gjordes i ett mycket tidigt skede av projektet, när det fortfarande fanns många oklarheter kring projektets omfattning.

Det är ännu oklart när ombyggnation av personalutrymmen på Råssa kommer att påbörjas. Kostnaden hittills på 218 tkr avser renovering av pumpgrop. Den ena av två hemkunskapssalar i Bollebygdskolan renoverades under hösten 2020. Budgetavvikelsen beror på att det under projektets gång visade sig att åtgärderna som behövde göras på ventilationsanläggningen var av mer omfattande art än vad som hade kartlagts på förhand.

Nio platsbyggda solskydd uppfördes på fem förskolor runt om i kommunen under sommaren 2020. Solskydden är byggda i trä och täckta med plåttak.

Gata

Upphandling för gång- och cykelväg utefter Ekedalsvägen är utförd och avtal tecknades med entreprenör i slutet av 2020. Entreprenad påbörjas i början av 2021.

Övrigt

IT-verksamheten har investerat för 3,4 mnkr vilket är klart mer än vad som budgeterats. En orsak är en medveten strategi att gå från leasing till att själv äga produkterna, vilket normalt är mer ekonomiskt. Av investeringsutrymmet på 1 mnkr för digitalisering har hela utrymmet nyttjats. Den enskilt största posten gäller inköp av surfplattor för förtroendevalda för 525 tkr. Inga strategiska markinköp har gjorts under året.

Renhållning

Inköp av rollpacks (för pressning av t.ex. kartonger vid återvinningscentralen) har blivit försenat på grund av oklarheter i upphandlingen. Ny upphandling görs 2021.

VA

Utredning har skett under året för dagvattenhantering vid Tyftet och dialog har förts med berörd fastighetsägare. Planen är att genomföra fysiska åtgärder under 2021. VA-åtgärder på fastighet Töllsjö 1:65 är genomförda och klara. Detta avser den tomt där Bollebo har byggt hyresrätterna. Provpumpning har skett för ny vattentäkt i Töllsjö med positivt resultat. Projekt pågår för VA-omläggning i Olsfors. Servitut för ledningar har tagit längre tid än beräknat, men bedöms genomföras under 2021.

Några större fleråriga projekt

Större fleråriga projekt	Utfall t.o.m. 2020	Prognos	Budget	Avvikelse	Beräknat färdig
Hembygdsvägen	-17 758	-17 758	-20 000	2 242	2020
Tyftet 2	13 691	18 240	Ej spec.	-	2022
Tyftet 3	-2 319	4 000	Ej spec.	-	2022
Hemkunskapssal Bollebygdskolan	-955	-955	-720	-235	2020

Hembygdsvägen: Avser lokaler för att inrymma främst daglig verksamhet, lokalerna köptes 2018. Totala utgifter inklusive inköpspriset på 12,0 mnkr blev 17 758 tkr. De renoveringar som är gjorda omfattar endast en första etapp, den är dock färdig. Inga beslut är tagna kring fortsatt renovering och användande av övriga delar av fastigheten.

Tyftet 2: Avser exploatering av småhustomter, projektet har pågått sedan 2016. Totala utgifter har varit 11,3 mnkr medan försäljningsinkomsterna har varit 25,0 mnkr, netto 13,7 mnkr. Tillkommer gör inko-

mster från markanvisningen på 4,6 mnkr. Inga ytterligare utgifter väntas vilket innebär att projektet i sådana fall slutar med ett överskott på 18,2 mnkr. Investeringsbudgeten har angett totalramar för exploateringarna

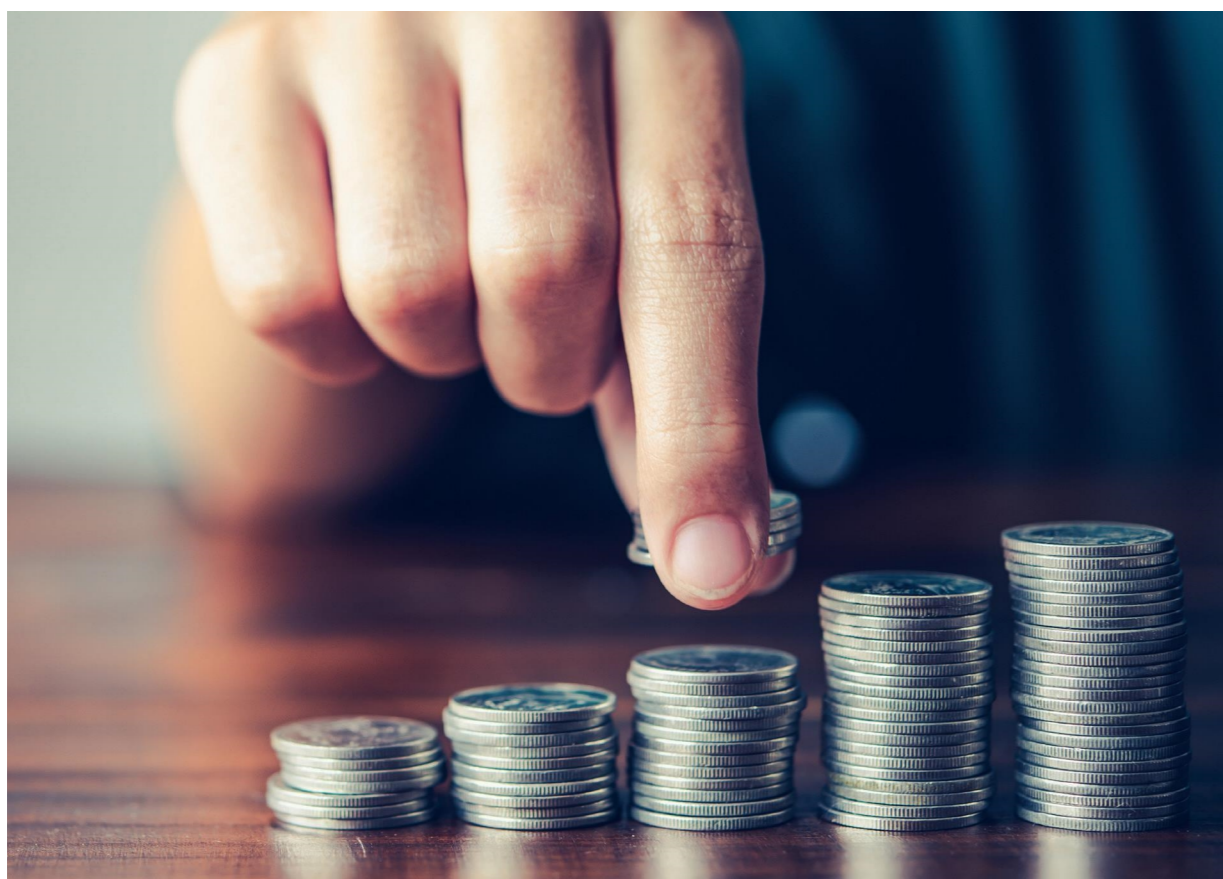
Tyftet 3: Avser exploatering av småhustomter. Utgifter t.o.m. 2020 var 2 959 tkr och inkomster 640 tkr, netto var det -2 319 tkr. Ytterligare utgifter väntas med några hundratusen. Med samtliga tomter sålda så är prognosen att projektets saldo blir ett överskott runt 4 mnkr.



Finansiella rapporter, kommunen

Resultaträkning

Belopp i miljoner kr (mnkr)	Not	2020			Utfall helår 2019
		Utfall	Budget	Avvikelse	
Verksamhetens intäkter	1	116,2	123,0	-6,8	117,3
Verksamhetens kostnader	2	-649,9	-665,2	15,4	-640,7
Avskrivningar		-27,3	-25,0	-2,3	-25,1
Verksamhetens nettokostnader		-560,9	-567,2	6,3	-548,4
Skatteintäkter	3	468,1	475,6	-7,5	458,8
Generella statsbidrag och utjämning	4	113,0	100,2	12,8	95,5
Verksamhetens resultat		20,2	8,6	11,6	5,8
Finansiella intäkter	5	1,3	0,0	1,3	2,3
Finansiella kostnader	6	-1,5	-1,6	0,1	-5,9
Resultat efter finansiella poster		20,0	7,0	12,9	2,2
Årets resultat		20,0	7,0	12,9	2,2



Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	2020	2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	7	0,1	0,4
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	429,1	452,7
Maskiner och inventarier	9,10	33,0	23,1
Övriga materiella anläggningstillgångar			-
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier, andelar och grundfondskapital	11	13,9	13,6
Summa anläggningstillgångar		476,1	489,8
Bidrag till infrastruktur		-	-
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager o exploateringsfastigheter		35,9	33,3
Fordringar	12	36,7	31,5
Kortfristiga placeringar		-	-
Kassa och bank	13	91,8	83,8
Summa omsättningstillgångar		164,5	148,6
SUMMA TILLGÅNGAR		640,6	638,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat		20,0	2,2
Resultatutjämningsreserv		13,1	0
Övrigt eget kapital		286,4	297,3
Summa eget kapital	14	319,5	299,5
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	39,2	35,6
Andra avsättningar		-	-
Skulder			
Långfristiga skulder	16	160,6	195,8
Kortfristiga skulder	17	121,3	107,5
Summa skulder		281,9	303,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		640,6	638,4

PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER	Not	2020	2019
Panter och därmed jämförliga säkerheter			
Ställda panter	18	0,3	0,3
Borgensförbindelser	19	302,5	265,5
Ansvarförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		139,7	142,7
varav Borås stad		2,8	2,9
varav löneskatt		27,3	27,9
Övriga ansvarförbindelser		-	-

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	2020	2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		20,0	2,2
Justering för av - och nedskrivningar	7, 8, 9	27,3	25,1
Justering för gjorda avsättningar	15	3,6	3,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster	9,11	-0,2	0,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		50,6	31,0
FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	12	-5,2	3,6
Ökning/minskning förråd och lager		-2,7	3,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder	17	13,8	6,1
Förändring av rörelsekapital		5,9	13,1
Kassaflöden från den löpande verksamheten		56,5	44,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella tillgångar	7	-	-
Investering i materiella tillgångar	8,9	-16,7	-30,6
Försäljning av materiella tillgångar	8	3,4	-
Investering i finansiella tillgångar	11	-	-0,1
Försäljning av finansiella tillgångar		-	-
Kassaflöden från investeringsverksamheten		-13,3	-30,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Förändring långfristiga skulder	16	-35,2	-17,6
Ökning av långfristiga fordringar		-	-
Kassaflöden från finansieringsverksamheten		-35,2	-17,6
Årets kassaflöde		8,0	-4,2
Likvida medel vid periodens början		83,9	88,0
Likvida medel vid periodens slut		91,8	83,9

Noter

Belopp i mnkr	2020	2019
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljningsmedel	6,6	7,4
Taxor och avgifter	40,3	35,4
Hysesintäkter	4,3	3,9
Bidrag	56,1	49,2
<i>Varav från staten</i>	<i>49,2</i>	<i>40,1</i>
Försäljning av tjänster och verksamheter	7,6	8,2
Försäljning av exploateringsfastigheter (jämförelsestörande post)	0,7	13,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,7	-
Summa verksamhetens intäkter	116,2	117,3
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Bidrag	-21,3	-22,7
Entreprenad och köp av verksamhet	-124,4	-134,7
Konsulttjänster och tillfälligt inhyrd personal	-9,9	-9,9
Personalkostnader	-399,0	-387,0
Lokalkostnader	-12,1	-10,8
Övriga kostnader	-83,1	-70,9
Sålda tomträtter (jämförelsestörande post)	-0,1	-4,8
Summa verksamhetens kostnader	-649,9	-640,7
Not 3 Skatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	477,1	462,6
Slutavräkning	-9,1	-3,8
Summa skatteintäkter	468,1	458,8
Avräkningsbelopp per invånare (kr)		
Slutavräkning 2019/2018	-244	24
Preliminär slutavräkning 2020/2019	-715	-430
Not 4 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	63,1	68,3
Införandebidrag	7,3	-
Regleringsbidrag	9,7	6,6
Regleringsavgift	-	-
Generella bidrag från staten	19,2	2,0
Kostnadsutjämningsbidrag	-	3,9
Kostnadsutjämningsavgift	-3,5	-
Kommunal fastighetsavgift	19,4	18,4
Utjämning LSS	-2,4	-3,7
Summa generella statsbidrag och utjämning	113,0	95,5
Not 5 Finansiella intäkter		
Försäljningspris finansiella anl.tillgångar	-	0,3
Ränteintäkter	0,1	0,0
Försäljning och värdering finansiella oms.tillg.	0,4	0,7
Övriga finansiella intäkter	0,8	1,3
Summa finansiella intäkter	1,3	2,3
Not 6 Finansiella kostnader		
Räntekostnader på långfristiga lån	-1,3	-1,4
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-4,5
<i>varav borgen Hulta golfklubb</i>	<i>-</i>	<i>-3,0</i>
Summa finansiella kostnader	-1,5	-5,9

Noter, fortsättning

Belopp i mnkr	2020	2019
Not 7 Immateriella anläggningstillgångar		
Anskaffningsvärde	3,8	3,8
Akkumulerade avskrivningar	-3,7	-3,4
Bokfört värde	0,1	0,4
Redovisat värde årets början	0,4	1,0
Investeringar	-	-
Flyttningar/omklassificeringar	-	-
Avskrivningar	-0,3	-0,5
Redovisat värde periodens slut	0,1	0,4
Samtliga tillgångar är förvärvade. Avskrivningsperiod är 3-5 år.		
Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	675,1	677,8
Akkumulerade avskrivningar	-246,0	-225,1
Bokfört värde	429,1	452,7
Redovisat värde årets början	452,7	415,2
Investeringar	0,7	53,6
Flyttningar/omklassificeringar	-	3,3
Försäljningar	-3,2	-
Utrangeringar	-0,2	-
Avskrivningar	-21,0	-19,3
Redovisat värde periodens slut	429,1	452,7
Genomsnittlig nyttjandeperiod för fastigheterna: 31,0 år (mark skrivs inte av)		
Not 9 Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	125,4	118,5
Akkumulerade avskrivningar	-107,5	-101,5
Bokfört värde	18,0	16,9
Redovisat värde årets början	16,9	18,4
Investeringar	7,0	7,4
Flyttningar/omklassificeringar	-	-3,6
Utrangeringar	0,1	-
Avskrivningar	-6,0	-5,2
Redovisat värde periodens slut	18,0	16,9
Genomsnittlig nyttjandeperiod: 6,7 år		
Not 10 Pågående investeringsprojekt		
Pågående investeringsprojekt	15,0	6,2
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar		
Kommuninvest	6,1	4,5
Sjuhärads kommunalförbund	0,3	0,3
Coompanion Sjuhärad	0,0	0,0
Inera	0,0	0,0
Gryaab	1,0	1,0
Summa aktier och andelar	7,4	5,8
Grundfondskapital		
Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder	1,0	1,0

Långfristiga placeringar		
Aktieindexobligationer mm	5,5	5,1
Långfristiga fordringar		
Kommuninvest Förlagslån	0,0	1,6
Summa finansiella anläggningstillgångar	13,9	13,6
Not 12 Fordringar		
Kundfordringar	4,1	3,7
Diverse kortfristiga fordringar	24,5	20,4
- varav fordran mervärdesskatt	2,7	2,0
Förutbetalda kostnader	6,5	6,5
Upplupna intäkter	1,6	0,9
Kortfristiga placeringar	-	-
Summa kortfristiga fordringar	36,7	31,5
Not 13 Kassa och bank		
Bank	91,8	83,8
Summa Kassa och bank	91,8	83,8
Not 14 Eget kapital		
Ingående balans	299,5	297,3
Årets resultat exkl resultatutjämningsreserv	6,9	2,2
Resultatutjämningsreserv	13,1	0
Utgående balans	319,5	299,5
2020 är det första året med RUR.		
Not 15 Avsättningar pensioner		
Särskild avtalspension	0,5	0,7
Förmånsbestämd ålderspension, m.m.	30,1	26,8
Pension till efterlevande	1,0	1,1
Summa pensioner	31,5	28,7
Löneskatt	7,6	7,0
Summa pensioner och löneskatt	39,2	35,6
Specifikation:		
Ingående avsättning	35,6	32,3
Nyintjänad pension	3,3	Se kommentar nedan
varav		
-FAP	3,3	
-Särskild avtalspension	-0,0	
Årets utbetalningar	-1,1	
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,8	
Ändring av försäkringstekniska grunder	-0,1	
Övrig post	0,3	1,6
Byte av tryggnad	-0,3	
Förändring av löneskatt	0,7	1,7
Utgående avsättning pensioner	39,2	35,6
Då kommunen har bytt pensionsadministratör 2019 är det inte möjligt att specificera förändringen 2019.		
<i>Utredningsgrad:</i>	98 %	97 %

Not 16 Långfristiga skulder		
Kommuninvest	160,0	195,0
Långfristig leasingsskuld	0,6	0,8
Summa långfristiga skulder	160,6	195,8
Not 17 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	23,7	20,5
Personalens skatter och avgifter	10,7	10,6
Övriga kortfristiga skulder	6,0	4,0
Förutbetalda intäkter	36,4	24,0
Upplupna kostnader	44,5	48,5
- varav löner	1,6	1,2
- varav semesterlöneskuld	15,0	13,9
Summa kortfristiga skulder	121,3	107,5
Not 18 Ställda panter		
Flässjum Övregården 4:98	0,3	0,3
Not 19 Borgensförbindelser		
Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder (Enligt beslut i KF, utnyttjad borgen är 249 mnkr)	299,0	262,0
Förlustansvar för egna hem	0,0	0,0
Gadden, fristående skola	3,5	3,5
Summa borgensförbindelser	302,5	265,5

Not Kostnad för räkenskapsrevision	
Revisionens totala kostnader 2020	767 tkr
varav räkenskapsrevision:	
20 % av revisorernas arvoden	67 tkr
Revisorernas biträden	249 tkr
Summa räkenskapsrevision	316 tkr

Not Leasing			
Kommunen leasar främst fordon inom hemtjänst och övrig omsorgs verksamhet samt inom samhällsbyggnadsverksamheten. Även viss datautrustning leasas. Uppgifter om framtida minimileaseavgifter (i tkr) som ska betalas inom de närmaste fem åren finns i tabellen ovan.			
Framtida leasingavgifter förfaller:		per 2020	per 2019
Operationell leasing	Inom 1 år	4 115	3 700
	Senare än 1 år men inom 5 år	3 866	1 956
	Senare än 5 år	0	0
Finansiell leasing	Inom 1 år	170	168
	Senare än 1 år men inom 5 år	628	798
	Senare än 5 år	0	0

Not Särredovisningar
Den särredovisning som tillämpas gäller VA-verksamheten, enligt lag om allmänna vattentjänster. Den finns i verksamhetsavsnittet.

Not redovisningsprinciper

Redovisningen har upprättats utifrån lag om kommunal bokföring och redovisning, kommunallagen, samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer. Om avsteg från detta är gjorda så anges det specifikt nedan. Ingen ändring av redovisningsprinciperna har skett sedan bokslutet 2019.

Intäkter och kostnader - Inkomster och utgifter är i allt väsentligt periodiserade till rätt period. En gräns på ett basbelopp gäller, inkomster eller utgifter över detta ska alltid periodiseras. Det förekommer att lägre belopp också periodiseras, i synnerhet hyror. Statsbidrag som inte är generella utan avser något visst projekt eller liknande, periodiseras alltid.

Not Solidarisk borgen

Bollebygds kommun har i juni 2001 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Bollebygds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Bollebygds kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 469 748 474 kronor och av de totala tillgångarna till 494 151 888 kronor.

Anslutningsavgifter avseende VA-verksamheten redovisas som verksamhetens intäkter och periodiseras på 50 år. Årets förändring av semesterlöneskuld, intjänad ferielön och övertid kostnadsbokförs över resultaträkningen. Den totala skulden redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen. Timplöner som intjänats i december men utbetalas i januari är periodiserade och belastar resultatet för 2020. Internräntan sattes till 1,5 procent 2020 och är samma som den som SKR tagit fram som exempel.

Jämförelsestörande poster – Det finns några poster som skulle kunna ha bedömts som jämförelsestörande men som inte gjort det. Det gäller samtliga corona-relaterade kostnader och de statsbidrag som kommunen erhållit för dessa. Det gäller också reavinstererna på netto 1,2 mnkr för försäljning av tre fastigheter. Kommunen har också skrivit ned ett pågående investeringsprojekt för 2,5 mnkr. Det gällde utgifter nedlagda åren 2013-2017 för utredning av ny järnvägsstation i samband med byggandet av Göta-landsbanan. Inga framtida ekonomiska fördelar eller någon ökad servicepotential kan kopplas till dessa utgifter varför de har kostnadsförts.

Aktivering - Investeringar som aktiveras har som princip haft ett anskaffningsvärde på över ett basbelopp (exkl. mervärdesskatt) och en livslängd på minst tre år.

Immateriella tillgångar - Samtliga immateriella tillgångar är förvärvade.

Komponentredovisning - Kommunen tillämpar komponentredovisning fr.o.m. 2015. Avskrivningstider är framtagna utifrån rekommendationer från RKR och branschen, dessutom har diskussioner förts med andra kommuner för att skapa likvärdighet. Byggnader har delats in i fem komponenter med avskrivningstider på mellan 15-80 år. Gator har mellan 2-5 komponenter beroende på typ. Investeringar inom VA har redan haft karaktären av komponentredovisning eftersom de ingående delarna ofta

är lätt identifierbara, men fem komponenter finns inom detta område. Några justeringar har inte skett på gamla investeringar. Flera av de gamla investeringarna i fastigheter har en avskrivningstid på 33 år. Bedömningen är att en genomgång och uppdelning i komponenter skulle hamna i genomsnitt på ungefär samma avskrivningstid varför nyttan av att göra detta arbete inte överväger nedlagd arbetstid. Om någon befintlig fastighet genomgår större renovering så ska dock ny bedömning göras av berörda komponenter.

Sammanställd redovisning - Kommunkoncernen består av kommunen och Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder. Förvaltningsberättelsen ska enligt RKR upprättas utifrån ett koncernperspektiv. Detta har inte gjorts för varje rubrik. Bedömningen är att man ändå kan få en fullständig bild av koncernen då den är så pass enkelt uppbyggd med enbart kommunen samt stiftelsen. Stiftelsens förutsättningar redogörs för i ett separat avsnitt. Gemensam notapparat för koncernen saknas, men samma argument finns för detta som ovan.

Internredovisningsprinciperna – Internredovisningen särskiljs genom motparterna. Köp och sälj förekommer inom bl.a. måltid, lokalvård och internhyror. Det är viktigt att få en rättvisande redovisning utifrån verksamhetsbegreppet, att t.ex. hyror för lokaler fördelas till rätt verksamhet så att statistiken i räkenskapsammandraget blir rättvisande. Prissättning sker utifrån självkostnad.

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna utgörs av kommunen samt Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder tillsammans är de Bollebygds kommunkoncern. Mellanhavanden är eliminerade. Enligt lagstiftningen ska sådana räkenskaper tas fram och uppställning ska göras i tabell med kommunens uppgifter i anslutning.

Resultaträkning koncernen

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
	2020	2020	2019	2019
Verksamhetens intäkter	145,9	116,2	146,2	117,3
Verksamhetens kostnader	-666,7	-649,9	-660,9	-640,7
Avskrivningar	-35,3	-27,3	-32,8	-25,1
Verksamhetens nettokostnader	-556,1	-560,9	-547,5	-548,4
Skatteintäkter	468,1	468,1	458,8	458,8
Generella statsbidrag och utjämning	113,0	113,0	95,5	95,5
Verksamhetens resultat	25,0	20,2	6,8	5,8
Finansiella intäkter	1,3	1,3	2,3	2,3
Finansiella kostnader	-2,4	-1,5	-6,8	-5,9
Resultat efter finansiella poster	23,9	20,0	2,3	2,2
Uppskjuten skatt	-0,2	-	0,0	-
Resultat efter bokslutsdispositioner	23,7	20,0	2,3	2,2
Skatt på årets resultat efter bokslutsdispositioner	-0,6	-	-	-
Årets resultat	23,1	20,0	2,3	2,2

Balansräkning koncernen

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
	2020	2020	2019	2019
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	0,1	0,1	0,4	0,4
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	684,3	429,1	679,1	452,7
Maskiner och inventarier	57,2	33,0	51,1	23,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier, andelar och grundfondskapital	13,0	13,9	12,6	13,6
Summa anläggningstillgångar	754,6	476,1	743,2	489,8
Omsättningstillgångar				
Förråd, lager o exploateringsfastigheter	36,1	35,9	33,4	33,3
Fordringar	51,5	36,7	33,9	31,5
Kassa och bank	111,2	91,8	103,3	83,8
Summa omsättningstillgångar	198,8	164,5	170,6	148,6
SUMMA TILLGÅNGAR	953,4	640,6	913,8	638,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat	23,1	20,0	2,3	2,2
Övrigt eget kapital	347,1	299,5	344,8	297,3
Summa eget kapital	370,2	319,5	347,1	299,5
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	39,2	39,2	35,6	35,6
Avsättning uppskjuten skatt	1,3	-	1,1	-
Skulder				
Långfristiga skulder	353,6	160,6	361,8	195,8
Kortfristiga skulder	189,1	121,3	168,2	107,5
Summa skulder	542,7	281,9	530,0	303,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	953,4	640,6	913,8	638,4

Kassaflöde koncernen

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
	2020	2020	2019	2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	23,1	20,0	2,3	2,2
Justering för av - och nedskrivningar	35,3	27,3	32,8	25,1
Justering för räntor och skatt	1,4	-	-0,2	-
Justering för gjorda avsättningar	3,6	3,6	3,3	3,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster	-0,2	-0,2	0,4	0,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	63,2	50,6	38,6	31,0
FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL				
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-18,0	-5,2	2,4	3,6
Ökning/minskning förråd och lager	-2,7	-2,7	3,4	3,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder	15,7	13,8	7,9	6,1
Kassaflöden från den löpande verksamheten	58,1	56,5	52,3	44,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella tillgångar	-	-	-	-
Investering i materiella tillgångar	-49,8	-16,7	-59,3	-30,6
Försäljning av materiella tillgångar	3,4	3,4	-	-
Investering i finansiella tillgångar	-	-	-0,6	-0,1
Försäljning av finansiella tillgångar	-	-	-	-
Kassaflöden från investeringsverksamheten	-46,5	-13,3	-59,9	-30,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Förändring långfristiga skulder	-3,2	-35,2	-17,6	-17,6
Ökning av långfristiga fordringar	-	-	-	-
Kassaflöden från finansieringsverksamheten	-3,2	-35,2	-17,6	-17,6
Årets kassaflöde	8,5	8,0	-25,1	-4,2
Likvida medel vid periodens början	103,4	83,9	128,1	88,0
Likvida medel vid periodens slut	111,9	91,8	103,0	83,9

Måluppföljning

Kommunfullmäktiges val

Nr	Mål	Målet är...		
		uppnått	delvis uppnått	ej uppnått
Arbete och företagande:				
1	Det ska vara enkelt att bedriva näringsverksamhet i Bollebygd. - Kommunen ska verka för att näringsidkare som bedriver eller vill starta verksamhet i Bollebygds kommun ges de skäligen förutsättningar, råd och anvisningar som fordras för verksamhetens bedrivande.		Delvis	
<p>I Bollebygd har det startats knappt 60 nya företag under året. I Svensk Näringslivs räkning har kommunen fallit från plats 108 till 222. Resultatet visar att det finns ett utvecklingsområde inom kommunen i hur företagen upplever bemötandet från förtroendevalda och tjänstepersoner.</p> <p>Kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden har under året tillsammans tagit fram en handlingsplan för förbättrat företagsklimat. Såväl förtroendevalda som tjänstepersoner har deltagit i ett flertal föreläsningar anordnade av Boråsregionen som handlar om hur man kan utveckla och förbättra företagsklimatet. Konceptet "en väg in" för näringslivet har fastställts vilket syftar till att underlätta för den som vill komma i kontakt med kommunen och att det inte ska spela någon roll vem man vänder sig till för samordningen internt i kommunen ska säkerställa att ett korrekt och samlat svar ges.</p> <p>Bredbandsutbyggnaden är en viktig faktor för att det ska vara enkelt att bedriva företagande oavsett var man befinner sig geografiskt i kommunen. Under året har kommunen tagit hjälp av bredbandslyftet för att få fart i frågan och avtal har skrivits med ett företag.</p> <p>Samtliga kommunens detaljplaner finns sedan 2020 på webben. De nya detaljplanerna som tas fram och antas är digitala och läggs ut på hemsidan i anslutning till laga kraft av respektive plan.</p> <p>Målet anses delvis uppfyllt då vissa insatser för att nå målet är uppnådda, andra inte alls men flertalet av de insatser som planerats är delvis uppnådda.</p>				
2	Kommunen ska vara en attraktiv och bra arbetsgivare.		Delvis	
<p>Pandemin har medfört att det planerade arbetet inom målet för en attraktiv och bra arbetsgivare till stor del har fått senareläggas. Fokus för kommunens verksamheter har under året varit att arbeta med en så hållbar organisation som möjligt och lösa det dagliga arbetet så bra som möjligt. Det har lett till att det strategiska arbetet i målet har nedprioriterats.</p> <p>Fokus har under året legat på att hantera den dagliga driften till exempel genom omfördelning av personal, säkerställa personalens arbetsmiljö ut smittskyddshänsen t ex genom skyddsutrustning och hemarbete. Då arbetsmiljö hemma inte alltid fyller arbetsmiljölagens krav togs också fram råd och rutiner för hemarbete. Det köptes även in så kallade hemmakit som innebär att medarbetarna får låna hem en stor skärm och tangentbord.</p> <p>Arbetet med att undersöka och skapa förutsättningar för chefer inleddes under året i ett kommungemensamt projekt, finansierat till viss del av utomstående aktör, med hjälp av den forskningsbaserade metoden Chefoskopet som mynnar ut i en kartläggning av chefernas förutsättningar.</p> <p>Inom socialförvaltningen har det blivit lättare att rekrytera och bibehålla medarbetare. Till exempel har man under året tagit bort alla konsulter och har nu mer egen personal inom myndighetsutövningen.</p>				

Personalomsättningen inom samhällsbyggnadsförvaltningen har ökat något.			
Målet uppnåddes delvis trots nödvändiga omprioriteringar i verksamheten med stort fokus på att säkerställa en god arbetsmiljö med de förändrade förutsättningar som påverkat.			
Delaktighet:			
3	Kommunen ska eftersträva högt arbetsdeltagande och möjliggöra sysselsättning efter förmåga.		Ej uppnått
Målet för året av andel inskrivna på AME som haft praktikplats var 30 %. Resultatet blev 19 %. Insatserna har i stor utsträckning handlat om att påbörja och starta olika åtgärder för att öka deltagandet på lång sikt. Totalt 48 personer har varit inskrivna hos AME under 2020. Under 2019 var 83 personer inskrivna hos AME.			
Till stor del är det som socialnämnden föresatt sig göra genomfört men arbetet har inte framskridit så långt som var tänkt på grund av coronapandemin. AME:s möjlighet att ordna praktikplatser har påverkats av covid-19 och de begränsningar som den har medfört när det kommer till arbetsplatsernas möjligheter att ta emot individer för olika typer av praktik och arbetsträning. Andelen personer som har haft praktikplats under året är därför lägre 2020 än tidigare år och när inte uppsatt mål.			
DUA (delegation för unga och nyanlända) är en överenskommelse mellan Arbetsförmedlingen, Borås stad och övriga sjuhäradskommuner om att samverka för att hitta sysselsättning till målgruppen. DUA-överenskommelsen bygger på att kommunerna tar fram lokala "jobbspår" för unga och nyanlända som står långt från arbetsmarknaden och överenskommelsen har vidareutvecklats till att omfatta alla unga och/eller nyanlända som har behov av stöd, och samverkan med fler kommuner. Arbetet med den delregionala projektplanen har försenats på grund av covid-19 pandemin och planen var färdigställd först i oktober 2020. Några effekter har den nya överenskommelsen inte kunnat ses ännu.			
Socialnämnden har under året inlett den dialog med extern part kring idéburet offentligt partnerskap (IOP) i syfte att finna fler praktikplatser och/eller sysselsättning. Socialnämnden har även tillsammans med samhällsbyggnadsnämnden påbörjat samverkan för att undersöka möjligheterna till återbruk.			
Under året har en kartläggning av vilka individer som skulle kunna vara aktuella för en kommunal stödanställning genomförts. Tillsammans med HR-avdelningen har ett stödmaterial för olika typer av stödanställningar tagits fram. Verksamheten kommer under 2021 att fortsätta arbetet med att utveckla arbetet med stödanställningar och ser även över möjligheter till externa samarbetspartners i frågan.			
Trygghet, uppväxt och åldrande:			
4	Invånarna i kommunen ska uppskatta att bo i hela kommunen. - Invånarna ska känna sig trygga. De ska ha frihet att välja boende i livets alla skeenden.		Delvis
Kommunen tappar i öppna jämförelser avseende trygghet från plats 9 till 25, vilket ändå måste anses som en hög placering.			
I slutet 2020 genomförde kommunerna i Sjuhärad i samarbete med polisen en trygghetsundersökning. Alla som bor, jobbar eller spenderar fritid i Bollebygd hade möjlighet att besvara enkäten. 70 % svarar att de känner sig mycket trygga eller trygga i Bollebygd. 20 % svarar att de varken känner sig trygga eller otrygga och 10 % uppger att de känner sig otrygga eller mycket otrygga. Resultatet visar på att man upplever Bollebygd som en trygg kommun			
Flera insatser har inte kunnat genomföras enligt plan med anledning av Covid-19. Till exempel fick Schools out ställas in, men det gjordes andra insatser för att få till en trygg och bra skolavslutning. Tillsammans med föreningar, nattvandrarerna och Europa Direkt Sjuhärad anordnades spridda aktiviteter i form av grillning, handboll, tipspromenad mm. Ungdomsgården Krafthuset bemannades med vikarier och			

ungdomsutvecklarna åkte till de platser i kommunen där ungdomarna samlades för att finnas till som trygga vuxna. Nattvandrarerna var aktiva med flera vandringsgrupper under hela kvällen.			
Kommunen saknar såväl aktuell Översiktsplan som Bostadsförsörjningsprogram. Arbetet med att ta fram dessa påbörjades under året.			
Översiktsplanen har en viktig vägledande funktion. Översiktsplanen ger en bred och tidig information till kommuninvånarna, företag och organisationer om hur kommunen ser på utvecklingen av olika delar i kommunen samt visa hur kommunen arbetar med sin fysiska planering för att nå de nationella miljömålen och gällande miljö kvalitetsnormer. Översiktsplanarbetet ska användas som ett av verktygen som behövs för att bli en långsiktigt hållbar kommun.			
Målet anses delvis uppnått då flertalet av de insatser som planerats visar att man uppnått målet helt eller delvis. Någon enskild insats har ej nått måluppfyllelsen.			
5	Invånarna ska känna förtroende för kommunens samhällsservice.		Delvis
SCBs medborgarundersökning Nöjd-Medborgar-Index (NMI) visar att kommunen hamnar på ett index på 51, vilket är godkänt. Index under 40 är "inte godkänt" och index över 55 är "nöjd". Utvecklingsområden för kommunen, om kommunen vill öka NMI, är bland annat idrotts- och motionsanläggningar, gator och vägar, miljöarbete och kultur. Däremot är invånarna mindre nöjda med inflyttandet i Bollebygds kommun, där index bara når upp till 36, vilket är något sämre än genomsnittet i landet.			
Då det inte finns få relevanta insatser och indikatorer på vare sig KF eller nämnds nivå är det svårt att följa upp målet. Brukar-, kund- och medborgarundersökningar har inte genomförts eller redovisats i den utsträckning att resultat kan utläsas.			
6	Eleverna i Bollebygds kommun ska ha uppnått fullföljda studier (fullgjorda gymnasie studier)		Ej uppnått
Kommunen bedriver bara gymnasieutbildning för elever som går introduktionsprogrammet, övriga plaser köps av andra kommuner eller av friskolor. Inför hösten 2020 hade alla elever en plats på gymnasieskola.			
Andelen elever med examen eller studiebevis inom 4 år har minskat från 89,0 till 78,5 % jämfört med 2019 Andel gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet har minskat från 59,8 till 55,9 %			
Betydelsefullt för eleverna på gymnasiet är att Bollebygds kommun har en bra grundskoleutbildning. Då Bollebygds kommun inte har något eget gymnasium finns det svårigheter med att stödja och följa upp eleverna på individnivå.			
Insatser som varit betydelsefulla under året är bland annat projekten Plug Innan och En skola för alla betonar vikten av närvaro som grund för lärandet. Projektet En skola för alla har visat på ett lyckat resultat då man har arbetat med att stödja ungdomar i övergången mellan grundskola och gymnasiet. Plug Innan varade fram till september 2020 och avslutades med en spridningskonferens, medan En skola för alla har ansökt om nya projektmedel för fortsatt arbete.			
Kommunen har deltagit i VI-projektet, ett arbete med ungdomar upp till 24 år som inte lyckats med vanliga gymnasie studier och där man kan erbjuda fler utbildningsalternativ för att ungdomarna ska kunna se möjligheter att gå vidare för att få kunskaper motsvarande gymnasiekompetens eller liknan			
Utbildningsnämnden bedömer att målet inte är uppnått.			
Miljösmart kommun:			
7	Kommunen ska efterleva av kommunen uppsatta miljö- och hållbarhetsmål.		Ej uppnått
Det finns inga miljö- eller hållbarhetsmål uppsatta i kommunen vilket gör att målet inte går att bedöma.			

Under året tog Kommunfullmäktige beslut om en hållbarhets- och en miljöpolicy. Dessa ska ses som ett första steg mot att ta fram och implementera miljö- och hållbarhetsmål i kommunen.			
En kontakt har etablerats med Miljöbron som har varit och kommer att fortsätta vara kommunen behjälplig i att analysera var kommunen befinner sig i sitt hållbarhetsarbete samt under våren 2021 finnas som stöd och processpartner i framtagandet av hållbarhets- och miljömål.			
God ekonomisk hushållning:			
8	Det ekonomiska resultatet ska över mandatperioden motsvara 3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.		Ej uppnått
Kommunens resultat 2020 var ett överskott med 20,0 mnkr, det motsvarar 3,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet 2019 var ett överskott med 0,4 procent. Målet anger att det är resultatet över mandatperioden som gäller. För att nå målet om 3 procent för mandatperioden så krävs resultat i nivån 24 mnkr för vardera 2021 och 2022. I budget 2021 är resultatet 4,6 mnkr för 2021 och 11,0 mnkr för 2022 vilket gör att målet inte bedöms att nås.			
9	Minst 40 % av kommunens skattefinansierade investeringar och exploateringar finansieras med egna medel över mandatperioden.	Uppnått	
Skattefinansierade investeringar och exploateringar uppgick till 19,6 mnkr 2020. Resultatet ihop med avskrivningarna uppgick till drygt 47 mnkr vilket innebär att samtliga av dessa investeringar har kunnat finansieras med egna medel. För 2019 nåddes också målet med bred marginal. Investeringsramen i budgeten för 2021 är 129,5 mnkr och för 2022 är det 213,5 mnkr. Det är den nya grundskolan ihop med en ny förskola som gör att ramen är så stor. Det är även budgeterat med strategiska markinköp på 20 mnkr för samtliga av åren 2021-2023. Totalt sett över mandatperioden så kommer investeringarna i sådana fall landa på drygt 386 mnkr medan resultatet ihop med avskrivningarna blir knappt 108 mnkr, det ger en självfinansiering på 38 procent och målet nås då inte. Sett i backspegeln för de senaste åren så blir investeringarna aldrig så höga som budgeterat. Av olika anledningar är dessutom den nya grundskolan försenad och väldigt lite tyder på att investeringarna under 2021 hamnar så högt som 129,5 mnkr. Därför får man anse att målet om minst 40 % kommer att nås.			

Kommunstyrelsens bedömning av måluppfyllelsen

Av 9 mål bedömer kommunstyrelsen att ett mål uppnås, 4 uppnås delvis och 4 mål uppnås ej.

Gemensamt för flera av målen som delvis nås är att de visar på en ambition eller viljeinriktning snarare än att vara mätbara mål. Det innebär att det är väldigt svårt att på objektiva grunder bedöma måluppfyllelsen utan istället görs en bedömning av de insatser som gjorts under året. För flera av målen gäller att planerade insatser under året inte genomfördes p.g.a Corona vilket bidrar till en sämre måluppfyllnad. Bland målen kan det även vara så att vissa delar uppfylls och tyder på ett gott resultat men andra uppfylls inte, vilket då också bedöms som att målet är delvis uppfyllt. Ett exempel på det är mål 1 där Bollebygd tappar över 100 placeringar i svenskt näringslivs ranking, men det har samtidigt nåddes målet avseende nyetablerade företag redan under kvartal 3, vilket

tyder på att det ändå finns goda förutsättningar att bedriva näringsverksamhet i kommunen.

Bland de mål som inte uppfylls har Corona haft en stor inverkan på ett av målen. Det gäller inte minst mål 3 som rör ökat arbetsdeltagande genom att bl.a. anordna och förmedla praktikplatser vilket har försvårats kraftigt till följd av pandemin. För mål 6 som rör fullgjorda gymnasiestudier kan dock resultatet inte förklaras av Corona. För mål 7 klimatsmart kommun, finns egentligen uppställda miljö- och hållbarhetsmål. Under året togs dock både miljö- och hållbarhetspolicys fram vilket ger goda förutsättningar att ta fram och arbeta med detta mål under 2021.

Det enda mål som bedöms som uppnått är ett av kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning där målet är att 40 % av investeringarna under mandatperioden 2019-2022 ska vara självfinansierade. Det andra målet för god ekonomisk hushållning att resultatet ska motsvara 3 % bedöms inte nås under mandatperioden.

Verksamhetsberättelser

Barn och utbildning

Utbildningsnämnden är huvudman för all verksamhet inom skolväsendet och bibliotek i Bollebygds kommun samt för föreningsbidrag.

Den totala sjukfrånvaron i förvaltningen har stigit sedan 2019 med 2,6 procentenheter. Långtidssjukskrivningarna har minskat med cirka 3,9 procentenheter. Ökning av sjukfrånvaron när det avser den korta har ökat i samtliga åldersgrupper och beror såklart på de restriktionerna som funnits under större delen av 2020: stanna hemma även vid milda symptom. Få av utbildningsförvaltningens medarbetare kan arbeta hemifrån. All frånvaro har ökat under 2020 i förvaltningen, vård av sjukt barn, semester och smittbärrpenning. Pandemin har sedan mars överskuggat alla utmaningar. I förvaltningsberättelsen står det mer om detta.

Utbildningsnämnden gick in i året med många och betydande utmaningar framför sig, framförallt ekonomin, att möta behov inom beslutade ekonomiska ramar, att trygga balansen mellan krav och resurser för att arbetssituationen ska vara rimlig för våra medarbetare.

Resultatet för året var ett överskott på 7,5 mnkr för utbildningsnämnden. Anledningen till överskottet var främst effekterna av rådande pandemi såsom exempelvis ersättning för sjuklöner (2,6 mnkr) under året, stor sjukfrånvaro samt frånvaro för vård av sjukt barn men få vikarier. Även tillskott för grundsärskolan som tyvärr ej kunnat användas som det var tänkt av olika anledningar bidrar till överskottet.

Lönekostnaderna är lägre än budgeterat 2020 och även jämfört med 2019 trots att nämnden har haft 10 fler anställningar (coronavikarier) för att täcka upp vid den höga frånvaron. Men frånvaron har varit mycket hög.

Under 2018 genomfördes ett intensivt arbete för att förbereda för Fjällastorpskolan. Det är planerat för förskola, skola och samlingshall, dock pausades arbetet under 2019. 2020 har arbete ägnats åt att planera för provisoriska lokaler i avvaktan på den permanenta lösningen. Grundsärskolan får en permanent lösning vilket är glädjande. De behov kring lokaler som nämnden flaggat för kvarstår. Förutom arbetet med de provisoriska skollokaler så pågår en lokaliseringsutredning för ny förskola i Olsfors så att skolan kan ta Sörån i anspråk.

Förskola

Årets verksamhet

På grund av den rådande pandemin har arbetet inte kunnat utföras som det var planerat. Det har varit en stor frånvaro både hos medarbetare och hos barn under stora delar av året. Den 16 mars 2020 beslutade utbildningsnämnden att tillfälligt ändra nämndens regler för förskola, pedagogisk omsorg samt fritidshem. Ändringen innebar att barn som hade rätt till plats i förskola på grund av att vårdnadshavare är föräldraledig eller arbetslös och arbetssökande inte hade rätt till plats i förskola som drivs av Bollebygds kommun. Beslutet gällde från och med den 17 mars 2020. Beslutet förlängdes vid flera tillfällen och gällde fram till och med den 3 juli 2020. Bakgrunden till beslutet var den höga smittspridningen av covid-19. Trots att beslutet saknade lagstöd och innebar en inskränkning av vissa barns rätt till förskola bedömdes det nödvändigt för att klara personalförsörjningen och arbetsmiljöansvaret inom verksamheten. En konsekvens av att dessa barn inte varit på förskola under flera månader är en del av barnen behövde extra inskolning när de kom tillbaka till förskolan. Personalen behöver även arbeta särskilt mycket med att skapa/återskapa trygga relationer med dessa barn.

Förutom beslutet om 15-timmars barnen har verksamheterna fått prioritera att skapa en hållbar organisation och lösa det dagliga arbetet så bra som möjligt med fokus på omsorg och tillsyn. Detta har påverkat det systematiska kvalitetsarbetet i stor utsträckning där de flesta planerade insatser och aktiviteter inom identifierade utvecklingsområden har fått ställas in. Det har även påverkat den planerade undervisningen som inte har kunnat genomföras i den utsträckning som skollagen och läroplanen för förskolan säger.

Några nyckeltal

Antal	2018	2019	2020
Antal barn i förskola*	541	523	512
Antal barn i pedagogisk omsorg	14	9	
Andel av anställda med förskollärarexamen	56%	52%	**
Antal barn per årsarbetare	6,1	5,5	**

* Inklusive köpta, ej sålda.

** Uppgifter för 2020 finns inte tillgängliga ännu

Framtida utveckling

Även 2021 kommer att präglas starkt av Coronapandemin. Ytterligare ett digitalt år eller i alla fall en digital vår är det som planeras för. Verksamhetsmöten under våren 21 kommer att ägnas åt en digital kommunövergripande fortbildning i Takk för all tillsvidareanställd personal.

Förskolan ser att det finns flera barn med omfattande stödbehov. Tidigare upptäckter och större kunskap gör att andelen ökar. Detta ställer krav på förskolan. Det finns ett ansvar och ett behov att kunna möta och skapa bästa tänkbara förutsättningar för alla barn. Ett bekymmer är de stora barngrupper som finns i förskolorna. Många relationer är sällan bra för något barn. Arbetet med anknytningspedagogiken är en viktig faktor och det är ett fortsatt utvecklingsområde.

Under andra halvåret återskapas ledningsorganisationen med fyra rektorer igen. En styrka i förskolans verksamhet är rektorernas samarbete och gemsama tänk för likvärdigheten i kommunens förskolor.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2020			2019 Utfall
	Utfall	Budget	Avvikelse	
Förskola	-61 616	-64 187	4 571	-60 767

Förskolan redovisade ett överskott på 4 571tkr. Verksamheten har lägre barnantal än budgeterat och ska genom det visa ett överskott. Coronapandemin har, liksom för flertalet av utbildningsnämndens verksamheter, ytterligare utökat det överskottet. Verksamheterna har haft få barn, många ordinarie medarbetare sjuka och full eller delvis ersättning för dessa samt färre vikarietimmor. Kommunen säljer färre och köper färre förskoleplatser än budgeterat vilket är ett led i att barnantalet minskar men också att preferensen verkar ha svängt till förskoleplats i hemkommunen.

Några nyckeltal

	2018	2019	2020
Meritvärde (17 ämnen)	248	239	225
Antal elever i skola*	1 281	1 310	1 311
Antal elever per lärare	11,5	11,9	i/u
Lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne, andel	78,7 %	73,4%	i/u
Antal barn i fritidshem	525	544	542
Antal elever/årsarbetare i fritidshem	20,0	21,3	i/u
Andel pedagoger med högskoleutbildning på fritidshem	54,2 %	43,7%	i/u
Antal elever grundskola	4	8	11

*inkl köpta, ej sålda. Snitt helår. Exkl. grundskoleelever i/u innebär att uppgift ännu inte finns för 2020

Nettokostnaderna har ökat med 1,4 procent jämfört med 2019 och berodde till största del av ökade inköp. Personalkostnaderna har ökat med 0,2 procent inkl. löneökning 2020 samtidigt har barnantalet minskat med 2,1 procent. Detta motsvarade 11 barn.

Förskoleklass, grundskola och fritidshem

Årets verksamhet

Pandemin överskuggar allt arbete som skett under 2020. Bollebygds lärare och annan personal gör ett fantastiskt arbete varje dag tillsammans med barn och elever samt deras vårdnadshavare. Dock har det ställs höga krav på alla och utmaningarna har varit många detta år. Under 2020 infördes en ny lag och en tillfällig förordning som syftar till en flexibilitet i skolverksamheten under Coronapandemin.

Nämnden ser att behoven av åtgärder för barn och elever med omfattande behov av stöd och service är fortsatt stora. Alla elever ska få stöd och stimulans för att utvecklas så långt som möjligt. Om skolan har sett över organisationen runt eleven och märker att det inte räcker ska extra anpassningar göras. Det är stödinsatser som oftast kan ske inom ramarna för den vanliga undervisningen. Dock finns ett fåtal elever med genomgripande behov av stöd som inte kan lösas inom ramen för den vanliga undervisningen. Det är elever som med anledning av sjukdom eller funktionsnedsättning har betydande svårigheter i den dagliga livsföringen.

Framtida utveckling

Den rådande pandemin och de förändrade förutsättningarna som det för med sig påverkar allt arbete i skolan även under 2021. Bl.a. har skolverket beslutat att ställa in vårens nationella prov, förutom proven i årskurs 3 i grundskolan. Skolorna förväntar sig och förbereder för en fortsatt svår tid med hög personalfrånvaro och en verksamhet som ständigt måste förändras och riskbedömas ur smittsäkerhetssynpunkt. Även det planerade införandet av nya kursplaner i grundskola och gymnasieskola har skjutits upp ett år

pga. de hårt belastade verksamheterna. Att hålla ut och hålla i ytterligare ett halvår eller ett år. Bollebygd kommun utvecklar grundskolan och kommer under 2021 att starta upp i lokaler på Bollebygdskolan F-3. Det finns behov att säkerställa de ekonomiska förutsättningarna även för framtiden. Under 2021 kommer en provisorisk paviljonglösning göras på befintlig skolgård vid Bollebygdskolan i avvaktan på en permanent lösning. Det finns en brist på specialpedagogisk kompetens på skolorna och det är en kompetensförsörjningsutmaning. Arbetet för elever i omfattande behov av stöd behöver struktureras och utformas med stöd i den forskning som finns. Arbetet med att främja skolnärvaron är prioriterat och den absolut viktigaste delen för att ge alla barn/elever samma möjligheter att lyckas. Matematik är ett identifierat utvecklingsområde.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2020			2019 Utfall
	Utfall	Budget	Avvikelse	
Intäkter	-20 504	-20 399	-105	-18 514
Grundskola	-128 209	-125 952	-2 257	-130 566
Grundskoleklass	-6 509	-10 272	3 763	-2 089
Totalt	-155 222	-156 623	1 401	-151 169

Fritidshem redovisade ett resultat på -105 tkr för helåret. Nettokostnaden har ökat jämfört med föregående år med 10,7 procent. Ökningen kan bero på att det gjorts omfördelningar i personalkostnader mellan fritidshem och grundskola. Elevantalet var nästan oförändrat, det var i snitt två elever färre 2020 än 2019.

Verksamheten grundskola redovisade ett resultat på -2 257 tkr och grundskoleklass ett överskott med 3 763 tkr. Detta är första gången grundskolans resultat är separerat från grundskolan i redovisningen och då man tidigare inte alltid separerat kostnaderna på rätt verksamhet får resultaten för jämförelse ses ihop. Överskottet för dem gemensamt är 1 504 tkr och nettokostnaden har ökat med 1,6 procent. Elevantalet har ökat med 0,3 procent. Personalkostnaderna har ökat med 0,4 procent. Det som har ökat är inköp och beror främst på strategiska inköp gjorda i slutet av året med inriktning på grundskolan. Inköpen har möjliggjorts p.g.a. tillskottet i välfärdssatsning på 2 400 tkr som tillkom efter apriluppföljningen samt det tillskott på 3 000 tkr som tillfördes grundskolan i september. Då det sista tillskottet kom sent under året och pandemin försvårat möjlighet till kurser och vidareutbildning har förvaltningen gjort strategiska inköp till främst grundskolan under slutet av året.

Köpt grundskoleverksamhet har minskat stort med drygt 1 200 tkr eller 5,8 procent. Detta kan tyda på en preferens mot utbildning i hemkommunen under pandemin liksom för förskolan.

Personalkostnaderna är fortsatt högre än budgeterat för grundskolan och beror på antalet elever med omfattande stödbehov samt att antalet elever i grundskoleklass fortsätter öka, liksom för övriga kommuner i närområdet och riket. Den högre kostnaden för skoleleverna har tidigare tagits från grundskolans ram utöver de budgettillägg som nämnden erhållit för grundskolan under året. För elever med omfattande stödbehov är särskilda undervisningsgrupper och en-till-en stöd kostnadsdrivande. Skolorna upplever att det är svårt att göra ytterligare besparingar p.g.a. de begränsningar som storleken på klassrummen utgör samt den generella lokalbristen. Nettokostnaden för fritidshem, grundskola och grundskoleklass gemensamt har ökat med 2,7 procent och elevantalet minskat med -0,5 procent eller en elev jämfört med föregående år.

Gymnasieskola

Årets verksamhet

I april 2020 hade Bollebygds kommun 348 elever på gymnasieskola eller motsvarande kurser på folkhögskola. 3 elever gick på gymnasieskola. I oktober 2020 går 350 elever och 5 på gymnasieskola.

Bollebygds kommun har största antalet elever på kommunala och fristående gymnasier i Borås stad, därefter på Hulebäcksgymnasiet i Härryda kommun. Ca 50 elever går på olika gymnasieskolor i Göteborg, Alingsås, Lerum, Kungsbacka, Mark, Svenljunga, Tomelilla, Ljungbyhed och i Karlstad. Eleverna i gymnasieskolorna har till stor del bedrivit fjärr- eller distansundervisning under 2020 med anledning av pandemin.

Några nyckeltal

Antal	2018	2019	2020
Antal elever i gymnasieskola	332	372	369

Typ av utbildning, procent	2018	2019	2020
Yrkesförberedande	36	43	47
Högskoleförberedande	64	57	53

Några nyckeltal

		2018	2019	2020
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning hemkommun, genomsnitt	Bollebygd	13,9	14,3	13,9
	Riket	14,3	14,4	14,4
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	Bollebygd	82,9	73,1	77,3
	Riket	71,7	71,8	71,5
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	Bollebygd	82,2	89,0	78,5
	Riket	78,6	78,1	77,9
Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, hemkommun, andel (%)	Bollebygd	54,9	52,7	55,5
	Riket	54,4	54,6	54,3

Framtida utveckling

För vissa av gymnasieskolans program har inriktningar, programfördjupningar och ämnen reviderats. Ämnesplanerna i matematik, engelska och moderna språk har också reviderats. De flesta förändringar skulle ha börjat gälla från den 1 juli 2021. Dock har detta skjutits upp ett år pga. pandemin. Coronasituationen har varit omvälvande och självfallet har den inneburit många ansträngningar för gymnasieskolans elever. Då pandemin fortsätter så finns en del svårigheter för gymnasieskolorna då det inte alla moment kunnat genomföras.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2020			2019 Utfall
	Utfall	Budget	Avvikelse	
Gymnasieskola	-42 428	-43 902	1 474	-40 174

Verksamheten gymnasieskola redovisade ett resultat på 1 474 tkr för helåret. Nettokostnaderna har ökat med 5,6 procent jämfört med 2019 och elevantalet har minskat med 0,8 procent. Det är kostnader för köpta gymnasieplatser som ökat med drygt 2 000 tkr. För 2020 utökades ramen till gymnasiet internt för att täcka för de ökade kostnaderna och elevvolymerna. Medlen togs jämt fördelat från övriga verksamheter ramar. Det tycks också som att kostnaden för utbildningarna ökat alternativt har eleverna valt dyrare program jämfört med 2019.

Vuxenutbildning

Årets verksamhet

Kommunal vuxenutbildning består av SFI (svenska för invandrare), grundskolekurser, gymnasiekurser och gymnasial yrkesutbildning. Kommunal vuxenutbildning bedrivs inte i Bollebygds kommun, men kommunen är medfinansierare till regionens gemensamma arbete med gymnasial yrkesutbildning, BR-Vux. Där finns hela Boråsregionen representerad och de kommuner som bedriver vuxenutbildning i

egen regi kan anordna kurser inom BR-Vux och då kan alla deltagande kommuner skicka sökande till den kursen. Bollebygds kommun köper all annan vuxenutbildning från andra huvudmän, företrädesvis Borås stad som många sökande har lätt att ta sig till. Bollebygds kommun köper även från den utbildningsanordnare som den sökande önskar gå hos, om det skulle passa bättre med t ex arbete eller andra studier.

Antalet sökta och beviljade kurser med interkommunal ersättning är högt i förhållande till antalet som Bollebygds kommun faktureras för. Att det är så beror på att inte alla som söker en kurs kommer med på kursen, eller väljer att inte starta kursen. Kommunen vet alltså inte hur många av de som söker som man kommer att få betala för. Detta gör att det är svårt att lägga budget för vuxenutbildningen. Kurser som ger en grundläggande behörighet, dvs grundskole- och gymnasiestudier är Bollebygds kommun skyldig att säga ja till. Likaså att läsa svenska för invandrare, SFI. Gymnasial yrkesutbildning inom BR-vux bekostas genom statsbidrag.

Antal	2019	2020
Sökta och beviljade kurser	95	185
Fakturerade kurser	16	30

Grundskola, gymnasium och gymnasiala yrkeskurser.

Antal per månad	2019	2020
Januari	36	32
April	28	23

SFI, antal personer

Bollebygds kommun deltar i en satsning på VO-college tillsammans andra kommuner där syftet är att motivera fler att utbilda sig inom vård och omsorg. Det innebär att Bollebygd också säger ja till dessa yrkesutbildningar, men är restriktiva till allt annat som ligger utanför BR-vux kursutbud. SFI har minskat

något, men antalet personer som söker och läser grundskolebehörighet, gymnasieämnen och gymnasiala yrkeskurser har så gott som fördubblats sedan 2019. Det stämmer väl överens med de förväntade nationella siffrorna.

Antal	2017	2018	2019
Elever i kommunal grundläggande vuxenutbildning	16	14	15
Elever i kommunal gymnasial vuxenutbildning	117	102	151
Elever i SFI-utbildning	0	0	36
Elever i sårvox	2	2	2

Grundskola, gymnasium och gymnasiala yrkeskurser.

Framtida utveckling

Vuxenutbildningen spelar en avgörande roll för flera stora samhällsutmaningar, som nyanländas etablering, individens möjlighet att byta yrke och kompetensförsörjningen till arbetslivet. Det är i dagsläget fler i riket som studerar inom kommunal vuxenutbildning än inom gymnasieskolan. Mycket talar för att fler personer kommer att studera inom vuxenutbildningen de kommande åren, inte minst på grund av följderna av rådande pandemi. Även om situationen är påfrestande för vissa branscher i nuläget finns många bristyrken där behovet av utbildade är och framöver kommer vara stort. Många kommer att behöva vuxenutbildningen för att omskola sig eller komplettera sin utbildning. Det finns också ett stort behov på arbetsmarknaden av yrkesutbildade på gymnasial nivå.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2020			2019 Utfall
	Utfall	Budget	Avvikelse	
Vuxenutbildning	-3 843	-2 746	-1 097	-3 289

Verksamheten vuxenutbildning redovisade ett resultat på -1 097 tkr för helåret. Det är minskat antal i SFI- utbildning som är berättigade till schablonersättning från Migrationsverket. Det tyder på att individerna som tidigare gått SFI och som haft schablonersättning nu vidareutbildar sig inom andra delar av vuxenutbildningen såsom grundläggande- och gymnasial utbildning eller påbyggnadsutbildning.

Verksamheten antydde i delårsrapporten att antalet ansökningar har och kunde komma att öka ännu mer på hösten på grund av Coronapandemin och rådande konjunkturläge. Verksamheten har gjort prioriteringar vid beviljningar utifrån budget och lagstiftning.

Område funktionsnedsättning

Årets verksamhet

I april månad gick socialförvaltningen från att drivas av två förvaltningschefer, med ansvar för området äldreomsorg respektive funktionsnedsättning och individ- och familjeomsorg, till att drivas av endast en förvaltningschef med ansvar för hela socialförvaltningens område. Verksamheten har dessutom påbörjat en omorganisering och det pågår ett arbete med att skapa bättre förutsättningar för medarbetarna med cheferna inkluderade. Det handlar bland annat om att förtydliga uppdrag och förbättra det administrativa stödet för chefer. Daglig verksamhet har under året flyttat till nya lokaler på Hembygdsvägen. Den tidigare utspridda verksamheten har nu inrymts i en lokal.

Framtida utveckling

Det behövs fler platser inom boende med särskild service, både med inriktning autism och med en allmän inriktning. Kommunen köper idag platser för att täcka behovet, men underlag är tillräckligt för att bygga ett boende till för att kunna ge plats på hemmaplan. Planering pågår med att förverkliga detta. En verksamhet för korttidsvistelse behöver utvecklas. Vidare så behöver verksamheterna inom funktionsnedsättning utvecklas för att täcka in fler grupper av personer med särskilda behov. Även ett ökat stöd för anhöriga behöver utvecklas. Utveckling av ledarskapet behövs för att förverkliga ett nära och coachande ledarskap, det vill säga frigöra tid för chefer att leda sin verksamhet nära sin personal och brukare. Verksamheten kommer att arbeta med att kvalitetssäkra processer, skapa tydlighet med riktlinjer och rutiner

Verksamheten redovisade ett överskott med 1 087 tkr. I avsnittet för driftredovisning beskrivs några orsaker.

Några nyckeltal

Antal	2018	2019	2020
Boende vuxna och barn/unga	18	19	20
Daglig verksamhet	27	31	33

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2020			2021 Utfall
	Utfall	Budget	Avvikelse	
Funktionshinder	-45 010	-46 097	1 087	-51 728

Äldre

Årets verksamhet

Covid-19-pandemin har inneburit mycket arbete, som inte var planerat, vilket har lett till att mycket annat angeläget arbete har fått stå åt sidan, bl.a. arbetet med verksamhetsmålen. Socialförvaltningen gick tidigt upp i stabsläge för att snabbt arbeta fram åtgärder för att skydda både brukare och personal i brukarnära arbete. Bollegårdens äldreboende stängde för besökare den 10 mars. Socialförvaltningen har nu rutiner för att möta ett större utbrott av smitta. I slutet av december blev de första boende på Bollegården smittade och ett besöksförbud infördes igen, med tillstånd från länsstyrelsen. Oron hos brukarna har varit och är stor och det är svårt för de boende på Bollegården att inte kunna ta emot besökare i sina egna hem.

Sjukfrånvaron var trots pandemin lägre än föregående år, men högre än förväntat före pandemins intåg. Total sjukfrånvaro 2020 var 11,9 procent, föregående år var den 12,9 procent. Mycket talar för att den lägre sjukfrånvaron beror på det nära och coachande ledarskapet som infördes under våren 2020.

Verksamheten har under året fördjupat arbetet kring vision och värdeord med fokus på ett professionellt bemötande.

Psykisk ohälsa hos äldre ökar och så även före pandemin, och restriktionerna och rekommendationerna om fysisk distansering har ytterligare förvärrat problemen med till exempel ensamhet. Äldreomsorgens planer på en så kallad äldremottagning i samverkan med Närhälsan stoppades av pandemin. Den förebyggande verksamhetens aktiviteter har till stora delar ställts in under året. Nytt är dock att det nu finns en anhängigkonsultent inom äldreomsorgen som står i begrepp att starta upp sin verksamhet med bland annat utbildningar, individuellt stöd och vägledning för personal.

Resultatet av den, under 2019, genomförda analysen av chefers arbetsmiljö ledde fram till ett koncept som idag kallas gemensamt ledarskap, i projektform. Projektet har pågått under hela 2020. Det gemensamma ledarskapet som är nära och coachande gör att det i det närmaste alltid är minst en chef på plats fysiskt. Det skapar möjligheter till direkt återkoppling i samband med att arbetet utförs på enheterna. Enhetscheferna har fått större möjligheter att vara närvarande sida vid sida med sina medarbetare i deras och de boendes vardag.

Framtida utveckling

Planering för uppförande av ett nytt äldreboende är påbörjad. Fördjupat arbete och en utveckling av

det professionella bemötandet kommer att genomföras i hela äldreomsorgen. Utveckling av det nära och coachande ledarskapet ger förutsättningar till utveckling av ett hälsosamt medarbetarskap genom bland annat arbete med hälsosamma scheman, tätare uppföljning mellan chef och medarbetare, samt ökad chefsnärvaro i vardagen vilket ökar tydlighet, stabilitet och kontinuitet. Den förebyggande verksamheten kommer att utökas med ett specialteam för psykisk hälsa och demens som främst ska fungera som stöd till omsorgspersonalen som i sin tur ger stöd till brukare och anhöriga. Äldreomsorgslyftet, som är en statlig satsning för grundutbildning av personal inom äldreomsorg, kommer att fortsätta. Äldreomsorgslyftet finansieras delvis av statliga medel.

Några nyckeltal

	2018	2019	2020
Procentuell beläggning demens	96%	98%	100%
Procentuell beläggning somatisk	95%	102%	98%
Procentuell beläggning korttid	100%	93%	83%
Antal vårdtagare hemtjänst	127	133	133
Beslutade timmar hemtjänst	4 882	5 476	5 649

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2020			2019
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
Äldreomsorg	-93 250	-95 357	2 107	-91 471

Verksamheten visade överskott mot budget med 2 107 tkr. I avsnittet för driftredovisning beskrivs några orsaker. Nettokostnadsökning var 1,9 procent jämfört med 2019.

Stöd till individer och familjer

Årets verksamhet

Under mars månad gjorde PwC en granskning av individ- och familjeomsorgens verksamhet utifrån det ekonomiska läget. Granskningsrapporten lämnades till verksamheten under april månad och en handlingsplan utformades därefter med fokus på de rekommendationer som lämnades. I december lämnade verksamheten en återkoppling på handlingsplanen till socialnämnden och kommunstyrelsens arbetsutskott. Flertalet av åtgärderna i handlingspla-

nen har genomförts men då en del åtgärder är långsiktiga kommer arbetet att fortgå även under 2021. Under hösten syntes en märkbar förändring i verksamheten för barn och unga där antalet orosanmälningar ökar och anmälningarna rör allt allvarigare situationer. Under de sista månaderna 2020 rör ca 75 procent av aktiva utredningar våld mot barn vilket kräver stora utredningsinsatser och ställer mycket höga krav på personalen, både kompetens- och resursmässigt. Det saknas evidens för att utvecklingen är kopplad till covid-19 men enligt en studie av Socialstyrelsen har antalet orosanmälningar ökat i hela riket under hösten.

Individ- och familjeomsorgen har under de senaste åren haft en mycket hög personalomsättning vilket medförde att flera tjänster fylldes av konsulter under första halvåret 2020. Verksamheten har under året arbetat intensivt med rekrytering och strukturering för att kunna tillsätta egen personal. Insatserna har gett önskat resultat och i oktober avslutades det sista konsultuppdraget vilket innebär att individ- och familjeomsorgens verksamhet bedrivs helt utan konsulter för första gången på minst 10 år. För att även fortsatt stärka stabiliteten infördes under hösten en tillfällig organisation med verksamhetschef, organisationen gäller till och med 31 december 2021.

Som nämndes i 2019 års årsredovisning skulle arbetet under 2020 fokuseras på uppföljning av beslut för att säkerställa att korrekta insatser gavs. Detta arbete påbörjades i april 2020 efter att ny ledningspersonal hade tillsatts och har gett mycket stor effekt. Vid genomgången kunde flera placeringar, såväl för vuxna som för barn, avslutas och hemflytt ske. Sett till året totalt har antalet familjehemsplaceringar av barn och unga ökat med ca 20 %, majoriteten av dessa är dock korta placeringar och mot bakgrund av den översyn som gjorts bedömer verksamheten inte att antalet placeringar kommer fortsätta öka. Av det totala antalet placeringar under de senaste två åren är 12 st. s.k. uppväxtplaceringar, det vill säga placeringar som beräknas bestå under lång tid. Antalet dygn som barn och unga har varit placerade på HVB-hem har minskat markant under 2020 jämfört med 2019, minskningen beror framförallt på att äldre beslut setts över och insatserna har justerats för att passa aktuella individer bättre.

Placeringar av vuxna på grund av missbruk har ökat under 2020, detta beror främst på att verksamheten valde ta beslut om flera mycket långa placeringar i början av året. Dessa har dock kunnat avslutas under andra halvåret och året avslutas utan några placeringar externt. Verksamheten har påbörjat utveckling av kommunal öppenvården inom ansvarsområdet, vilket kommer fortsätta under 2021 då resursenheten

också fått en ökad budget efter omfördelning inom individ- och familjeomsorgens verksamheter för att möjliggöra utvecklingen.

Av de personer som har ekonomiskt bistånd är det en mycket hög andel som har ett långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd i jämförelse med andra kommuner. Arbete har gjorts för att minska denna andel och en viss framgång har kunnat ses, trots att pandemin har gjort det betydligt svårare att få praktik.

Två av de åtgärder som PwC rekommenderade handlade om kvalitetssäkring av uttag av statistik och ekonomiuppföljning, verksamheten har arbetat mycket med dessa punkter året, bland annat har arbetssättet med den ekonomiska prognosen gjorts om och förbättrats. Under andra halvåret 2020 syntes resultat av arbetet genom att de ekonomiska prognoserna blev allt mer korrekta och korrekt statistik kunde tas ut ur systemet för att användas för analys och utveckling.

Under 2020 har pandemin påverkat hela verksamheten och vilka insatser som har kunnat utföras. Så långt som möjligt har biståndsbedömda insatser utförts digitalt och icke-biståndsbedömda insatser så som föräldrautbildningar och ungdomsgårdsverksamhet har ställts in under hela eller delar av året. Det kommer sannolikt ha konsekvenser för framtiden men det är svårt att i nuläget förutse hur det kan komma att påverka.

Framtida utveckling

Verksamheten fortsätter under 2021 att arbeta med strukturer och införande och säkrande av evidensbaserade metoder i arbetet. Den förändring som har åstadkommits genom ärendegenomgångarna kommer att följas upp och riktlinjer förändras till att korta placeringar är huvudregeln. Det ska även kompletteras med en utbyggd öppenvård där stötande behandling kan ges på hemmaplan. Ett stort fokus för verksamheten är att arbeta med kvalificerad ekonomisk styrning där enhetschefernas ansvar för sin verksamhet har tydliggjorts och stärkts. Det är i dagsläget svårt att säga vilka effekter pandemin kommer att ha på verksamheten, det är sannolikt att en effekt kommer att ses inom försörjningsstödet där det kommer vara svårare att hjälpa personer till egen försörjning. Verksamheten arbetar på metoder för hur denna grupp ska kunna särskiljas och följas upp.

Några nyckeltal

Antal	2019	2020
Ekonomiskt bistånd, antal hushåll i snitt per månad	64	69
Placeringar vuxna missbruk (HVB+LVM) antal dagar	1 656	1 920
Placeringar barn och unga, HVB-hem antal dagar	1400	639
Placeringar barn och unga, familjehem antal dagar	21	25
Aktualiseringar	490	543
Anmälningar barn och unga **	312	417
Antal öppnade utredningar barn och unga **	312	417

*Placeringar kortare än 14 dagar har uteslutits

**Uppgifterna gäller antal anmälningar totalt oavsett om de leder till utredning.

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2020			2019
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
IFO, nettokostnad, tkr	-49 956	-38 786	-11 170	-47 058

Verksamheten redovisade 2020 ett underskott med -11 170 tkr.

Resultatet i verksamheten fördelar sig på underskott på myndighetsteam vuxna, barn/unga, och nyanlända. IFO:s omkostnader på grund av pandemin under året uppgick till 75 tkr. Verksamheten har fått ersatt pandemiomkostnader från staten med 48 tkr där också ersättning för sjuklöner ingår.

Nettokostnaderna ökade med 6 procent jämfört med 2019. Orsakerna till nettokostnadsökning är färre intäkter 2020 i jämförelse med 2019 gällande återsökningar från Migrationsverket. Placeringar av vuxna på grund av missbruk har ökat under 2020. Detta beror främst på beslut om flera mycket långa placeringar i början av året. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd har i snitt per månad ökat med 8 procent jämfört med 2019. Flera hushåll som tidigare har haft delförsörjning genom ekonomiskt bistånd under året har övergått till att ha biståndet som enda inkomstkälla. Kostnaden för familjehem har ökat under året på grund av att verksamheten har arbetat med korta placeringar och då har använt sig av jourhem som har ett högre arvode. Individ- och familjeomsorgen har under året haft stor andel inhyrd personal.

Kultur och fritid**Årets verksamhet**

Direktiven, från myndigheter gällande pandemin,

inom området kultur och fritid har ändrats under året och man har utifrån dessa snabbt behövt korrigerade verksamheter. Pandemin har gjort att mycket verksamhet har fått ställas in.

För andra året i rad har biblioteket deltagit i Boråsregionen och Sjuhäradsprojektet Gränslösa bibliotek, vilket har haft som syfte att nå nya besökare med fokus på personer med annat modersmål än svenska. Det här året har projektet gett möjlighet dels till fortbildningstillfällen för personalen, dels flera programpunkter riktade till målgruppen.

Under året har arbetet med att genomföra meröppet bibliotek i Töllsjö gått vidare med ett antal planeringsmöten, men svårighet med tillgänglighetsfrågor och ombyggnation har fördröjt processen.

På grund av pandemin blev årets upplaga av Schools out inställd och arbetsgruppen fick skifta fokus från att samla alla ungdomar på en plats till att få en så stor spridning av firande ungdomar som möjligt. Man mobiliserade vuxna i form av vuxenvandrare, föräldrar och föreningsliv som tillsammans med arbetsgruppen och fantastiska ungdomar lyckades hålla bra avstånd och få till en lugn avslutningskväll i Bollebygd.

Under året har enheten haft flera föreningsträffar med olika inriktningar. Föreningslivet i Bollebygd står för mycket av Kommunens fritidsutbud för barn och unga. En lite oroväckande tendens är att aktivitetsstödet till barn och unga minskat under året.

Verksamheten har också under året varit piloter för ett bokningssystem som kan byggas ut till ett föreningsadministrativt system som kommer att underlätta för föreningarna att ansöka om sina stöd samt lägga in bokningar och träningar i kommunens lokaler. Föreningslivet har lidit både ekonomiskt och aktivitetsmässigt under våren. Utbildningsnämnden tog under våren beslut om att betala ut aktivitetsstöd till Bollebygds föreningar med samma summa som föregående år för de som har fått ställa in sina aktiviteter på grund av pandemin. Idrottshallarna har hållit stängt under nästan hela vårterminen för att säkerställa personalbehov inom andra verksamheter samt för att hindra smittspridning i enlighet med FHM rekommendationer.

Avtalet med Härryda kulturskola har reviderats vid ett tillfälle och är nu ett löpande avtal tills någon av parterna säger upp det. Bollebygds kommun avsätter årligen 1 mkr till kulturskoleverksamheten. Kulturskolan har i år beviljats 250 tkr av statliga utvecklingsmedel för att utveckla studio och öppenverksamhet i anslutning till den frivilliga musikundervisningen.

Framtida utveckling

När det gäller framtiden kring bibliotek och mötesplatser så handlar det mycket om skapandet av nya offentliga öppna mötesplatser samt effektivisering och utveckling av redan befintliga. Det finns behov av sådana i alla kommunens delar och relativt stort är behovet i Olsfors, där det saknas både biblioteksfilial och bra mötesplats.

Det är viktigt att även blicka bortanför kommungränsen för att komma framåt. I jämförelser kring kultur och fritidsfrågor ligger Bollebygds Kommun på en nivå som har varit densamma under flera år medan andra kommuner bygger idrottsanläggningar och förlänger öppettiderna i de redan befintliga offentliga rummen. Bollebygds Kommun behöver hitta strategier för hur man kan nyttja kommunala resurser på bättre och effektivare sätt som ger ökad aktivitet, helt enkelt mer för fler.

Fritiden ska aktivera och närvara, föreningslivets möjligheter att få fler ideella ledare och plats i ändamålsenliga aktivitetslokaler är utmaningar för framtiden. Den metoden att nå framgång med att stärka föreningslivet är att hitta nya samarbetsformer.

Coronapandemi har ställt hela kultur- och fritidssverige inför en helt ny situation med en rad nya ställningstagande. Kommunens idrottshallar har mestadels varit stängda och endast utomhusidrotten har kunnat träna. Pensionärsverksamheten som annars är en av de aktivaste föreningarna har också så gott som stått still under våren.

Några nyckeltal

Antal	2018	2019	2020
Aktiva låntagare i kommunala bibliotek, antal/1 000 inv.	216	212	206
Barnbokslån i kommunala bibliotek, antal/barn 0-17 år	12,9	12,9	13,5
Böcker i kommunala bibliotek, antal/inv.	4,8	4,7	4,8
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 13-20 år	17	13	i/u

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr	2020			2019
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
Kultur och fritid	-9 633	-10 666	1 033	-9 824

Fritid och kultur redovisade ett resultat på 1 033 tkr för helåret. Överskottet beror delvis på den lägre aktivitetsgraden i verksamheten till följd av pandemin.

Nettokostnaden har minskat jämfört med föregående år med 1,9 procent.

Samhällsbyggnad**Årets verksamhet**

Året inleddes med att ansöka om deltagande i regeringens satsning ”Bredbandslyftet”, detta för att få stöttning i underlag och verktyg för att se över de strategiska valen inom bredbandsområdet. Arbetet har inneburit förberedande situationsanalyser, en workshop med representanter för kommunledningen samt uppföljande möte med förslag från Bredbandsforum på områden som bedömdes vara särskilt värdefulla för Bollebygds kommun att fokusera på. Samverkansavtal med ny avtalspart för bredbandsutbyggnad tecknades därefter. Det handlar om cirka 1 000 hushåll på Bollebygds kommuns landsbygd som fortfarande saknar fiber. Styrgruppen för bredband följer arbetet.

Arbetet fortsätter med att arbeta för att förbättra gång- och cykelbanorna, vilket var en del av de förbättringsområden som framgick i enkätundersökningen Kritik på teknik. Under året har projektering av gång- och cykelväg utmed Ekedalsvägen genomförts inför byggnation under 2021.

En uppföljning av 2016 års revision av exploateringsverksamheten, genomfördes under 2019. Arbetet med åtgärder har pågått under 2020 för att kunna släcka de brister som framgick.

Kommunstyrelsen har gett samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att studera möjligheterna att lokalisera skollokaler och kommunal service på befintlig byggrätt på Flässjum 13:1, Flässjum 3:135 eller Bollebygds prästgård 1:1 i Bollebygd. Detta innefattar även att lokaliseringutredningen görs för Fjällastorpskolan. Då detaljplanen inte är antagen, som möjliggör byggnation av skola, beslutade kommunstyrelsen att ge i uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden att i samarbete med utbildningsnämnden ta fram förslag för hur man kan lösa det akuta lokalbehovet som råder fram tills det att ny skola, förskola och idrottshall kan förväntas vara klar. Arbetet har fortgått under hösten 2020. Uppdrag har i december givits samhällsbyggnadsnämnden att verkställa beslut om lektionssalar, grundsärskola samt matsal.

Lokaliseringutredning för förskola i Olsfors är påbörjad.

Under året har Trafikverket haft ute ett underlag för samråd (det sista samrådet av totalt två) om stambanans (dubbelspårig järnväg för höghastighetståg och snabba regionaltåg mellan Göteborg och Borås) ut-

redningsområde och föreslagna möjliga korridorer. Samrådet kommer att sammanställas och sammanfattats i en samrådsredogörelse.

Under året startades arbetet med framtagande av ny översiktsplan upp. Det har under året hållits en tidig dialog samt samråd i processen. Nästa steg är utställning, då det åter finns möjlighet att lämna synpunkter.

Inom plan- och exploateringsenheten har personalsättningen påverkat negativt under året. Vakanserna har gjort att arbetet med detaljplaner, exploateringsfrågor samt enhetens övriga arbete, tappat fart.

Samhällsbyggnadsnämnden fattade under året beslut om att Solviken skulle försäljas då inte kommunens verksamheter hade behov av eller kunde nyttja anläggningen på ett resurseffektivt sätt. Nämnden fattade även beslut om att sälja den gamla brandstationen i Bollebygd.

Hembygdsvägen har renoverats i en första etapp för att inrymma daglig verksamhet. Inflyttning påbörjades under oktober-november och inrymmer nu samtliga av Bollebygd kommuns dagliga verksamheter.

Framtida utveckling

Arbetet med översiktsplanen fortsätter.

Lokalfrågorna kommer fortsatt att vara i fokus. Ett förslag till lokalresursplan 2020-2029 har arbetats fram och kommunstyrelsen har beslutat att den ska skickas på remiss till samhällsbyggnadsnämnden, utbildningsnämnden och socialnämnden för att sedan färdigställas inför beslut i kommunstyrelsen samt antagande i kommunfullmäktige under våren 2021. Lokalresursplanering innebär en årlig samordning av verksamhetsplanering samt planering av kommunens lokalanvändning. Lokalresursplanens syfte är att få fram ett samlat planeringsunderlag för befintliga lokaler samt de lokaler som det finns brist på.

Vidare planering för användning av resterande lokalytor på Hembygdsvägen kommer att starta 2021.

Några nyckeltal

Antal	2018	2019	2020
Antal tillstånd till enskilda avlopp	43	71	104
Antal ansökningar om förhandsbesked, byggnation	24	14	18
Antal ärenden bostadsanpassning	38	50	45
Kostnad bostadsanpassning, tkr	2 414	3 391	1 433

Ekonomiskt resultat

Nettokostnad tkr*	2020		2019	
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
Samhällsbyggnad	-37 507	-40 180	3 673	-37 499

Nämnden visade överskott med 2,7 mnkr. Nettokostnaderna var i princip oförändrade. Det har varit underskott för fordonsverksamheten, kostnaderna för reparationer, självrisker m.m. har ökat. Även renhållningsverksamheten och lokalvård har visat underskott mot budget. I övrigt så är det överskott inom plan- och exploatering (vakanser) och bygg- och miljö (stora intäkter från bygglov och tillsyn). Gatuverksamheten visade också överskott då bl.a. behovet av snöröjning och halkbekämpning var lägre. Måltidsverksamheten har lyckats pressa inköpspriserna till följd av nytt avtal.

Renhållning

Årets verksamhet

Återvinningscentralen, som invigdes i slutet av 2018, har i undersökningar erhållit högt betyg av kommuninvånarna. Under 2020 har en markant uppgång av antalet besökare registrerats. På helåret så har besöksantalet gått upp 15-20 procent jämfört med 2019 års nivåer. Detta ses som ett resultat av att Återvinningscentralen är mer lättillgänglig samt att man i hela Sverige har sett ett ökat besöksantal på Återvinningscentraler tack vare den rådande pandemin. Den 1 juni började den uppdaterade avfallstaxan att gälla i kommunen. Arbetet med att ta fram en ny regional avfallsplan har tagit fart och kommunicerats på flera plan inom kommunen. Även arbetet med att ta fram ett Grönt kort i kommunen för att besöka ÅVC på icke öppettider har gått framåt. Enheten har påbörjat arbetet med att ta fram en ny skogsbruksplan för att ersätta den nu gällande.

Framtida utveckling

Även under 2021 så kommer mycket resurser på avfallsenheten läggas på att arbeta med den regionala avfallsplanen. Parallellt med detta har samhällsbyggnadsförvaltningen börjat arbeta med nya avfallsföreskrifter som ska ersätta de som är nu gällande. Båda dessa delar behöver vara i samklang med varandra. Även avfallstaxorna tas med i detta arbete, så att kostnadstäckningen kan bli bättre. Arbetet med att ta fram ett grönt kort på återvinningscentralen samt arbetet med en kommunal återbrukssamverkan kommer även det att vara i fokus under 2021.

Tidigare års överskott har lagts till balansräkningen (en skuld). 2019 lyftes 559 tkr in i resultatet för renhållning för att täcka underskottet, resultatet blev

därmed noll. Utfallet 2020 blev ett underskott mot budget med -879 tkr och kvarvarande medel på 548 tkr lyftes in i resultatet för att förbättra renhållningens resultat till -331 tkr. Då avsatta medel saknas vid ingången av 2021 krävs anpassningar eller taxehöjningar.

Ekonomiskt resultat

	2020			2019
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall
Intäkter	11 577	11 850	-273	11 052
Kostnader	-12 507	-11 901	-607	-11 611
Nettokostnad	-930	-51	-879	-559
Reglering med fond	548	0	548	559
Resultat efter reglering	-382	-51	-331	0

VA-verksamheten

Årets verksamhet

Bollebygd kommuns goda tillgång till vatten för vattenförsörjning är en av våra viktigaste styrkor, naturresurser och samhällsintressen. Det ställer höga krav på skydd mot verksamheter och åtgärder som kan påverka vattnets kvalitet och kvantitet negativt. Arbetet med revidering av Backa vattenskyddsområdes geografiska utbredning samt med tillhörande skyddsföreskrifter fortgår. Beslut har fattats om att gå ut på samråd med framtaget underlag. Skydds-föreskrifterna har utformats med vattentäktens nutida och framtida skyddsbehov i fokus.

Arbete har pågått med att ta fram avtal för anslutning av fastigheter utanför fastställt verksamhetsområde för kommunalt VA, då flera ärenden inkommit. Förvaltningen haft möten med Gryaab och länsstyrelsen kring möjlig anslutning mot Gryaab, detta sedan Gryaab erhållit ett tillstånd där möjligheten inte fanns med att ansluta avloppsvatten från Bollebygd och Olsfors. Gryaab har i december 2020 skickat in en anmälan till länsstyrelsen att Bollebygds kommun skall få släppa sitt spillvatten till Gryaab. Anmälan skall nu handläggas av länsstyrelsen.

VA-verksamhetens har fortsatt många och stora utmaningar för befintligt ledningsnät och VA-anläggningar. Utredning avseende tillskottsvatten har genomförts. Arbetet fortsätter bland annat med att statusbedöma brunnar och ledningsnät med avseende på skick och inläckage.

Provpumpning ny grundvattenbrunn i Töllsjö är avslutad och denna visar på god kapacitet och kvalitet. Projekt fortskrider med att utvärdera ny placering

eller om uppgradering av befintligt vattenverk är tillräckligt.

Framtida utveckling

Den största frågan för VA-verksamheten under kommande år är att fortsätta att arbeta med överföringsledning till Härryda. I Olsfors och Hultafors fortsätter arbetet med att minska utläckage på dricksvatten och även minska ut- och inläckage på spillvattennätet. I Töllsjö fortsätter arbetet med att utreda framtida dricksvattenbrunn/vattenverk med ny eller utökad vattentäkt.

VA-redovisning

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	17,9	15,6
Verksamhetens kostnader	2	-14,0	-11,1
Avskrivningar		-3,2	-2,7
Verksamhetens nettokostnader		0,8	1,8
Finansiella kostnader		-1,0	-0,9
Verksamhetens resultat		-0,2	0,9
Skattefinansiering enligt budget		2,1	2,3
Reglering skuld VA-fond		-1,9	-3,2
Årets resultat		0,0	0,0

Verksamhetens resultat för VA var ett underskott med 0,2 mnkr. Genom skattekollektivet så skjuts 2,1 mnkr till vilket då ger ett överskott på 1,9 mnkr, detta överskott läggs till den VA-fond som är inrättad för att täcka ökade kostnader då reningsverket i Bollebygd ska ersättas med annan lösning. Beslut finns om att ansluta kommunen till Gryaab vilket kräver att ledningar läggs i riktning västerut.

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	2020	2019
Anläggningar	3	63,9	66,1
Maskiner och inventarier	4	2,0	2,1
Pågående investeringar		2,4	1,8
Summa anläggnings-tillgångar		68,2	70,0
Kundfordringar		0,7	0,8
Summa omsättnings-tillgångar		0,7	0,8
Summa tillgångar		69,0	70,7
Eget kapital		0	0
Summa eget kapital		0	0
Långfristiga skulder		44,5	50,6
Kortfristiga skulder	5	24,5	20,1
Summa skulder		69,0	70,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		69,0	70,7

Noter VA-verksamheten	2020	2019
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Anslutningsavgifter	0,5	0,6
Förbrukningsavgifter	17,4	15,0
Övriga intäkter	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	17,9	15,6
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-5,6	-3,9
EI	-1,2	-1,2
Lokalhyror	-0,3	-0,3
Övriga kostnader	-6,8	-5,7
Summa verksamhetens kostnader	-14,0	-11,1
Not 3 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	106,8	106,3
Ackumulerade avskrivningar	-42,9	-40,2
Bokfört värde	63,9	66,1
Redovisat värde årets början	66,1	55,4
Investeringar	0,5	9,3
Flyttningar/omklassificeringar		3,6
Avskrivningar	-2,7	-2,3
Redovisat värde periodens slut	63,9	66,1
Genomsnittlig nyttjandeperiod för fastigheterna: 41,6 år (mark skrivs inte av)		
Not 4 Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	8,8	8,5
Ackumulerade avskrivningar	-6,8	-6,4
Bokfört värde	1,9	2,1
Redovisat värde årets början	2,1	2,2
Investeringar	0,3	3,9
Flyttningar/omklassificeringar		-3,6
Avskrivningar	-0,4	-0,4
Redovisat värde periodens slut	1,9	2,1
Genomsnittlig nyttjandeperiod: 9,7 år		
Not 5 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1,1	0,6
Upplupna kostnader	0,1	0,0
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	14,4	12,5
Förutbetalda intäkter (VA-fond)	8,9	7,0
Summa kortfristiga skulder	24,5	20,1

Redovisningsprinciper för VA

VA-verksamheten följer samma principer som kommunen i övrigt när det gäller avskrivningstider, periodiseringar m.m.

Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder (Bollebo)

Uppdrag och antal lägenheter

Stiftelsen äger och förvaltar 400 lägenheter (föregående år 376) och 11 lokaler samt 83 lägenheter inom särskilt boende för äldre. Total bostadsyta uppgår till 36 426 kvadratmeter inklusive bostäder inom särskilt boende. Lokalytorna uppgår till 799 kvadratmeter. Lägenheterna finns både i Bollebygd, Olsfors och Töllsjö.

Ekonomisk utveckling

Resultaträkning

Belopp i mnkr	2020	2019
Hyresintäkter	40,7	39,0
Övriga intäkter	0,3	0,5
Summa intäkter	41,0	39,6
Direkta fastighetskostnader	-20,7	-21,9
Övriga externa kostnader	-2,7	-3,7
Personalkostnader	-4,8	-5,4
Avskrivningar	-8,0	-7,7
Summa rörelsekostnader	-36,2	-38,6
Rörelseresultat	4,8	1,0
Finansiella poster	-0,9	-0,9
Resultat efter finansiella poster	3,9	0,0
Bokslutsdispositioner	-0,8	-0,2
Resultat efter bokslutsdispositioner	3,2	0,2
Skatt på årets resultat	-0,6	-0,2
Årets resultat	2,5	0,2

Stiftelsens resultat för 2020 var ett överskott med 2,5 mnkr. Trots pandemin så har nybyggnadsprojekten genomförts som planerat. Visionen är att Bollebo ska äga 700 bostäder år 2028. På Odinslundsvägen färdigställdes 24 lägenheter under andra halvåret 2020. Här har området försett med laddstolpar för elbilar. Byggnation av radhus i Töllsjö har påbörjats och inflyttning väntas ske i april 2021.

Pandemin har dock inneburit begränsningar i det planerade inre underhållet, vilket har medfört ett ekonomiskt överskott. Det har även varit lägre driftskostnader än budgeterat.

Lägenhetsfördelning (antal)

	Bostäder	Särskilt boende	Totalt
1 r.o.k.	29	81	110
2 r.o.k.	184	2	186
3 r.o.k.	137		137
4 r.o.k.	49		49
5 r.o.k.	1		1
Summa	400	83	483



Några nyckeltal	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning, mnkr	40,7	39,0	37,6	37,6	37,6
Resultat efter finansiella poster, mnkr	3,9	0,0	1,2	6,6	4,0
Balansomslutning, mnkr	314,5	276,6	274,5	277,2	272,9
Justerat eget kapital, mnkr	51,8	48,6	48,5	47,5	42,4
Soliditet, %	16,5	17,6	17,7	17,1	15,5
Medeltal anställda	9	9	8	8	7



BOLLEBYGDS
KOMMUN

Revisorerna

2021-05-04

Till
Fullmäktige i Bollebygds kommun
organisationsnummer 212000-2973

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedd revisor den verksamhet som bedrivits i kommunens stiftelse. Granskningen av kommunen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder 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 och återredovisning till fullmäktige.

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Under året har brister i efterlevnaden av kommunens riktlinjer för upphandling uppmärksammats gällande dokumentation och anmälan av delegationsbeslut. Vi har noga övervägt vårt beslut att inte ge en formell anmärkning utan riktar allvarlig kritik mot kommunstyrelsens ordförande för handläggningen av eventuell bolagisering av bostadsstiftelsen. Vi uppmanar även Kommunstyrelsen att tillse att riktlinjerna efterlevs i högre omfattning framöver, exempelvis genom information om gällande regelverk.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

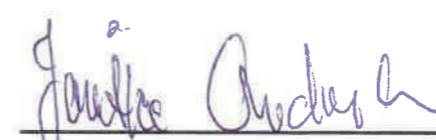
Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.


Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Föregående år riktade vi en anmärkning gentemot Socialnämnden för bristande ekonomisk styrning och kontroll. Under 2020 fattade Kommunfullmäktige (2020-09-01; § 111) beslut om att bifalla Socialnämndens förslag att frångå kommunens ekonomiska styrprinciper för att nämnden skall få tid att vidta åtgärder för en budget i balans vid ingången av år 2022. Revisorerna kommer aktivt att följa nämndens arbete med handlingsplan och åtgärder framöver i enlighet med fullmäktiges beslut.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.


Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.


Bollebygds kommun 2021-05-04


Jan-Åke Andersson
ordförande


Margaretha Almqvist-Malmsjö
vice ordförande


Leif Arvidsson


Elin Axelsson


Göran Nordh

Bilagor

Revisionsrapport PwC, Granskning av årsredovisning 2020
Sammanfattande PM "Grundläggande granskning 2020", PwC
Revisionsberättelse för stiftelsen Bollebo 2020

Resultaträkningen										Driftredovisningen						
Externa poster										Interna poster		Utfall				
	Verksamhetens intäkter	Verksamhetens kostnader	Avskrivn	Verks.nettokostnader	Skatteint. O utjämn	Verksamhetens resultat	Finansiella int.	Finansiella kostn.	Resultat efter finansiella poster	Årets resultat	intäkter	kostnader	Utfall enl driften i årsrapporten	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunfullmäktige	0	-1 097	-67	-1 164		-1 164			-1 164	-1 164	0	-15	-1 180	-1 180	0	-1 180
Kommunstyrelsen	2 318	-47 154	-2 524	-47 361		-47 361		0	-47 361	-47 361	527	-5 455	-52 288	-55 133	2 845	-52 288
Utbildningsnämnden	32 743	-256 366	-1 158	-224 780		-224 780		-1	-224 781	-224 781	1 576	-51 085	-274 291	-308 610	34 319	-274 291
Socialnämnden	45 351	-222 371	-875	-177 895		-177 895		-1	-177 896	-177 896	-1 361	-9 717	-188 974	-232 964	43 989	-188 974
Samhällsbyggnadsnämnden	34 245	-107 558	-22 641	-95 954		-95 954		-11	-95 964	-95 964	67 946	-9 488	-37 507	-139 698	102 191	-37 507
Revisionen	0	-766	0	-766		-766			-766	-766	0	-1	-767	-767	0	-767
Valnämnden	0	-31	0	-31		-31			-31	-31			-31	-31	0	-31
Överförmyndare	0	-842	0	-842		-842			-842	-842			-842	-842	0	-842
Jävsnämnden	0	-19	0	-19		-19			-19	-19			-19	-19	0	-19
Summa nämnder	114 657	-636 204	-27 265	-548 812	0	-548 812	0	-13	-548 825	-548 825	68 687	-75 762	-555 900	-739 244	183 344	-555 900
Ofördelad budget														0	0	0
Lönerörelse				0		0			0	0			0	0	0	0
Räntenetto och pensioner mm	198	-13 540		-13 342		-13 342	1 276	-1 465	-13 531	-13 531	7 075		-6 456	-15 005	8 549	-6 456
Reavinster/förluster	1 370	-129		1 241		1 241			1 241	1 241			1 241	-129	1 370	1 241
Summa ovan				0		0			0	0			0	-754 378	193 263	-561 115
				0		0			0	0			0			
Skatteintäkter och generella statsbidrag				0	581 082	581 082			581 082	581 082			581 082	0	581 082	581 082
Årets resultat														0	0	0
	116 224	-649 873	-27 265	-560 913	581 082	20 169	1 276	-1 478	19 967	19 967	75 762	-75 762	19 967	-754 378	774 345	19 967



§62

KS2020/267

Årsredovisning 2020 för Bollebygds kommun

Beslut

Kommunfullmäktige återremitterar ärendet till kommunstyrelsen, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet

Sammanträdet ajourneras kl 19.35-19.55.

Förslag till beslut

Ledamöternas förslag till beslut

Peter Hemlin (M) föreslår att ärendet återremitteras till kommunstyrelsen, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Förslaget antas.

Beslutsunderlag

- §71 KS Årsredovisning 2020 för Bollebygds kommun
- Årsredovisning 2020 Final_uppslag

Skickas till

Kommunstyrelsen



21. Prövning av ansvarsfrihet för
kommunstyrelsen 2020 - återremiss
KS2021/138



Dnr : **KS2021/138-3**

Revisionsberättelse avseende Bollebygds kommuns verksamhet under 2020 och fråga om ansvarsfrihet

Förslag till beslut

Kommunfullmäktiges presidium föreslår kommunfullmäktige besluta

1. att bevilja kommunstyrelsen samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2020 års verksamhet,
2. att bevilja utbildningsnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2020 års verksamhet,
3. att bevilja socialnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2020 års verksamhet,
4. att bevilja samhällsbyggnadsnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2020 års verksamhet,
5. att bevilja valnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2020 års verksamhet,
6. att bevilja jävsnämnden samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2020 års verksamhet.

Kommunfullmäktiges 1: a vice ordförande Otto Andreasson (S) har för sin del anmält att förorda att punkt 1 kompletteras med kritik som riktas mot kommunstyrelsens ordförande som framgår av revisionsberättelsen.

Ärendet

Kommunrevisionen har till kommunfullmäktige överlämnat revisionsberättelse 2020, revisionsrapport PwC, granskning av årsredovisning 2020, PM PwC sammanfattande ”Grundläggande granskning 2020”, och revisionsberättelse för stiftelsen Bollebo. Kommunfullmäktiges presidium har berett ärendet och tagit in yttrande från kommunstyrelsens ordförande och från kommunrevisionens ordförande vilka bilagts handlingarna.

Kommunfullmäktiges presidium delar kommunrevisionens uppfattning att kommunstyrelsen och övriga nämnder, samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ, ska beviljas ansvarsfrihet för 2020 års verksamhet.

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

I revisionsarbetet har de kommunala revisorerna biträttats av PwC.

Kommunrevisionen bedömer att kommunstyrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Revisorerna anför i revisionsberättelsen att under året har brister i efterlevnaden av kommunens riktlinjer för upphandling uppmärksammats gällande dokumentation och anmälan av delegationsbeslut.

Revisorerna har noga övervägt sitt beslut att inte ge en formell anmärkning utan riktar en allvarlig kritik mot kommunstyrelsens ordförande för handläggningen av eventuell bolagisering av bostadsstiftelsen. Revisorerna uppmanar även kommunstyrelsen att tillse att riktlinjerna efterlevs i högre omfattning framöver, exempelvis genom information om gällande regelverk.

Socialnämnden uppvisar ett väsentligt ekonomiskt underskott för 2020 vilket kommunfullmäktige accepterat genom att medge att socialnämnden ska undantas från de krav som framgår av de ekonomiska styrprinciper som kommunfullmäktige fastställt. Enligt kommunens styrprinciper ska nämnden reagera aktivt så fort de identifierat ett faktiskt eller befarat underskott.

Kommunrevisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Kommunrevisionen bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig. Kommunrevisionen bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenlig med de finansiella mål och verksamhetsmål som kommunfullmäktige uppställt. Kommunrevisionen tillstyrker därför att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnderna samt enskilda ledamöter i dessa instanser.

Kommunrevisionen tillstyrker att kommunfullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för år 2020.

Beslutsunderlag

- Kommunfullmäktiges presidiums förslag daterat 2021-06-01
- Revisionsberättelse 2020
- Revisionsrapport PwC, Granskning av årsredovisning 2020
- PM PwC sammanfattande ”Grundläggande granskning 2020”
- Revisionsberättelse för stiftelsen Bollebo 2020
- Skrivelse kommunstyrelsens ordförande Michael Plogell 2021-05-06
- Skrivelse kommunrevisionens ordförande Jan-Åke Andersson 2021-05-14

Bollebygd 2021-06-01

Kommunfullmäktiges presidium

Peter Hemlin (M)

Kommunfullmäktiges ordförande

Otto Andreasson (S)

Kommunfullmäktiges 1:a vice ordförande

Monika Svensson (SD)

Kommunfullmäktiges 2:a vice ordförande

Jag har blivit ombedd av KFO att inkomma med yttrande över den kompletterande revisionsberättelse som revisorerna upprättat per den 4 maj 2021.

1. Inställning

Jag bestrider att jag vidtagit åtgärd eller agerat på annat sätt som kan föranleda allvarlig kritik.

2. Inledande kommentar till kritiken

2.1 Revisorerna har i sin berättelse i allmänna ordalag till föregående revisionsberättelse lagt till "... riktar allvarlig kritik... ...för handläggningen av...".

2.2 Jag hemställer att revisorerna preciserar grunderna för denna anklagelse och att detta sker skriftligen i god tid före kommande fullmäktigemöte. En liknelse; anklagelserna med den nuvarande formuleringen kan liknas med att bli anklagad för en brottslig gärning utan att förstå vilket brott som ska ha utförts, när och mot vem. I ett rättssamhälle har den anklagade rätt att få ta del av de preciserade grunder och omständigheter som åberopas honom. Och jag, liksom vilken anklagad som helst, måste ges skäligt rådrum att ta del av och eventuellt bemöta de preciserade grunder och sakomständigheter som revisorerna avser åberopa till stöd för sitt yttrande. Av rättssäkerhetsskäl är det inte tillfyllest att en precisering sker muntligen först under fullmäktigemötet.

2.3 I avvaktan på en precisering är jag nödgad att kommentera de uppgifter som ordföranden för revisorerna lämnade vid senaste fullmäktigemötet då denne avvek från den tidigare revisionsberättelsen och muntligen lämnade allvarlig kritik riktad mot mig.

2.4 Det är så här i efterhand ganska svårt att förstå vad den tillagda kritiken består av, men vid en genomgång av videoupptagningen från fullmäktigemötet av de uttalanden som revisorsordföranden då lämnade vid sitt anförande kan den möjligen bestå av följande;

1. att jag som politiker kontaktat eventuella uppdragstagare;
2. att beslut fattats av mig och andre vice ordförande i kommunstyrelsen att gå vidare med ett fördjupat uppdrag till konsulten utan att informera oppositionsrådet Lars Erik Olsson;
3. att riktlinjerna för upphandling inte följts eftersom en lista inte upprättats över vilka leverantörer som efterfrågats;
4. att "man" har gått vidare med ärendet utan att förstå att det ska förankras någonstans, oaktat det förankrats hos den dåvarande ekonomichefen - som var ansvarig för upphandlingar och;
5. att ekonomichefen fattat beslut att gå vidare vid en felaktig tidpunkt.

2.5 I avvaktan på att den efterfrågade preciseringen presenteras skulle jag vilja lämna min version av saken.

2.6 Jag kunde nämligen av den muntliga kritiken uppfatta att ordföranden inte höll sig till alla relevanta fakta vid sin redovisning. För mig är fakta väsentligt.¹

2.7 Jag hade ett möte med kommunens revisorer den 10 mars i år där jag lämnade en redogörelse för ärendet. Inför mötet frågade jag revisorerna om de ville ha några skriftliga underlag, men fick inget svar. Jag förmodade då att de hade inhämtat allt relevant underlag från kommunens tjänstemän. När jag hörde ordförandens redogörelse vid fullmäktigemötet insåg jag att så inte var fallet.

2.8 Jag ser mig därför föranledd att först ge en bakgrundsinformation av vad som egentligen har hänt i ärendet.

3. Bakgrund

3.1 I Bollebygd finns det en samhällsförvaltningsorganisation. I den förvaltningen finns det en organisation som sköter de fastigheter som kommunen äger, såsom skolor och kommunhus. I kommunen finns även en självständig bostadsstiftelse, i korthet Bollebo, som äger de allmännyttiga bostadsfastigheter som ligger i kommunen. Kommunen har sin egen fastighetsförvaltning och administration, och stiftelsen en annan. Kommunen kan inte direkt styra över de beslut som stiftelsen fattar. Detta har varit en nagel i kommunen under en mängd år, eftersom två förvaltningar sannolikt är mindre effektiv och dyrare än en gemensam förvaltning. Kunde man få en samlad förvaltning av fastigheterna i kommunen skulle effekten bli en bättre förvaltning till en lägre sammanlagd kostnad.

3.2 Under föregående mandatperiod genomförde kommunen undersökningar för att komma till rätta med situationen. Den ville undersöka möjligheten att bilda ett fastighetsbolag som på något sätt kunde överta både kommunens och stiftelsens fastigheter. Vid ett möte vid kommunfullmäktige 2017 presenterades en rapport som visade att det inte var möjligt.

3.3 Efter en kort tid som kommunalråd i kommunen fick jag under våren 2019 höra att det skulle hållas ett möte med konsultfirman PwC. Frågan som skulle avhandlas sades vara bildandet av ett fastighetsbolag. Min spontana reaktion var positiv, jag hade nämligen uppfattat redogörelsen från 2017 som ganska grund med avsaknad av mått på kreativt tänkande. Jag såg fram emot att ta tag i saken på nytt. Vi i alliansen ville nämligen få det utrett under 2019.

3.4 Jag, vår kommunchef och ekonomichef sammanträffade med representanter från PwC under våren 2019. Vid mötet hölls en inledande diskussion varvid PwC:s svar

¹ Alla händelser som beskrivs nedan under min tid som kommunalråd finns dokumenterade, när inte annat anges. Dokument från föregående mandattid finns möjligen dokumenterade. Det har jag inte kontrollerat.

lämnades på de frågor som ställts 2018. Under och efter mötet väcktes kompletterande frågor i mitt sinne som jag bedömde behövde besvaras.

- 3.5 Jag ställde mina frågor till PwC. Jag misstänkte redan av den tidigare redovisningen 2017 att det inte egentligen inte skulle handla om att bilda ett fastighetsbolag som vi sedan kunde föra över stiftelsens och kommunens fastigheter till. Stämpelskatten skulle bli alldeles för hög och dyr för kommunen. Fastighetsreglering var ett alternativ, men med tanke på mängden fastigheter som både stiftelse och kommunen ägde, bedömdes det som ett sista utvägen alternativ. Jag såg en möjlig väg att testa stiftelsen både ur insolvensrättsligt och stiftelserättsligt perspektiv. Jag ville tänka utanför boxen.
- 3.6 Vid samråd med kommunens ekonomichef, vår dåvarande kommunchef var på väg att avsluta sin anställning, ansågs det vara bättre att jag höll kontakten med PwC eftersom jag förstod de frågor som var relevanta. Jag höll med; det vore knepigt att jag ställde frågorna via ekonomichefen. Vi bedömde att han inte kunde ställa de relevanta följdfrågor som kunde uppkomma vid samtalen, men det kunde jag. Tänket var kanske lite oortodox, men det tjänade sitt syfte.
- 3.7 Det visade sig snart att PwC inte kunde svara på mina frågor. De saknade kunskaper inom de områden som frågorna kretsade. Jag fick besked om detta i september 2019. Detta bekymrade mig. Alliansen hade i sin budget angett att denna sak skulle utredas 2019², och nu började året gå mot sitt slut. Vid mina egna parallella studier av stiftelsejuridik, vilka var nödvändiga för att förstå materian, noterade jag att det fanns en förmåga på PwCs kontor i Stockholm som kunde stiftelser. Jag frågade kommunens kontaktperson på PwC om vi kunde anlita honom. Det visade sig emellertid snart att han hade gått i pension.
- 3.8 Stiftelsen Bollebo föreslog att jag skulle kontakta en expert på Sabo, som är en organisation som arbetar med allmännyttiga bostäder. Sabo skulle ha en expert på stiftelser. Efter ett tag fick jag tag på denne. Jag kunde riktigt höra genom telefonluren hur han skakade nekande på huvudet när jag ställde mina frågor. Han hade inga svar på mina frågor, men han föreslog att jag skulle kontakta några av honom utpekade kommuner som hade haft samma problem som vi upplevde, men som gått vidare med fastighetsbolagsbildande.
- 3.9 Jag följde rekommendationen och fick därefter kontakt med en person som sade sig vara VD på ett kommunalt fastighetsbolag i en annan kommun. Personen sade att bildandet av ett fastighetsbolag nog var det sämsta beslut som kommunen hade fattat. Nu satt kommunen med kommunala fastigheter, fastigheter som en kommunal stiftelse ägde och fastigheter som fastighetsbolaget ägde. Tre organisationer alltså. Jag förstod att det gällde att hålla tungan rätt i munnen för att inte göra fel. Vi behövde experthjälp.

² Se budget sid 5

- 3.10 I mina efterforskningar fann jag även en professor i Lund som var expert på stiftelserätt. Jag bad PwC att kontakta denne för att se om professorn kunde biträda kommunen. Kontaktpersonen på PwC återkom inte med något svar. Istället fick jag under senhösten 2019 ett mail från denne med besked att även han hade gått i pension. Då saken enligt fullmäktigebeslut skulle hanteras under 2019 tog jag kontakt direkt med professorn i stiftelserätt. Jag presenterade mina funderingar och fick till svar att professorn inte var "uppsjungen" på den typen av frågor som jag hade ställt.
- 3.11 Istället rekommenderade denne en anonym konsult som skulle var kompatibel med frågorna. Jag bad då professorn fråga denne anonyme konsult om denne skulle kunna vara kommunen behjälplig och fick därefter ett jakande svar från professorn. Jag fick då även namnet på konsulten i fråga. Jag samrådde med kommunens ekonomichef som delade min uppfattning att konsulten var ett intressant spår.
- 3.12 Min *due diligence* visade att konsulten hade jobbat på en större affärsbyrå tidigare. Sedan hade denne startat en nischbyrå och fått viss omsättning inom sina specialitetsområden; skatter och stiftelser. Det var en sådan person som var väl bevandrad inom stiftelsejuridiken som behövdes för uppdraget.
- 3.13 Visserligen hade kommunen då ingått ramavtal med olika advokatbyråer i området affärsjuridik, men jag bedömde efter ett studium av byråerna och deras respektive jurister att de troligen inte hade den djupa kompetens i området som uppdraget krävde. Jag samrådde därefter med ekonomichefen som delade min uppfattning att vi skulle gå vidare med denne konsult.
- 3.14 Efter ett inledande samtal där saken allmänt diskuterades med konsulten sände jag och ekonomichefen över det material som vi innehade om stiftelsen med de frågor som vi hade ställt till PwC. Konsulten förklarade efter en granskning av materialet att frågeställningarna kunde besvaras och att det var möjligt att lämna ett uppdrag till denne. Vi fick därefter en offert av konsulten som innehöll två delar; dels en allmän genomgång av alla våra handlingar med allmän sondering, dels en fördjupad studie. Den första delen var beräknad till ca. 40 Tkr och den andra till ca. 100 Tkr.
- 3.15 Den senare studien skulle endast bli aktuell om konsulten vid den allmänna genomgången fann en uppsida som kunde nyttjas av kommunen. Jag skrev på avtalet med konsulten tillsammans med ekonomichefen som tillika var ansvarig för kommunens upphandlingar. Vi ville att konsulten skulle göra den första delen.
- 3.16 Konsulten återkom efter en tid. Då hade 2019 passerat och vårt budgetmål med att få utredningen klar var inte mött. Men det var ändå kort in på 2020, varför jag bedömde att vi kunde uppnå målet innan budgetarbetet med 2021 inleddes, vilket var viktigt. Konsulten angav att det fanns en möjlighet att jobba vidare med stiftelsen. Min misstanke att vi inte behövde bilda ett fastighetsbolag bekräftades.

3.17 Efter att ha fått konsultens inledande besked tillskrev jag i februari 2020 Lars Erik Olsson och Sverre Fredriksson samt berörda tjänstemän med frågan om hur de såg på att gå vidare med den andra delen av studien. Jag ansåg att det var angeläget att vi gick till botten med det hela. Olsson lämnade inget besked.³ Fredriksson svarade ja på min förfrågan. Vi lämnade därefter uppdraget för den fördjupade studien till konsulten och denne presenterade sin utredning efter en tid. Den sändes till ledamöterna i kommunstyrelsens arbetsutskott och presenterades därefter för kommunstyrelsen. Den ligger nu hos stiftelsen för utvärdering.

4. Riktlinjer för direktupphandling

4.1 Bollebygds kommun antog riktlinjer för upphandling 2015. I dessa föreskrivs bl a att kommunens ekonomiavdelning är övergripande ansvarig för kommunens upphandlingar. Vidare införde kommunen riktlinjer för direktupphandling 2016. Dessa föreskriver att, för direktupphandlingar med värde över 100 Tkr, ska minst tre leverantörer tillfrågas; kontakt ska tas med kommunens upphandlingsansvarige för godkännande; upphandlingen ska genomföras skriftligen; avtal ska skrivas, diarieföras och skickas till kommunens upphandlingsansvarige; och att en blankett för dokumentation av direktupphandlingen ska användas och diarieföras.

4.2 I föreliggande ärende som drevs av kommunen före mitt formella tillträde som kommunalråd hade PwC redan fått uppdraget. När PwC lämnade besked att de inte kunde slutföra uppdraget har kontakt hållits med Sabo, PwC Stockholm, en professor vid Lunds universitet och den sedermera utvalde konsulten, sålunda fyra tänkbara alternativa "leverantörer". Uppdraget har lämnats i samråd med kommunens ekonomichef som hade ansvaret för kommunens upphandlingar. Även ekonomichefen har skrivit på det skriftliga avtal som upprättats för uppdraget. Jag saknar kännedom om blankettformaliam uppfyllts. Jag är inte övertygad om att det är min roll som kommunalråd att tillse att blanketter ska fyllas i. Min magkänsla säger att den uppgiften, liksom eventuell diarieföring, bör ligga på förvaltningen. Jag kan därför inte se vari mitt agerande skulle avvika från detta regelverk.

5. Revisionens skriftliga synpunkter

5.1 I revisionsberättelsen som presenterades vid kommunfullmäktige den 29 april 2021 anges i denna del "Under året har brister i efterlevnaden av kommunens riktlinjer för upphandling uppmärksammats gällande dokumentation och anmälan av delegationsbeslut.". Jag förmodar att det är den blankett som berörs i 4.2 som avses. Vad gäller avsaknad av anmälan delegationsbeslut förmodar jag att det rör ekonomichefens underskrift av kontraktet för uppdraget. Detta skulle anmälas enligt revisorerna.

³ Han säger sig ha skickat ett mail som innehöll ett nekande svar. Jag har bett att få en kopia för min akt, men har ännu inte erhållit en.

6. Revisionens muntliga synpunkter

6.1 Som nämnts ovan kunde jag uttyda följande inslag av kritik. Jag skulle vilja kommentera den.

6.1.1 Att jag kontaktar eventuella uppdragstagare.

Jag har jobbat i över 25 år med affärsjuridik av allehanda slag. Oaktat jag f n är politiker kan det nog sägas att jag troligen känner till den juridiska branschen bättre än någon av kommunens tjänstemän. Det kan poängteras att kommunen saknade kommunjurist under 2019-20. Syftet med mitt engagemang var att snabbt och effektivt få fram en kunnig expert i ämnet som kunde leverera resultat. Upplägget utfördes i enighet med ekonomichefen. Övriga politiker i kommunstyrelsens arbetsutskott var informerade om arbetet. Några invändningar erhöles inte då arbetet pågick, utan har framställts först långt därefter. Våra riktlinjer för upphandling och direktupphandling förbjuder inte mig att engagera mig i ärendet. Revisorerna har påtalat att jag överträtt dessa riktlinjer, inget annat.

6.1.2 Att beslut fattats av mig och andre vice ordförande i kommunstyrelsen att gå vidare med en fördjupad utredning utan att informera oppositionsrådet Lars Erik Olsson.

Olsson har informerats om min plan för det uppdrag som kom att läggas och han erhöles även den PM som uppdraget resulterade i. Fredriksson och Olsson är mina kollegor i kommunstyrelsens arbetsutskott. Consensus behöver inte föreligga för beslut.

6.1.3 Att riktlinjerna för upphandling inte följts eftersom en lista inte upprättats över vilka leverantörer som efterfrågats.

Kommunens riktlinjer har kommenterats ovan i avsnitt 4.

6.1.4 Att "man" har gått vidare med ärendet utan att förstå att det ska förankras någonstans, oaktat det förankrats hos den dåvarande ekonomichefen - som var ansvarig för upphandlingar.

Jag kan inte närmare kommentera denna kritik eftersom jag har svårt att förstå den. Den dåvarande ekonomichefen var ansvarig för kommunens upphandlingar.

6.1.5 Att ekonomichefen fattat beslut att gå vidare i ärendet vid en felaktig tidpunkt.

Även den anmärkningen är svår att bemöta.

7. Avslutande kommentarer

7.1 Av det ovan anförda framgår det relevanta händelseförloppet. Handlingar som visar detta finns bevarade och är tillgängliga för revisorerna.

7.2 Jag har försökt att bemöta den kritik som ordföranden har riktat muntligen under sitt inledningsanförande vid fullmäktigemötet den 29 april i år. Av mitt bemötande framgår att jag inte har kunskap om huruvida en blankett har upprättats. Jag ifrågasätter om det är min uppgift.

7.3 Den komplettering som jag eftersöker ovan, bör därför även innehålla en uppgift om kritiken riktas mot mitt eget agerande eller mot min roll som högste politiker i kommunförvaltningen och därmed ansvarig principal.

Bollebygd 6 maj 2021

Michael Plogell

Till

Kommunfullmäktiges ordförande Peter Hemlin
Bollebygds kommun.

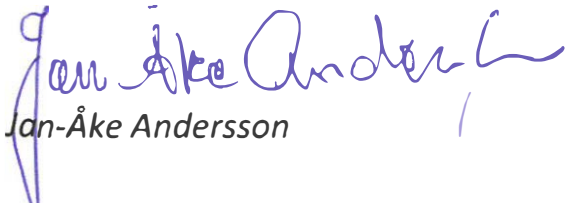
Revisionsberättelse 2020

*Revisorerna föreslår att ansvarsfrihet skall beviljas för år 2020 och att inga
Anmärkningar skall ske mot nämnd eller enskilda förtroendevalda.*

Därutöver föreslår revisorerna att årsredovisningen 2020 Godkänns.

Fullmäktige har att ta ställning till revisorernas förslag.

För revisorerna



Jan-Åke Andersson



§63

KS2021/138

Prövning av ansvarsfrihet för kommunstyrelsen 2020

Beslut

Kommunfullmäktige återremitterar ärendet till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet

Sammanträdet ajourneras kl 19.35-19.55.

Förslag till beslut

Ledamöternas förslag till beslut

Peter Hemlin (M) föreslår att ärendet återremitteras till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Förslaget antas.

Beslutsunderlag

- Revisionsberättelse avseende Bollebygds kommuns verksamhet under 2020 och fråga om ansvarsfrihet



22. Prövning av ansvarsfrihet för
utbildningsnämnden 2020 - återremiss
KS2021/139



§64

KS2021/139

Prövning av ansvarsfrihet för utbildningsnämnden 2020

Beslut

Kommunfullmäktige återremitterar ärendet till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet

Sammanträdet ajourneras kl 19.35-19.55.

Förslag till beslut

Ledamöternas förslag till beslut

Peter Hemlin (M) föreslår att ärendet återremitteras till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Förslaget antas.



23. Prövning av ansvarsfrihet för
socialnämnden 2020 - återremiss
KS2021/140



§65

KS2021/140

Prövning av ansvarsfrihet för socialnämnden 2020

Beslut

Kommunfullmäktige återremitterar ärendet till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet

Sammanträdet ajourneras kl 19.35-19.55.

Förslag till beslut

Ledamöternas förslag till beslut

Peter Hemlin (M) föreslår att ärendet återremitteras till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Förslaget antas.



24. Prövning av ansvarsfrihet för
samhällsbyggnadsnämnden 2020 - återremiss
KS2021/141

§66

KS2021/141

Prövning av ansvarsfrihet för samhällsbyggnadsnämnden 2020

Beslut

Kommunfullmäktige återremitterar ärendet till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet

Sammanträdet ajourneras kl 19.35-19.55.

Förslag till beslut

Ledamöternas förslag till beslut

Peter Hemlin (M) föreslår att ärendet återremitteras till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Förslaget antas.



25. Prövning av ansvarsfrihet för valnämnden 2020 - återremiss KS2021/142

§67

KS2021/142

Prövning av ansvarsfrihet för valnämnden 2020**Beslut**

Kommunfullmäktige återremitterar ärendet till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet

Sammanträdet ajourneras kl 19.35-19.55.

Förslag till beslut**Ledamöternas förslag till beslut**

Peter Hemlin (M) föreslår att ärendet återremitteras till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Förslaget antas.



26. Prövning av ansvarsfrihet för
jävsnämnden 2020 - återremiss KS2021/143



§68

KS2021/143

Prövning av ansvarsfrihet för jävsnämnden 2020

Beslut

Kommunfullmäktige återremitterar ärendet till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet

Sammanträdet ajourneras kl 19.35-19.55.

Förslag till beslut

Ledamöternas förslag till beslut

Peter Hemlin (M) föreslår att ärendet återremitteras till kommunfullmäktiges presidium, då ärendet till dagens sammanträde inte är komplett. Ärendet återkommer på kommunfullmäktiges nästa sammanträde.

Förslaget antas.



27. Upphävande av utvecklingsplan Olsfors- Hultafors KS2021/12

§96

KS2021/12

Upphävande av utvecklingsplan Olsfors-Hultafors

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige upphäver utvecklingsplan för Olsfors-Hultafors.

Ärendet

Utvecklingsplan för Olsfors-Hultafors antogs av kommunfullmäktige 2008-09-18. Syftet med dokumentet vid antagandet var att stimulera utvecklingen i Olsfors och Hultafors, främst genom att föreslå nya områden för bostäder och verksamheter. Utvecklingsplanen angav även hur intressen gällande natur, friluftsliv och kulturmiljö skulle tillgodoseas. Underlaget har nyttjats som stöd vid detaljplanering och bygglovgivning. I nuläget tas en ny översiktsplan för Bollebygds kommun fram. Planen förväntas bli antagen vid årsskiftet 2021/2022. För att staka ut en entydig utvecklingsinriktning för Olsfors och Hultafors kommer de framtidsvisioner som fortfarande bedöms vara intressanta och genomförbara att flyttas över till kommande översiktsplan.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige upphäver utvecklingsplan för Olsfors-Hultafors.

Ledamöternas förslag till beslut

Lars-Erik Olsson (S), med instämmande av Daniel Persson (SD), föreslår avslag på arbetsutskottets förslag. Lars-Erik Olssons (S) avslagsförslag åtföljs av följande: Socialdemokraterna yrkar på avslag på KSAU:s förslag till kommunstyrelsen att upphäva utvecklingsplanen för Olsfors-Hultafors. Vi yrkar istället att utvecklingsplanen snarast ska aktualiseras. Socialdemokraterna och Miljöpartiet ser positivt på att delar av utvecklingsplanen förs över till den kommande översiktsplanen över Bollebygds kommun. Då översiktsplanen endast visar på de övergripande drag över kommunens utveckling kommer många av i utvecklingsplanen beskrivna detaljutredningar att försvinna. Många av dessa detaljutredningar är fortfarande aktuella. För att inte förlora dessa underlag och för att ge Olsfors-Hultafors en större möjlighet till en framtida utveckling ser Socialdemokraterna och Miljöpartiet behovet att aktualisera utvecklingsplanen för Olsfors-Hultafors.

Beslutsgång

Ordföranden konstaterar att det finns två förslag; dels arbetsutskottets, dels Lars-Erik Olssons (S) m.fl om avslag. Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag. Omröstning begärs och ska genomföras. Följande beslutsordning godkänns vid omröstningen:



Ja-röst för arbetsutskottets förslag
Nej-röst för Lars-Erik Olssons (S) avslagsförslag

Omröstningsresultat

Med 5 ja-röster mot 4 nej-röster beslutar kommunstyrelsen enligt arbetsutskottets förslag. Omröstningslista finns i anslutning till paragrafen i protokollet.

Protokollsanteckning

Ersättare Sassi Wemmer (MP) får anteckna följande till protokollet: Miljöpartiet genom Sassi Wemmer stödjer Socialdemokraternas yrkande att avslå KSAU:s förslag till kommunstyrelsen att upphäva utvecklingsplanen för Olsfors-Hultafors samt yrkandet att utvecklingsplanen snarast ska aktualiseras.

Beslutsunderlag

- §74 KSAU Upphävande av utvecklingsplan Olsfors-Hultafors
- Upphävande av utvecklingsplan Olsfors-Hultafors
- Utvecklingsplan Olsfors-Hultafors

Skickas till

Kommunfullmäktige



Voteringslista: §96

Ärende: Upphävande av utvecklingsplan Olsfors-Hultafors, KS2021/12

Voteringslist(or)

Upphäva utvecklingsplan Olsfors-Hultafors

Ledamot	Ja	Nej	Avstår
Michael Plogell (FR), ordförande	X		
Lars-Erik Olsson (S), vice ordförande		X	
Sverre Fredriksson (M), 2:e vice ordförande	X		
Fredrik Olofsson (C), ledamot	X		
Rune Kennborn (KD), ledamot	X		
Hannu Sutinen (L), ledamot	X		
Beatrice Ekelund (S), ledamot		X	
Daniel Persson (SD), ledamot		X	
Emma Isfeldt (S), ersättare		X	
Resultat	5	4	0



Kommunstyrelseförvaltningen

Lars Carlsson | Samhällsplanerare
073-464 71 10 | lars.carlsson@bollebygd.se

Kommunfullmäktige

Upphävande av utvecklingsplan Olsfors-Hultafors

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige upphäver utvecklingsplan för Olsfors-Hultafors.

Ärendet

Utvecklingsplan för Olsfors-Hultafors antogs av kommunfullmäktige 2008-09-18.

Syftet med dokumentet vid antagandet var att stimulera utvecklingen i Olsfors och Hultafors, främst genom att föreslå nya områden för bostäder och verksamheter. Utvecklingsplanen angav även hur intressen gällande natur, friluftsliv och kulturmiljö skulle tillgodoses. Underlaget har nyttjats som stöd vid detaljplanering och bygglovgivning.

I nuläget tas en ny översiktsplan för Bollebygd fram vilken förväntas bli antagen vid årsskiftet 2021/2022. För att staka ut en entydig utvecklingsinriktning för Olsfors och Hultafors kommer de framtidsvisioner som fortfarande bedöms vara intressanta och genomförbara att flyttas över till kommande översiktsplan.

Bedömning

Utvecklingsplanen är fortfarande ett gällande planeringsunderlag för Olsfors-Hultafors. De utstakade målen delades in i tre övergripande kategorier. Bedömningen är utformad efter samma struktur utifrån två återkommande ställningstaganden; *måluppfyllelse* och *fortsatt aktualitet*.

Kommunala mål

- Ta tillvara på den lokala utvecklingspotentialen.
- Skapa möjligheter för nya bostäder och arbetstillfällen.
- Ge förutsättningar för en upprustning och omvandling i de centrala delarna av orterna

De kommunala målen är av regenererande karaktär vilket gör dem ständigt aktuella och svårbedömda ur ett måluppfylleseperspektiv. De kommunala målen som planeringsunderlag förs över till ny översiktsplan.

Lokala mål

- Nya bostäder, bland annat fler självbyggartomter.
- Upprustning av trafikmiljön, särskilt väg 1757 genom orterna.
- Hastighetssänkande åtgärder.
- Omvandling av industriområdet i Olsfors.
- Ny sträckning av Gesebolsvägen i Olsfors.

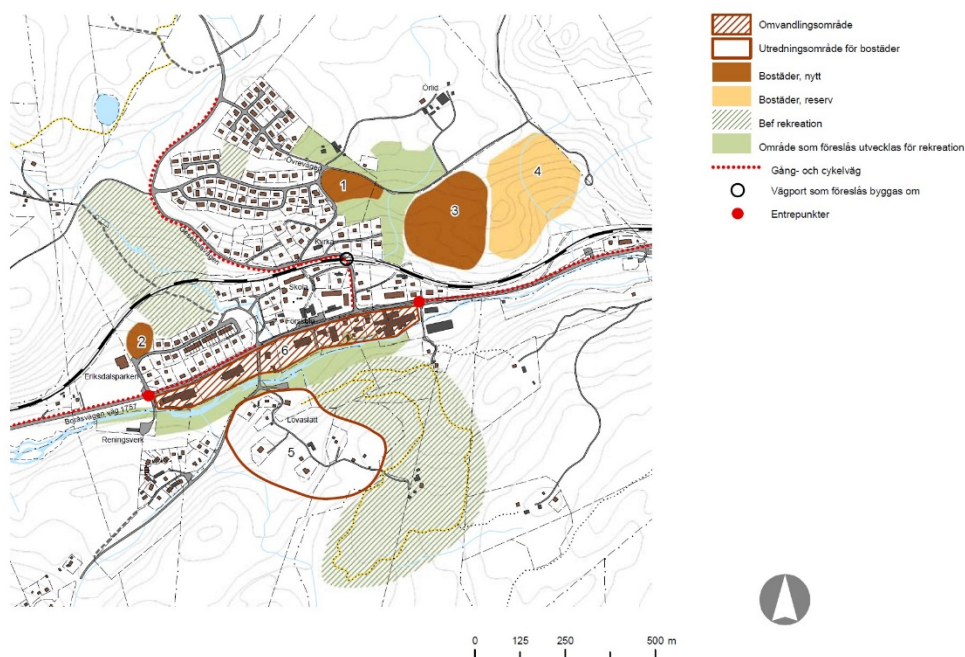
- Gång- och cykelvägar, dels mellan orterna och mot Bollebygd och Sandared, dels inom orterna.
- Ökad service, framförallt kommersiell.
- Mötesplatser (t ex internetcafé för ungdomar).
- Turism baserat på naturupplevelser.
- På sikt en ny påfart på motorvägen från Olsfors och Hultafors.
- Ny vägport med större kapacitet under järnvägen på Gesebolsvägen i Olsfors

De elva lokala målen beskriver invånarnas och näringslivets synpunkter och har högre detaljeringsgrad. De flesta målen är fortfarande aktuella vilket innebär att måluppfyllelsen inom denna kategori är låg. De anspråk som anses vara fortsatt intressanta och rimliga förs över till ny översiktsplan.

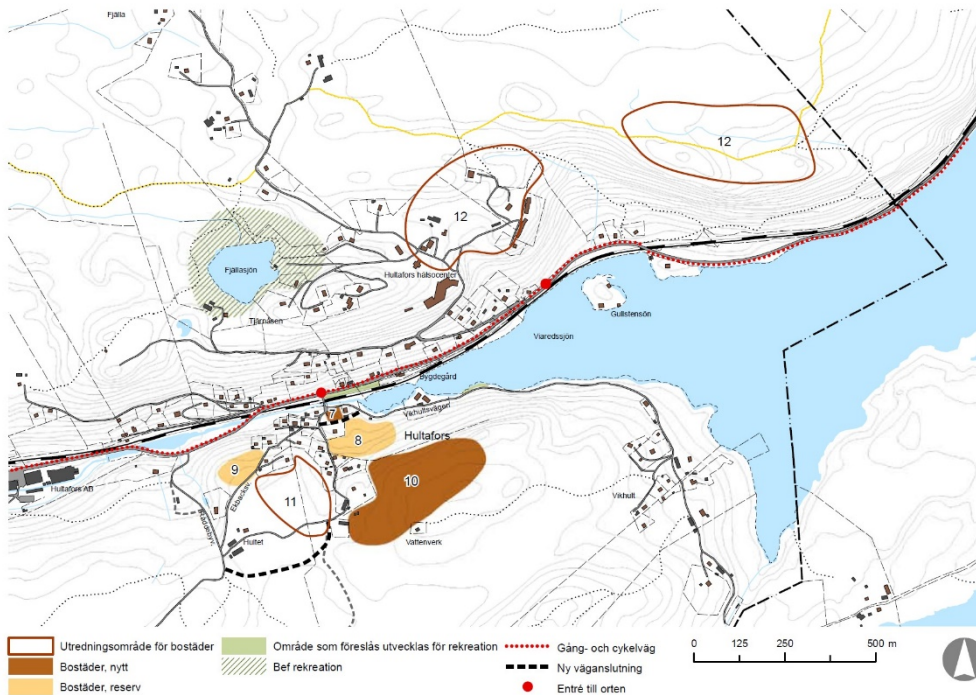
Sammanfattande mål

- Åtgärder i trafikmiljön.
- Nya bostadsområden.
- Upprustning av centrum i Olsfors
- Gång- och cykelvägar

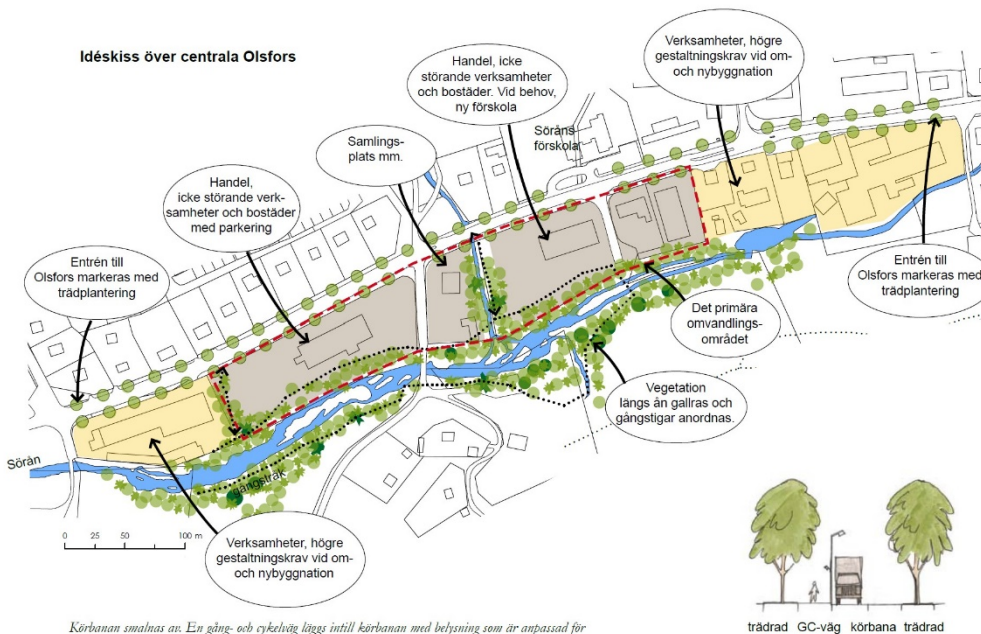
Av de fyra sammanfattande målen (kommunala + lokala) har vissa åtgärder i trafikmiljön skett och gång- och cykelbana är under slutprojektering. De tolv utpekade områdena för nya bostäder (figur 1 och figur 2) samt upprustning av centrala Olsfors (figur 3) har inte genomförts. Ny översiktsplan tar ett nytt grepp om de ogenomförda åtgärderna.



Figur 1. Bostadsutvecklingsmöjligheter i Olsfors (nummer 1 till 6)



Figur 2. Bostadsutvecklingsmöjligheter i Hultafors (nummer 7 till 12)



Figur 3. Omvandlingsmöjligheter i Olsfors

Infrastruktur

I utvecklingsplanen ställer sig kommunen bakom en satsning på en vägkoppling mellan Olsfors-Hultafors och riksvägen. Denna påfart/avfart skulle stimulera tätortsutvecklingen och ge kortare restider till Borås och Göteborg. I dagsläget finns inga intentioner från Trafikverket om att denna förbindelse kommer att bli verklighet och är inte heller något som Bollebygds kommun driver aktivt.

Boråsbanan mellan Göteborg och Borås förväntas behålla nuvarande sträckning och roll i tågtrafiksystemet även efter att ny järnväg (Götalandsbanan) har anlagts. I ny översiktsplan kommer ett område för möjliggörande att anlägga en järnvägsstation i Olsfors-Hultafors att pekas ut. En ny järnvägsstation för regiontåg bedöms stimulera tätortsutvecklingen och ge stadigvarande möjligheter för hållbara resor till/från Olsfors-Hultafors inom befintlig infrastruktur. Även möjligheten att skapa en anläggning för omlastning av gods mellan väg och järnväg anses vara rimligt att titta närmare på inom ramen för samma projekt. Åtgärden kräver vidare diskussioner med bland andra Trafikverket.

Teknisk försörjning

Den tekniska försörjningen beskrivs som bristfällig och i behov av omfattande åtgärder. Förvaltningens bedömning är att behovet av åtgärder fortfarande är en aktuell fråga. Beskrivning och åtgärdsförslag gällande teknisk försörjning för utvecklingsplaneområdet förs över till ny översiktsplan och fortlöpande VA-planering.

Pågående planering

Nedan redovisas ärenden som undantas bedömning då de befinner sig i ett pågående planeringsskede.

Förskola

Förläggande av förskola i Olsfors är pågående ärende, där beslut kring planläggning fattas fortlöpande under 2021.

Livsmedelsbutik

Möjligheten att bedriva livsmedelsbutik i Olsfors tätort har testades hösten 2020.

Livsmedelsbutikskedjan Lifvs hade för avsikt att etablera en obemannad butik i omedelbar närhet till Boråsvägen. Mars 2021 meddelade Lifvs att företagets etableringsstrategi är pausad och därmed även projektet i Olsfors.

Beslutsunderlag

Utvecklingsplan Olsfors-Hultafors (2008), KS2021/12-1

Tjänsteskrivelse, KS2021/12-2

Skickas till

Kommunfullmäktige, samhällsbyggnadsnämnden

BOLLEBYGDS KOMMUN

Kommunstyrelseförvaltningen

Monica Holmgren

Förvaltningschef

Lars Carlsson

Samhällsplanerare



Utvecklingsplan för Olsfors-Hultafors



Utvecklingsplan för Olsfors och Hultafors har arbetats fram under 2007-2008. Arbetet har letts av Samhällsbyggnadsavdelningen och en grupp tjänstemän från kommunens olika förvaltningar har utgjort referensgrupp.

Politiskt ansvarig är kommunstyrelsen där kommunstyrelsens arbetsutskott har fungerat som politisk styrgrupp. Beslut om antagande kommer att fattas av kommunfullmäktige.

Denna handling har utarbetats av planarkitekt Anna Winnberg vid Samhällsbyggnadsavdelningen och arkitekt Bo Harlén, GF konsult AB. Övriga som deltagit i arbetet är Michaela Kleman, Torbjörns Sundsten, Lisa Brunnström, Ulla Henskog, Stefan Sjödin, Anna Ligården, Pär Lundqvist, Camilla Falk och Ann-Marie Nilsson från Bollebygds kommun.

Delaktiga i arbetet har även Olsfors samhällsförening och Hultafors bygdegårdsförening och byalag varit, som representanter för invånarna i de båda orterna.

Bakgrund och syfte	5	Vägar	27
Vad är en utvecklingsplan?	5	Utvecklingsmöjligheter - Hultafors	28
1 VIKTIGA FÖRUTSÄTTNINGAR	6	Bostäder	28
Geografiskt läge	6	Fritid, rekreation och grönstruktur	30
Kort historik	6	Vägar	30
Olsfors och Hultafors idag	7	Ett attraktivt centrum	31
Olsfors	7	Kollektivtrafik	33
Hultafors	8	Teknisk försörjning	33
Geotekniska förhållanden	8	Infrastruktur	34
Verksamheter	10	Allmän och kommersiell service	34
Befolkning	10	Fritid och rekreation	35
Allmän service	11	Kulturmiljövården	35
Kommersiell service	12	Tillgänglighet, trygghet och folkhälsa	35
Fritid och friluftsliv	12	4 MILJÖASPEKTER	36
Kommunikationer	13	Behovsbedömning	36
Teknisk försörjning	13	5 KONSEKVENSER	37
Gator och vägar	14	Avstämning mot ÖP	37
Naturvärden	15	Miljömässiga konsekvenser	37
Kulturmiljövården	17	Natur och rekreation	37
Gällande planer	19	Kultur	39
Riksintressen och förordnanden	19	Naturresurser	39
Politiska beslut	19	Mark- och vattenfrågor	40
Orternas starka och svaga sidor	20	Trafik	41
2 MÅL	21	Hälsa och säkerhet	41
Vad vill kommunen?	21	Landskapsbild	41
Vad vill Olsfors- Hultaforsborna?	21	Sociala konsekvenser	41
Vad vill olika intressenter/exploatörer?	21	Ekonomiska konsekvenser	41
3 UTVECKLINGSMÖJLIGHETER	22	Fortsatt arbete – åtgärder	42
Gestaltungsprinciper	22	Tidsprioritering av fysiska åtgärder	42
Utvecklingsmöjligheter - Olsfors	24		
Bostäder	24		
Fritid, rekreation och grönstruktur	26		

Bakgrund och syfte

Inflyttningen till Bollebygds tätort och de västra kommundelarna har ökat kraftigt de senaste åren medan invånarantalet i Olsfors och Hultafors i stort sett har varit konstant. Orterna har haft en svagare utveckling bland annat beroende på det geografiska läget och kopplingen till övrig infrastruktur. De senaste två åren visar dock befolkningsstatistiken att invånarantalet har ökat, framförallt i Olsfors. I kommunens översiktsplan ÖP 2002, anges behovet av en fördjupad översiktsplan för Olsfors och Hultafors. Kommunstyrelsen beslutade 2007-02-15 att ersätta arbetet med en fördjupad översiktsplan för Olsfors och Hultafors med en utvecklingsplan.

Kommunens syfte med denna utvecklingsplan är att stimulera utvecklingen i Olsfors och Hultafors, genom att föreslå nya områden för bostäder och verksamheter. Planen skall även ange hur andra olika intressen gällande natur, friluftsliv och kulturmiljö skall tillgodoses. Detta skall fungera som stöd vid framtida detaljplanering och bygglovgivning.

Vad är en utvecklingsplan?

Att genomföra en fördjupning av översiktsplanen är ett tidskrävande arbete som normalt tar minst tre år. Innehållet styrs till stora delar av Plan och bygglagen (PBL) och det finns krav på vad en fördjupning av översiktsplanen skall innehålla och hur planprocessen ska hanteras.

Istället för att ta fram fördjupade översiktsplaner har flera kommuner, däribland Tjörns kommun och Lilla Edets kommun, valt att ta fram sk tätortsstudier/områdesplaner/utvecklingsplaner som behandlar de viktigaste frågorna. Metoden effektiviserar planarbetet betydligt. Det är ett enklare sätt att utföra en studie över de båda tätorterna Olsfors och Hultafors och det ges bättre möjligheter att behandla de frågor som är viktigast för orterna.

En utvecklingsplan motsvarar enligt PBL (Plan- och bygglagen) ett program för detaljplanearbete. Den kan ha ett friare innehåll och är inte styrd av PBL vad gäller process i samma omfattning som en fördjupning av översiktsplanen. Den kan till och med ge ett bättre underlag för efterföljande detaljplanearbete. Den största vinsten är att tidsåtgången bedöms bli halverad jämfört med om en fördjupning av översiktsplanen skulle ha gjorts. Det är dock viktigt med en väl tilltagen och förankrande samrådsprocess innan utvecklingsplanen kan antas.

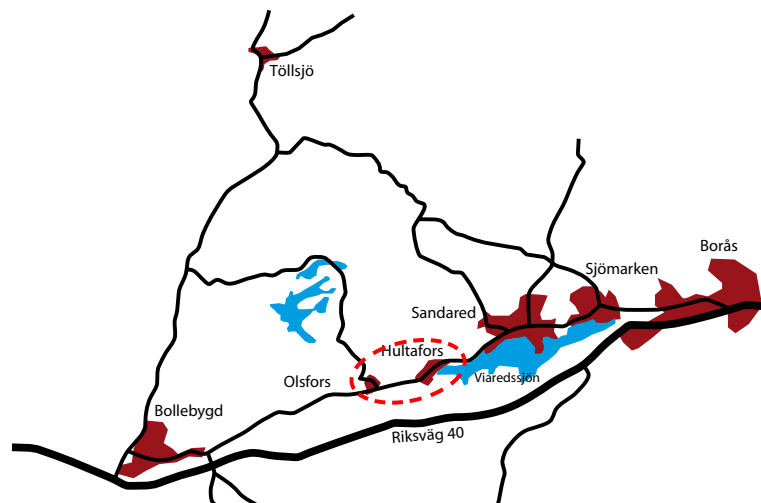
1 VIKTIGA FÖRUTSÄTTNINGAR

Geografiskt läge

Olsfors och Hultafors är belägna i den östra delen av Bollebygds kommun mot gränsen till Borås. Avståndet till Göteborg är knappt fem mil, till Bollebygd är det åtta kilometer och till Borås femton kilometer.

Orterna ligger i Söråns dalgång där ån rinner från Viaredssjön i riktning mot väster. Landskapet är kraftigt kuperat och bebyggelsen är belägen på de branta bergssluttningarna. I dalgången går både järnvägen mellan Göteborg och Borås och länsväg 1757 (gamla riksväg 40) mellan Bollebygd och Borås. Motorvägen mellan Göteborg och Borås går drygt en kilometer söder om orterna. Närmsta påfart i väster finns vid Grönkullenmotet cirka åtta kilometer väster om Olsfors och i öster cirka 1 mil vid Viaredsmotet.

Tillsammans i de båda orterna bor det drygt 900 personer, i Olsfors cirka 650 personer och i Hultafors cirka 280 personer. Service kan utnyttjas i Bollebygd och i Sandared i Borås kommun knappt tre kilometer öster om Hultafors.



Kort historik

Före industrialiseringen i slutet av 1800-talet fanns endast ett antal gårdar och några byar i området där Olsfors och Hultafors idag ligger. Olsfors utgjordes av gårdarna Örelid norr om Sörån och Lövaslätt i söder. Vid Hultafors fanns byarna Fjälla på den norra sidan Sörån och Övre Hultet och Vikhult söder om Sörån.

Landsvägens sträckning kom till 1836 då den ersatte den tidigare vägen mellan Borås och Göteborg som låg cirka en kilometer söderut. I samband med industrialiseringen av Sverige i slutet av 1800-talet och efter att väg och järnväg dragits fram började orterna expandera. Ur Sörån utnyttjades det forsande vattnet till vattenkraft och det byggdes upp verksamheter i anslutning till ån. Detta var en av anledningarna till att Tumstocksfabriken etablerades i Hultafors.

Hultafors började växa fram i samband med att järnvägen mellan Göteborg och Borås anlades och en hållplats anordnades vid Viaredssjöns västliga vik. Vid denna tid fanns ingen bebyggelse i Hultafors med undantag för banvaktarstugan som byggdes 1894.

Hultafors hälsocenter byggdes 1906. Läget på höjderna bjöd på milsvid utsikt över Viaredssjön. Hultafors stationshus byggdes med anledning av Hälsocentrets tillkomst och var färdigt 1909. De första 20 åren förekom flera ägarbyten och inriktningen på verksamheten växlade. 1926 köptes anläggningen av Adventistsamfundet som drev verksamheten under lång tid som kuranstalt och enskilt sjukhem. Hela anläggningen omfattar ett femtontal byggnader. Större delen av byggnaderna byggdes under 1930 och 40-talen. Den ursprungliga huvudbyggnaden har byggts om och till vid flera tillfällen, bl a 1942-43 och 1970 med tidstypiskt utformade byggnader. Förutom lokaler för behandling finns bl a samlingslokaler, personalbostäder och en kyrka.



Utsikt från höjderna vid gården Hultet över sprickdalen vid Hultafors. Österut mot Viaredssjön.

Under 1930-talet präglades Hultafors av en stark expansion, både Tumstocksfabriken och hälsocentret utökade sina verksamheter och byggdes till. I samband med detta ökade även bostadsbebyggelsen i orten.

Olsfors var länge den mindre av de båda orterna, men här fanns både skola och kyrka. Kyrkan byggdes 1916. Under efterkrigstiden började dock Olsfors att växa. Från 60-talet och framåt byggdes flera villaområden i den norra delen av Olsfors, områden som idag utgör ungefär en tredjedel av hela orten.

Olsfors och Hultafors idag

Olsfors och Hultafors ligger i ett utpräglat skogslandskap med stort inslag av sjöar och mossar. Skogsmarkerna på höjderna domineras av urberg med inslag av mossar och kärr.

Landskapet är kraftigt kuperat och orterna är belägna i Söråns dalgång, en sprickdal som sträcker sig västerut från Viaredssjöns västra strand. Bebyggelsen i Olsfors och Hultafors ligger till största del på sluttningarna mot Söråns dalgång. Utspridda gårdar och bybildningar ligger i höjdlägen kringgårdade av uppodlade åker- och betesmarker. Sprickdalens branta sluttningar skapar tydligt avgränsade rum i landskapet. I framförallt Olsfors och vid Tumstocksfabriken bildar sluttningarna mycket markanta väggar mot omgivningen. Trakterna kring Hultafors präglas av en storslagenhet skapat av mötet mellan Viaredssjön och de branta skogsklädda sluttningarna som tillsammans skapar fantastiska vyer åt öster.

Olsfors

I Olsfors är sluttningarna ner mot Söråns dalgång något flackare än i Hultafors. Boråsvägen och framförallt järnvägen fungerar som barriärer i samhället. Under järnvägen finns endast en förbindelse, en smal vägport där både biltrafik och gång- och cykeltrafik samsas.

Söder om järnvägen ligger merparten av Olsfors bebyggelse med skola och förskola, bostadsbebyggelse och längst i väster Eriksdalsparken. Bebyggelsen som ligger på sluttningen ned mot Sörån utgörs av både hyreshus, radhus och villor i olika storlek, bland annat tidstypiska småhus från 50-talet. Örelundsskolan ligger centralt på en höjd strax söder om järnvägen och utgör ett tydligt landmärke i centrala Olsfors.

Mellan Boråsvägen och Sörån ligger en rad industrier, vars byggnader skapar ett slags storskalighet i kontrast till bostadsbebyggelsen på norra sidan om Boråsvägen. Flera av byggnaderna vänder tillstängda

fasader utan fönster mot Boråsvägen. Mitt emot Gesebolsvägen ligger några byggnader där det tidigare funnits affärer, i dag finns bland annat blomsteraffär och smörgåsbutik.

En bit söder om Sörån i skogen ligger ett mindre bostadsområde vid vägen åt sydväst mot Råddeby. Bebyggelsen utgörs av en samling radhus och några friliggande villor. Bebyggelsen ligger mycket nära Olsfors men är visuellt avskild från orten. Nära Sörån ligger Omegastugan, orienteringsklubbens klubbstuga, med tillhörande elljusspår.

Norr om järnvägen ligger huvuddelen av Olsfors nyare bostadsbebyggelse. Här dominerar villor, lite äldre vid kyrkan och villor från 60-talet fram till 80-talet längre norrut. Mellan bostadsområdena finns naturmarker, främst tallskog som ramar in bebyggelsen. I ett av dessa grönområden finns också Olsfors lekplats som renoverades under 2006, med nya lekredskap, sittplatser och belysning.

Hultafors

Sprickdalen är i Hultafors mycket smal och djup, på den norra sidan reser sig berget nästan hundra meter över dalbotten. På dessa höjder är utsikten över Viaredssjön storslagen. Här ligger Hultafors hälsocenter med sina femtontalet byggnader. Bebyggelsen är komplex, en egen kyrka, en äldre huvudbyggnad från 1920-talet, samlingslokaler och arbetarbostäder. Många av husen har bevarat sin ursprungliga karaktär och tidstypiska utformning. Hälsocentrets huvudbyggnad och de tidigare arbetarbostäderna är synliga från långt håll.

I den östra delen av samhället finns Hultafors AB, tumstocksfabriken, med omkringliggande bostadsbebyggelse som varit kopplad till fabriken. I närheten av industribyggnaderna finns ett par före detta disponentvillor och några arbetar- och förmansbostäder. Övrig

bebyggelse i Hultafors karakteriseras av friliggande villor och några mindre flerfamiljshus, liknande större villor. Bebyggelsen ligger placerad på de branta sluttningarna norr och söder om Söråns dalgång där vägen och järnvägen går.

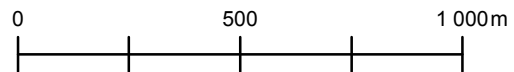
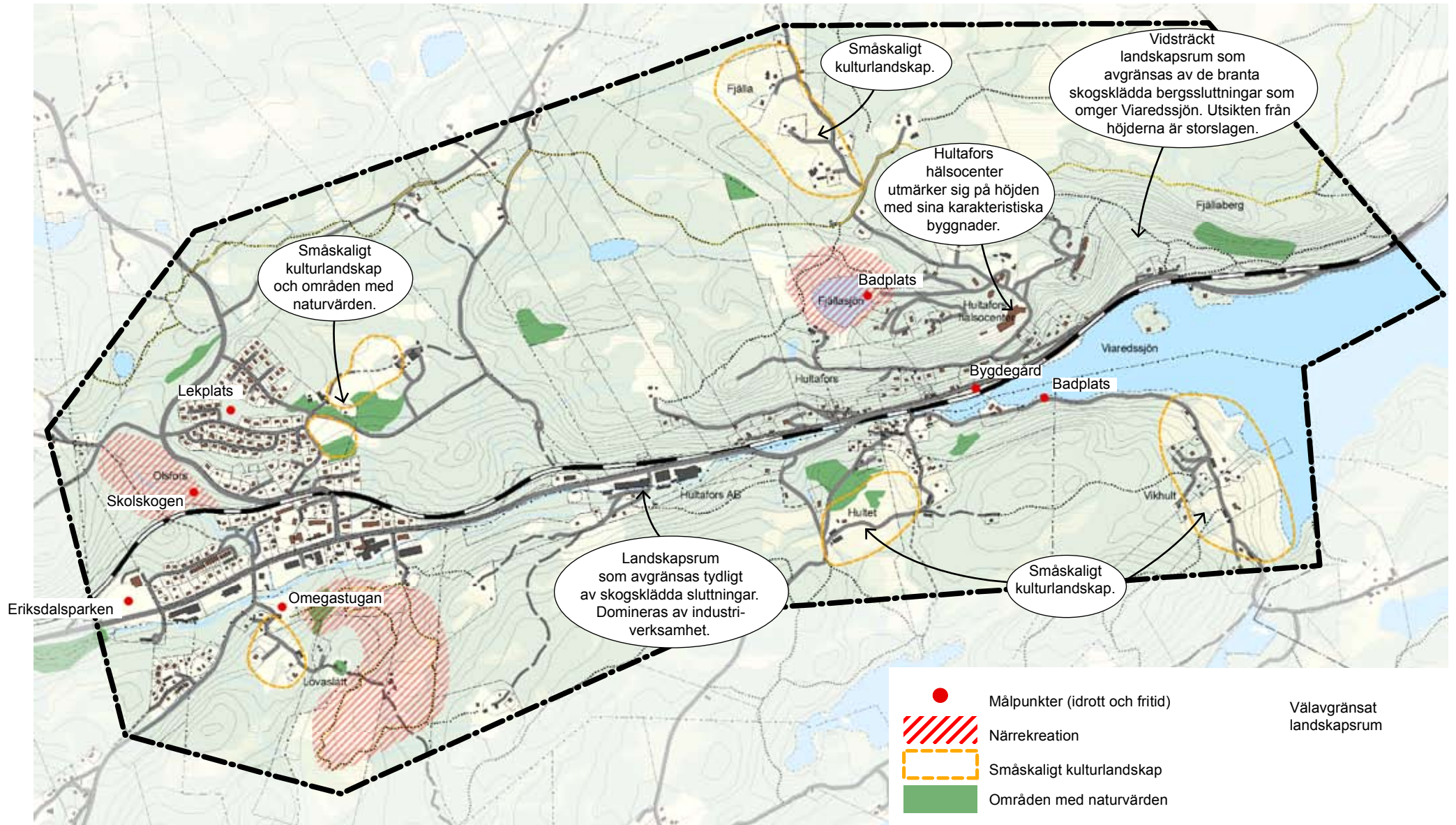
Geotekniska förhållanden

Jordarter i området utgörs i huvudsak av ett tunt lager morän på berg. Dalgångens sluttningar mot Sörån täcks av sandig morän och invid Sörån finns i allmänhet isälvsediment. I övrigt täcks landskapet av ett tunt eller osammanhängande jordlager, i huvudsak på berg. Mer omfattande beskrivning av markförhållanden ges för de områden som föreslås för byggnation.



Huvudbyggnaden på Hultafors hälsocenter, även kallat sanatoriet med milsvädd utsikt söderut.

Landskap och rekreation



Verksamheter

Det finns ett rikt näringsliv i Olsfors och Hultafors trots att orterna är relativt små. I orterna med omgivning finns strax under 300 arbetstillfällen inom näringslivet. Verksamheter, främst inom tillverkning, transport, bygg och handel. Skolan och förskolan är andra arbetsplatser i orten. Till de stora företagen hör Tumstocksfabriken, Hultafors Tools, mellan Olsfors och Hultafors och Hammar Maskin AB som ligger några kilometer väster om Olsfors. Tillsammans har företagen drygt 200 anställda. Hälsocentret i Hultafors är en annan verksamhet som funnits länge i trakten om än med olika ägare. Bland de mindre företagen finns bland annat snickeri, elfirma, åkeri, försäljning av sportartiklar m fl. De flesta företagen är lokaliserade längs med Boråsvägen i Olsfors men flera enmansföretag finns utspridda i orterna.



Hultafors snickerifabrik som ligger i Olsfors.



Hultafors Tools mellan Olsfors och Hultafors, i folkmun kallad "Tumstocksfabriken".

Befolkning

Folkmängden i orterna uppgår till 650 i Olsfors och knappt 300 i Hultafors. Till största del utgörs befolkningen av barnfamiljer och äldre personer. Invånare i åldern 20-30 år är kraftigt underrepresenterade i orterna vilket kan förklaras av att den dominerande boendeformen är småhus. Både Olsfors och Hultafors är till stor del utpräglade pendlarorter där de flesta arbetspendlar till Borås eller Göteborg. Invånarantalet i Hultafors har gått upp och ned de senaste åren och till och med minskat något. I Olsfors har invånarantalet varit ganska konstant fram till 2004 då det började öka.

År	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Hultafors	296	307	288	284	289	283	277
Olsfors	615	619	611	610	610	627	650

Detta är invånarantalet för tätorterna Hultafors och Olsfors enligt SCB den 31/12 varje år.

En enkätundersökning utfördes under 2003 av Byalaget i Hultafors som finansierades av ett EU projekt (Leader+ Sjuhärad). Majoriteten av dem som svarade säger att de trivs bra och att de känner för trakten. Sådant som ansågs betydelsefullt för framtiden i Hultafors var goda kommunikationer, äldreboende, ungdomsgård och kommunal service. I övrigt ansågs Hultafors hälsocenter viktigt för trakten liksom tumstocksfabriken, bygdegården. Vidare påtalades inflyttning, nybyggnation och bevarande av naturen som viktiga.

Viktigt för val av boplats var ett bra boende, närhet till naturen och bra kommunikationer. Något som upplevdes som ett problem i Hultafors då undersökningen utfördes var dålig trafiksäkerhet, att bilarna kör för fort, tung trafik och buller. Majoriteten av de som bor i Hultafors hade valt att bo där på grund av närheten till naturen och den vackra utsikten. Hur bussen som kommunikationsmedel fungerar rådde det delade

meningar om, drygt hälften av de som svarade ansåg att den fungerade bra medan resten tyckte att den fungerade dåligt.

Olsfors attraktivitet som boendeort har ökat de senaste åren. Vid lokalisering av ny bebyggelse är närheten till kollektivtrafik och skola viktiga faktorer. Närhet till vacker natur och möjligheter till en aktiv fritid är också betydelsefullt.

Det finns ett behov av bostäder till ungdomar, äldre och andra personer som vill ha ett enklare boende i lägenheter. Dessa bör lämpligen lokaliseras centralt i orterna, nära kollektivtrafik och eventuell service.



Örelundsskolan i Olsfors.

Allmän service

Den kommunala servicen i Olsfors och Hultafors utgörs av en F-6 skola, Örelundsskolan, och en förskola, Sörån, som båda ligger centralt i Olsfors. Förskolan har pedagogisk verksamhet för barn i åldrarna 1-5 år. Fritidshemsverksamhet finns för grundskolebarnen. Förskolan och skolan tar främst emot barn och elever från de östra delarna av Bollebygds kommun; Gesebol, Hultafors och Olsfors. Ett mindre bibliotek som även fungerar som skolbibliotek finns i nya lokaler vid Söråns förskola.

I nuläget bor ca 70 barn i åldrarna 1-5 år i Olsfors varav 50 barn går i förskolan. Prognoser visar på att barn i åldrarna 1-5 år ökar med ca 20 fram till 2012. Detta innebär att förskolan i Olsfors behöver utökas med en avdelning. Utökningen bedöms kunna ske inom befintliga förskolelokaler.

Under läsåret 06/07 har ca 110 elever gått vid Örelundsskolan. De senaste åren har antalet elever på Örelundsskolan minskat och skolan har i nuläget ytmässigt ett visst överskott på lokaler. Grundskolan beräknas klara upp till 150 elever inom befintlig lokalyta. Prognoser visar på att antalet elever i åldrarna 6-12 år fortsätter att minska fram till 2009 därefter ökar antalet elever igen. För 2012 prognostiseras ca 120 elever i åldrarna 6-12 år, vilket skulle innebära en ökning jämfört med idag.

Majoriteten av eleverna i Olsfors väljer att gå årskurs 7-9 i Bollebygd. Några elever väljer Sandaredsskolan i Borås kommun. Eftersom Bollebygds kommun inte har någon egen gymnasieskola blir gymnasier i Borås och Härryda aktuella för elever i Olsfors och Hultafors.

Andelen äldre av befolkningen i Olsfors och Hultafors liknar i stort den i hela Bollebygds kommun, möjligtvis med en lägre andel 80 år och äldre. Knappt 20 personer bedöms vara i behov av service via hemtjänst eller plats på särskilt boende.

Kommersiell service

Det kommersiella utbudet i Olsfors och Hultafors är begränsat. Matvaruaffär har funnits till och från i Olsfors. Boende i orterna utnyttjar i stor utsträckning service i Bollebygd eller Sandared. I Sandared bor runt 2000 personer och det finns ett varierat utbud av affärer och service bla simhall, apotek, matvaruaffär mm. En ökad befolkning kan skapa ett underlag för service i Olsfors.

Fritid och friluftsliv

Det finns ett mycket aktivt föreningsliv i Olsfors och Hultafors. I Olsfors finns flera idrottsföreningar. IK Omega, orienteringsklubben, har även aktiviteter inom gymnastik, löpning, innebandy och styrketräning. Orienteringsklubben har sin klubbstuga intill Sörån i Olsfors med ett 2,5 kilometer långt elljusspår och en boulebana. IF Olsfors är en fotbollsklubb med hemmaarena i Eriksdalsparken i Olsfors. Inom sin verksamhet har man fotbollsskola och ungdomsfotboll samt ett A-lag.

Missionskyrkan i Olsfors har flera aktiviteter i veckan för både ungdomar och barn i form av tonårskvällar och söndagsskola. Scoutföreningen SMU i Olsfors har träffar ungefär en gång i veckan med aktiviteter för barn och ungdomar. Övriga föreningar är Örelunds föräldraförening och Hultafors bygdegårdsförening och byalag. Föreningen äger och sköter bl a det gamla stationshuset i Hultafors.

Det varierade och vackra skogslandskapet ger goda förutsättningar till rekreation i form av vandringsturer och naturupplevelser. Knalleleden, vandringsleden som förbinder Göteborg med Sjuhäradsregionen, går strax norr om Olsfors och Hultafors. Vid Hultafors hälsocenter bjuder den på storslagen utsikt från höjderna över Viaredssjön.



Skolskogen i Olsfors med broar över ån.

Nära Örelundsskolan i Olsfors finns ”Skolskogen”, ett skogsområde som har ställts i ordning och används aktivt i undervisningen i skola och förskola. I området finns vindskydd och små broar som leder över en å. Allmänna badplatser finns vid Vannasjön och Viaredssjön. Vid Fjällasjön finns en privat badplats som sköts av Hultafors hälsocenter. Denna används även av boende i trakten.

Kommunikationer

Kollektivtrafiken utgörs av bussturer ungefär en gång i timmen mellan Bollebygd och Borås med lite tätare turer på morgonen. Bussen tar ungefär en halvtimme till Borås och en kvart till Bollebygd. För att resa vidare till Göteborg måste man byta buss i Bollebygd och restiden blir då sammanlagt ungefär en timme. Hållplatser finns med ungefär 500 meters mellanrum på sträckan i och mellan Olsfors och Hultafors längs väg 1757.

Teknisk försörjning

Huvuddelen av bebyggelsen i Olsfors och Hultafors har kommunal va-försörjning. Avloppsreningsverket, som byggdes om 2006, ligger i sydvästra Olsfors, strax söder om Sörån. Antalet boende som är anslutna till avloppsreningsverket och som har kommunalt vatten och avlopp var knappt 900 stycken, år 2004. Eftersom flertalet boende arbetar utanför tätorterna, och då inte nyttjar va-försörjningen, blir belastningen på avloppsreningsverket mindre, sannolikt ca 500 personekvivalenter (pe). Avloppsreningsverket är dimensionerat för 700 pe.

Spillvattennätet i såväl Olsfors som Hultafors är sedan länge i dåligt skick. Stort inläckage av regn- och markvatten samt tillförsel av dagvatten till nätet orsakar bräddningar från avloppsreningsverket till Sörån som då onödigt förorenas. Bräddning sker regelbundet och utgör 56% av inkommande flöde. Likaså förorenas mark och grundvatten vid utläckage. Vid mycket höga flöden förekommer det att allt avloppsslam i reningsverket spolats ut och åvattnet förorenas kraftigt. Det tar sedan lång tid att få igång reningsprocessen igen.

Behovet av att restaurera ledningsnäten har uppmärksammats men omfattningen av åtgärder och kostnader gör att restaurering blir ett mångårigt projekt sannolikt 10-15 år.

Ett restaureringsprojekt har påbörjats under 2007 som ska mynna ut i beslut om åtgärder som förbättrar spillvattenledningen på sträckan Olsfors- Hultafors. Vilken verkan dessa åtgärder kan ge avseende inläckage av ovidkommande vatten går ej att förutse i dagsläget.

Dricksvattenförsörjningen sker i dag med leverans av vatten från Borås kommun via sjöledning i Viaredssjön. Vattnet håller en god mikrobiologisk och kemisk kvalitet men uppfattas av flera ha en oangenäm lukt och smak. Orsaken till detta håller nu på att utredas. Likaså skall spolning av ledningar göras.

Planering och provpumpning för ny vattentäkt har gjorts på industrifastigheten Örlid 1:169 som ligger invid bilverkstaden på Örlid 1:71. Inledande analyser av vattnet har gjorts, vilka visar att vattnet inte är av bättre kvalitet än det som nu tas från Borås. Vidare finns risk att markföroreningar från verksamheterna i närheten förorenar grundvattnet. Likaså finns risk att de läckande avloppsledningarna i samhället högre upp i terrängen förorenar grundvattnet på platsen.

Gator och vägar

Både Olsfors och Hultafors trafikmatas via väg 1757 mellan Bollebygd och Borås. Detta är huvudvägen genom orterna som också fungerar som en regional förbindelse för vägtrafik och avlastningsväg för riksväg 40. Det sker transporter av farligt gods längs vägen. I centrala Olsfors är vägen ombyggd sedan några år tillbaka med syfte att skapa en mer trafiksäker miljö, framförallt vid skolan. Vägen smalnades av och det byggdes trottoar och busshållplatser. Hastighetsbegränsningen är 30 km/h. Det finns dock fortfarande problem med höga hastigheter genom samhället.

Anslutande väg från norr i Olsfors, väg 1759, Gesebolsvägen, har delvis låg standard genom samhället. Gesebolsvägen passerar under järnvägen i en smal vägport där både bil-, gång- och cykeltrafik samsas. Den har en maxhöjd på 4,1 meter vilket är begränsande för bland annat lastbilstrafiken i området. Avsaknaden av gång- och cykelbana i vägporten är en stor brist eftersom många barn använder vägen som skolväg. Även korsningen Gesebolsvägen/Örelidsvägen kan medföra trafiksäkerhetsproblem eftersom Örelidsvägen ansluter till Gesebolsvägen i en kurva.

Även i Hultafors finns problem med höga hastigheter genom samhället. De branta sluttningarna skapar här en svår trafiksituation där flera av vägarna som matar bostäder har en låg standard genom bl a en kraftig väglutning och låg standard på anslutning till väg 1757. Detta är begränsande för eventuell ny bebyggelse.

Gång- och cykelvägar finns i Olsfors och delvis på sträckan mellan Olsfors och Hultafors. Det finns stort behov att förbättra gång- och cykelvägnätet både inom orterna och mellan dem.



Vägporten under järnvägen i Olsfors.



Boråsvägen, väg 1757, byggdes om för några år sedan.

Naturvärden

Olsfors och Hultafors ligger i Söråns dalgång som sträcker sig i östvästlig riktning. Dalsidorna är mycket branta och till huvuddel be vuxna med granskog. Lövskog förekommer i mer låglänta områden, bl a längs Sörån, liksom i anslutning till vissa gårdar. De vanligaste lövträden är björk, asp, klibbal och ek. Lövträd av olika slag är också vanliga i trädgårdarna i samhällena. Merparten av granskogen består av likåldriga brukade bestånd med förhållandevis låga naturvärden. I otillgängliga branter och längs bäckar och åar kan dock högre naturvärden finnas.

Inventering och bedömning av värdefulla naturområden är gjord inom planområdet vilket ska bli en del av naturvårdsprogram för Bollebygds kommun. Inventeringen har visat att ett flertal områden med höga naturvärden finns inom området.

Naturvärdena i området är framförallt knutna till lövskogsmiljöerna, de äldre kulturlandskapen och Sörån. Även Viaredssjön, Fjällasjön och andra mindre sjöar och vattendrag har vissa naturvärden. Några områden av riksintressen för naturvården finns dock inte i området, inte heller några naturreservat.

Vid gården Örelid i norra Olsfors finns gammal hagmark med äldre lövträd, främst ask och lönn. På träden finns en skyddsvärd flora av lavar och mossor. Detsamma gäller för den ekskog som vidtar strax öster om gården. En del av skogen är bedömd av Skogsstyrelsen som en nyckelbiotop, dvs den har ett särskilt högt naturvärde.

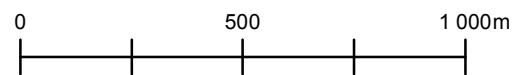
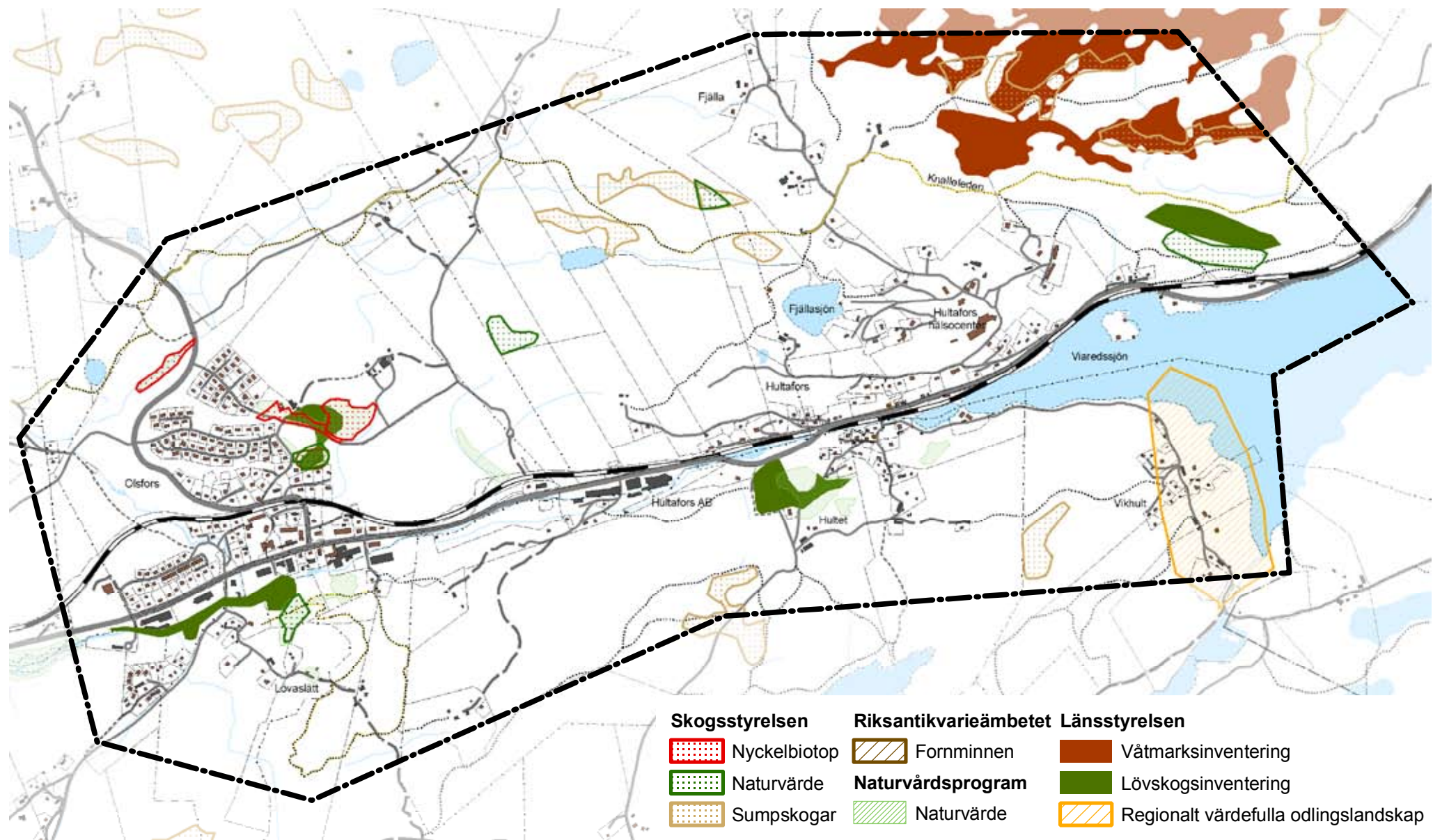
Kulturlandskapet vid Vikhult, Hultet och Fjälla bidrar till mångformigheten i landskapet genom sin öppenhet och sina inslag av stenmurar, gamla körvägar mm. Vid Vikhult finns också inslag av äldre gårdsmiljöer och är bedömt som ”område med vacker landskapsbild” (Natur i Älvsborgs län, Länsstyrelsen i Älvsborgs län, 1976). Odlingslandskapet kring byn Vikhult har bedömts som odlingslandskap med högt

bevarandevärde respektive mycket högt natur- och kulturvärde (Värdefulla odlingslandskap i Älvsborgs län, samt Ängar och hagar i Älvsborgs län, Länsstyrelsen i Älvsborgs län, 1994).

Håmossen som ligger nordväst om Hultafors är en mycket välutvecklad, sluttande mosse som i Länsstyrelsens våtmarksinventering (Våtmarker i Älvsborgs län, Länsstyrelsen i Älvsborgs län, 1993) ges den högsta klassificeringen, objekt med särskilt höga naturvärden. Mossen omges helt av tät sumpskog. Området är beläget på en höjdplatå och betingas sannolikt av den höga nederbörden. Den är ett mycket fint exempel på en sällsynt mossetyp som motiverar det höga skyddsvärdet.



Delar av lövängsresten vid ödegården i Olsfors som bör bevaras.



Kulturmiljövärden

I den nordöstra delen av Olsfors finns jordbruksmarker som har varit brukade under lång tid. Dessa ligger vid Örelid gård vilken senare delades upp i två delar varav den ena, Örlid 1:3 är bebodd än idag. Den andra delen låg närmare Olsfors samhälle och är numera svårt förfallen och obebodd sedan länge. Den är omgiven av ett flertal ekar, bland annat ett vackert vårdträd. De jordbruksmarker som omger gårdarna har stått obrukade en längre tid och stora delar av det som utgjorde ängs- och åkermark har bebyggts i modern tid. En bit nordöst om kyrkan i Olsfors finns en äldre åkerlycka med gamla träd och ett femtontal mindre odlingsrösen (fornlämningsnummer Bollebygd 118) vilka är rester efter ett månghundraårigt jordbruk. I detta område syns till exempel terrasskanter vilka är typiska lämningar efter jordbruk med årder och plog.

Olsfors kyrka, fram till 1970 även kallad Hultafors kapell, stod klar 1916. Den skulle möta behovet i det framväxande lilla samhället Olsfors och även Hultafors ingick i upptagningsområdet. Kyrkan är skyddad enligt kulturminneslagen, kap 4.

En stor del av Hultafors klassas enligt Bollebygds kulturminnesinventering som värdefull bebyggelsemiljö (Kulturhistorisk byggnadsinventering nr 41, Bollebygds kommun, 1997). Detta motiveras främst av den väl sammanhållna bebyggelsestrukturen och tydligt avläsbara samhällsutvecklingen. I kulturminnesinventeringen anges att; ”Orten utgör ett bra exempel på en mindre tätorts utveckling under 1900-talet som på ett lokalt plan avspeglar delar av samhällsutvecklingen i stort. Den bevarade stationen och järnvägen samt kontinuiteten av verksamheten vid hälsocentret och tumstocksfabriken är i sammanhanget av stor betydelse. Området tillmäts också betydelsefulla miljövärden genom den karakteristiska topografin.”



Olsfors kyrka, byggd 1916.

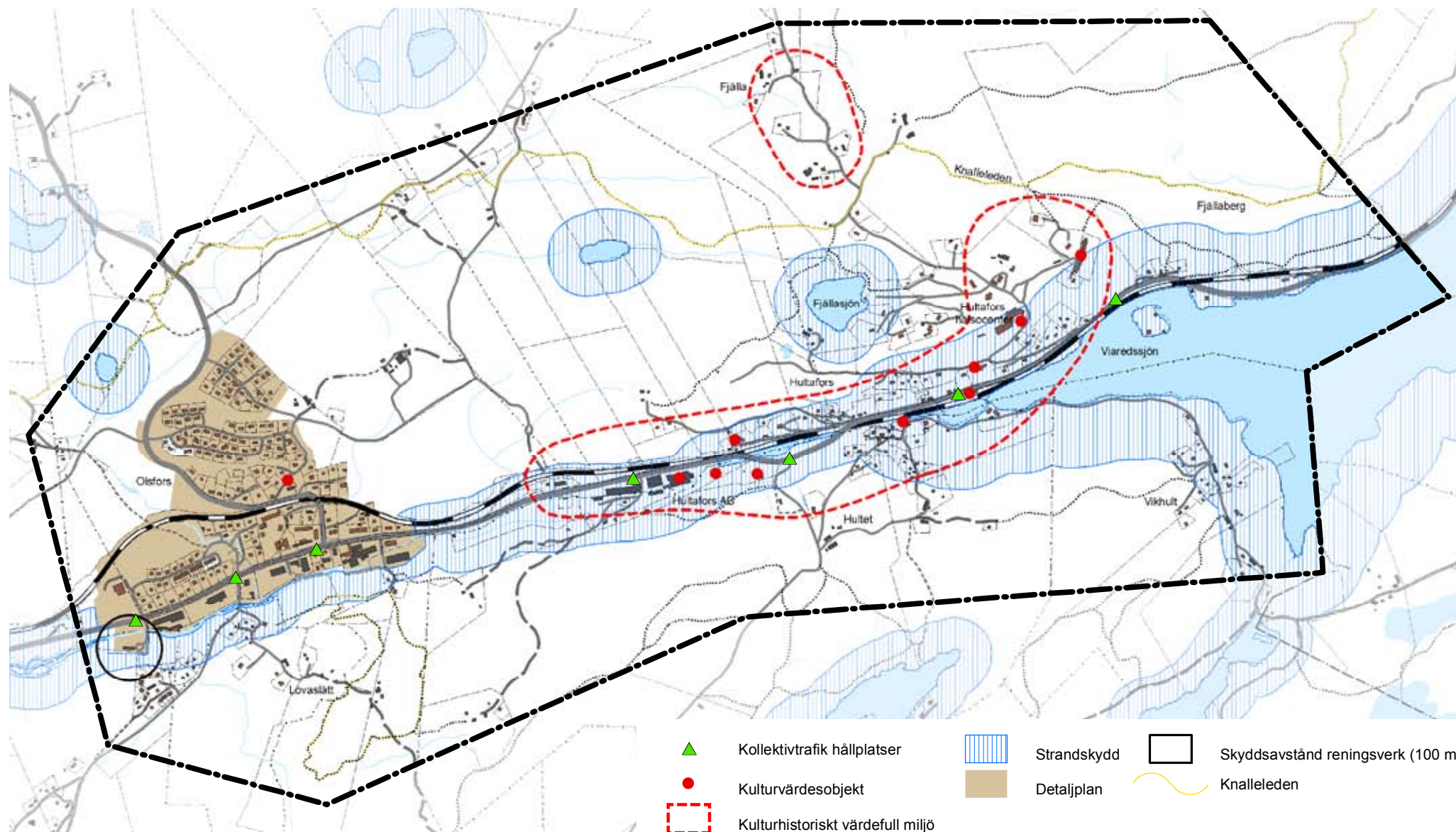









Stationshuset i Hultafors, från 1909.

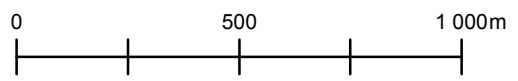
Det finns även flera enskilda byggnader med ett särskilt högt kulturhistoriskt värde. Bland dessa finns stationshuset i Hultafors och Hultafors hälsocenter med omgivande bebyggelsemiljö. Anläggningens komplexa sammansättning av ett stort antal byggnader med olika funktioner och utformning bildar tillsammans en helhet med viktiga miljövärden.

På höjderna norr om Hultafors hälsocenter ligger byn Fjälla. Här finns fem gårdar omgivna av öppen odlingsmark. Fyra av gårdarna ligger väl samlade kring en liten grusväg som leder genom byn. Karakteristiskt för gårdarna är deras bevarade snickarstugor. Bebyggelsestrukturens helhet med gårdslägen och odlingslandskap anges också som intressant.

Gamla landsvägen i Olsfors/Hultafors har ett kulturhistoriskt värde. Detta bör tas i beaktande vid framtida planering.



- | | | | | | |
|---|----------------------------------|---|-------------|---|-----------------------------------|
|  | Kollektivtrafik hållplatser |  | Strandskydd |  | Skyddsavstånd reningsverk (100 m) |
|  | Kulturvärdesobjekt |  | Detaljplan |  | Knalleleden |
|  | Kulturhistoriskt värdefull miljö | | | | |



Gällande planer

Den gällande översiktsplanen för Bollebygds kommun, ÖP 2002 anger att en fördjupning av översiktsplanen ska göras för Olsfors och Hultafors. Genom beslut av Kommunstyrelsen 2007-02-15 genomförs nu istället denna utvecklingsplan.

Större delen av Olsfors omfattas av detaljplanelagt område med undantag för den del som ligger söder om Sörån. Hultafors samt delar av Olsfors omfattas av begreppet samlad bebyggelse.

Riksintressen och förordnanden

Järnvägen utgör ett riksintresse i området och även vissa av Telias ledningar omfattas av riksintresse.

Runt Viaredssjön gäller 200 meters strandskydd och längs Sörån och övriga sjöar gäller 100 meters strandskydd. Syftet med strandskyddet är att säkerställa allmänhetens tillträde samt att värna den biologiska mångfalden i berörda områden. Inom strandskyddat område gäller förbud mot ny bebyggelse, anläggningar och markarbeten. Dispens eller upphävande av strandskyddet kan ges av Länsstyrelsen om det finns särskilda skäl.

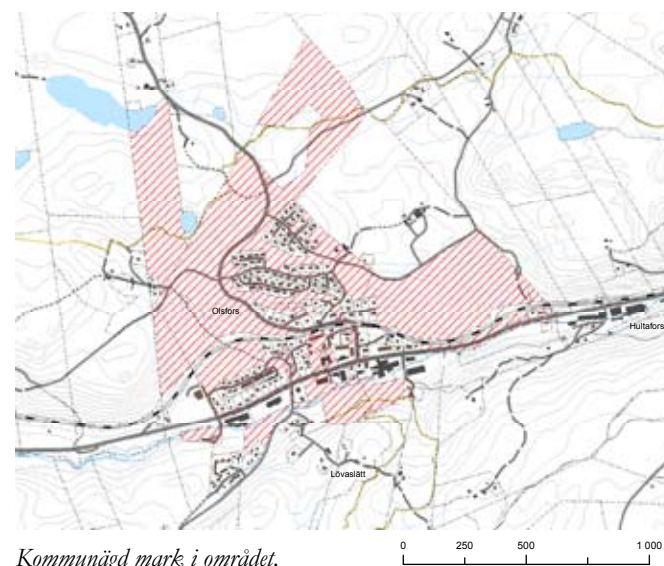
Enligt Väglagen §47 gäller generell byggnadsfritt skyddsavstånd på 30 m längs länsväg 1757 genom orterna. Detta gäller dock inte inom detaljplanelagt område.

Politiska beslut

En motion inlämnades 2003-11-19 om att kommunen i samarbete med Vägverket bör planera för gång- och cykelbanor genom Hultafors och att åtgärder vidtas för en lugnare trafikrytm. Denna resulterade i att en ny återvinningsstation färdigställdes under hösten 2007.

En motion gällande gång- och cykelväg från Olsfors-Hultafors till Bollebygd har inlämnats (2006-10-27). Hänvisning gjordes då till det planuppdrag som fanns att ta fram en fördjupad översiktsplan (numera denna utvecklingsplan).

Kommunala tomter i Olsfors har också varit föremål för en motion (2004-11-19). Man önskade då att kommunen snarast ska utreda och planera för kommunala tomter i Olsfors. Samma hänvisning gjordes då till den fördjupade översiktsplanen.



Orternas starka och svaga sidor

Starka sidor

- Pendelavstånd till Göteborg och Borås
- Relativt täta bussförbindelser Bollebygd-Borås
- Naturnära, strandnära - fina boendemiljöer
- Nära till skola och förskola i Olsfors
- Det finns äldre kulturmiljöer att värna och utveckla
- Tumstocksfabriken och hälsocentret har skapat en stark profil för Hultafors
- Rikt föreningsliv

Svaga sidor

- Boende i Olsfors och Hultafors kräver tillgång till bil.
- Det saknas gång- och cykelbanor på flera håll
- Olsfors centrum domineras av industrier och kan upplevas oattraktiv som bostadsort
- Sörån är en dold resurs i Olsfors
- Det saknas affär och samlingsplats utomhus för ungdomar och vuxna

Möjligheter inför framtiden

Det finns goda möjligheter att bilpendla både till Borås och Göteborg från orterna och relativt goda bussförbindelser. Möjligheter finns också att skapa förbättringar i kollektivtrafiken. Närheten till en vacker natur ger goda förutsättningar för att kunna skapa attraktiva boendemiljöer.

Flera av de svaga sidorna kan avhjälpas genom olika åtgärder i den fysiska miljön t ex genom förändringar i vägmiljöer och i centrum genom t ex att öka tillgängligheten till Sörån i Olsfors. Mer långsiktigt arbete krävs dock för att göra industriområdet i centrala Olsfors mer tilltalande.

För att få en affär till orten krävs ett större befolkningsunderlag och att tillräckligt många utnyttjar den service som erbjuds. En blandad sammansättning av olika bebyggelsetyper (villor, flerbostadshus och radhus) är också viktigt för att få en blandad befolkning med möjligheter att bo kvar även när barnen har flyttat ut och villan har sålts.

2 MÅL

Vad vill kommunen?

Kommunens mål med denna utvecklingsplan är:

- att ta tillvara på den lokala utvecklingspotentialen
- att skapa möjligheter för nya bostäder och arbetstillfällen och därmed öka orternas attraktionskraft som bostadsorter
- att ge förutsättningar för en upprustning och omvandling i de centrala delarna av orterna

Vad vill Olsfors- Hultaforsborna?

De lokala aktörerna, näringslivet m fl har följande mål för utvecklingen:

- Nya bostäder, bl a fler självbyggartomter
- Upprustning av trafikmiljön, särskilt väg 1757 genom orterna
- Hastighetssänkande åtgärder
- Omvandling av industriområdet i Olsfors
- Ny sträckning av Gesebolsvägen i Olsfors
- Gång- och cykelvägar, dels mellan orterna och mot Bollebygd och Sandared, dels inom orterna
- Ökad service, framförallt kommersiell
- Mötesplatser (t ex internetcafé för ungdomar etc)
- Nya bostäder, ”självbyggartomter”
- Turism baserat på naturupplevelser
- På sikt en ny påfart på motorvägen från Olsfors och Hultafors.
- Ny vägport med större kapacitet under järnvägen på Gesebolsvägen i Olsfors

Vad vill olika intressenter/exploatörer?

Det finns några intressenter som har framfört önskemål om att bygga bostäder i Hultafors. Byggnation av villor vid Hultafors hälsocenter samt på Fjällaberg längre österut. Här finns goda möjligheter att skapa unika boendemiljöer med vacker sjöutsikt.

Sammanfattning

I flera avseenden stämmer kommunens mål med de lokala målen. I sådana fall handlar det främst om att hitta metod och medel för genomförande. Huvudidén är att öka attraktiviteten och orternas status. Ny bebyggelse ska ge orterna möjlighet att växa och genom detta skapa ett bättre underlag för service. Det är även viktigt att de kvaliteter som finns idag bevaras och utvecklas.

Målen kan sammanfattas i följande tänkbara utvecklingsmöjligheter/åtgärder.

- *Åtgärder i trafikmiljön*
- *Nya bostadsområden*
- *Upprustning av centrum i Olsfors*
- *Gång- och cykelvägar*

3 UTVECKLINGSMÖJLIGHETER

I Olsfors och Hultafors utgör det kraftigt kuperade landskapet en begränsande faktor samtidigt som det är en viktig kvalitet vid lokalisering av ny bebyggelse. Det finns möjligheter att skapa attraktiva bostadslägen med närhet till natur och med vacker utsikt. Utgångspunkt är i huvudsak att nya bostadsområden ska ligga med närhet till befintlig bebyggelse och till kollektivtrafik. Detta skapar förutsättningar för en sammanhållen bebyggelsestruktur som kan bidra till en hållbar samhällsutveckling genom närhet till befintlig infrastruktur och kommunalt vatten och avlopp.

Utvecklingsplanens inriktning är att de båda orterna på sikt ska växa närmare varandra. Tyngdpunkten på utbyggnaden i Olsfors föreslås därför i den östra delen av orten. På längre sikt kan de båda orterna knytas samman uppe på höjderna.

För att kunna skapa en varierad bebyggelsestruktur som ger möjlighet för både yngre och äldre att bo kvar inom orten behövs ett tillskott av mindre lägenheter i centrala lägen. Denna typ av bostäder bör lokaliseras med närhet till service och kollektivtrafik. Utvecklingsmöjligheter för denna typ av bostäder föreslås i de centrala delarna av Olsfors och Hultafors.

Gestaltungsprinciper

Närheten till rika naturmiljöer är en av de stora kvalitéerna av att bo i Olsfors och Hultafors. Det finns flera områden med höga naturvärden i nära anslutning till orterna, främst i form av äldre lövträd och ängs- och hagmarker. Det är viktigt att dessa värden liksom närhet till lek- och rekreationsområden särskilt värnas vid byggnation av nya bostadsområden. Gröna kilar och höjdparterier bör sparas och fungera som naturliga grönområden i bebyggelsen. Landmärken och landskapselement inom det omgivande landskapet bör tillvaratas för att få intressanta utblickar och vyer.

Det kuperade landskapet ställer höga krav på hur ny bebyggelse passas in i landskapet. Att anpassa den nya bebyggelsen till topografin är avgörande. Bebyggelsen bör därför i exponerade lägen ha vissa gemensamma drag såsom enhetlig byggnadsvolym och krav på souterrängvåning där det är branta sluttningar. Sprängning och utfyllnader med slänter och stödmurar bör undvikas.

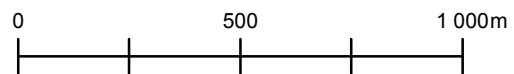
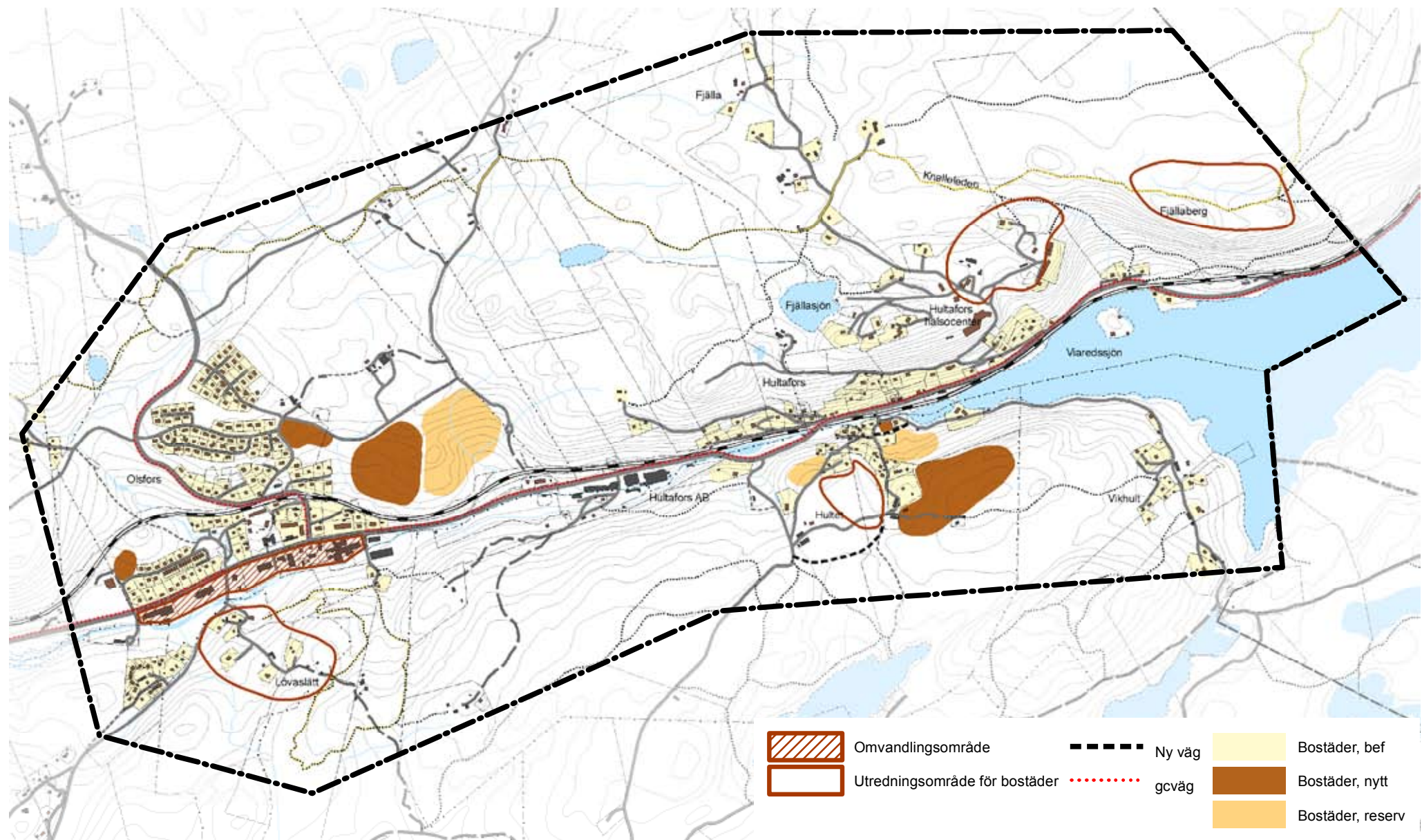
Det är också nödvändigt att den nya bebyggelsen anpassas till befintliga bebyggelsemiljöer, framförallt i Hultafors där det finns kulturhistoriska värden. Att värna den lokala byggnadstraditionen skapar förutsättningar för bra boendemiljöer med lokal särprägel.



Bostadsområde i Göteborg. Med naturen in på knuten.



Gunnilse ås i Göteborg. Bebyggelsen har anpassats till terrängen.



Utvecklingsmöjligheter - Olsfors

I Olsfors föreslås huvuddelen av de nya bostäderna i de norra delarna av orten där det redan finns ett väl utbyggt vägnät. I de centrala delarna föreslås att industrimark omvandlas till bostäder och handel. En viktig del i omvandlingen är att tillgängligheten till Sörån ökas och även till andra tätortsnära naturområden.

Bostäder

1 Örlid - Friliggande villor/radhus, mindre flerbostadshus

Vid korsningen Örevägen-Kyrkvägen föreslås ett nytt bostadsområde om cirka 10 tomter. Området utgörs av en öppen åkermark på cirka 10 ha. Åkermarken kantas av lövskog med naturvärden bl a i form av äldre lövträd. Området sluttar svagt och marken utgörs av morän på berg. Det bör vid detaljplaneläggning utredas närmare var natur- och kulturvärden finns så att den nya bebyggelsen kan lokaliseras så att dessa värden i så stor utsträckning som möjligt kan bevaras. Trafikmatning sker via befintliga vägar.

2 Eriksdalsparken - Flerbostadshus

I skogsbacken upp mot järnvägen vid Eriksdalsparken föreslås ett område för flerbostadshus anpassade till äldre eller ungdomar som vill bo kvar på orten. Området sluttar mot sydväst och utgörs av morän på berg och är bevuxet med likåldrig granskog. Området bedöms kunna innehålla upp till 20 lägenheter.

3 Älgdalsvägen - Friliggande villor/radhus, mindre flerbostadshus

Öster om Älgdalsvägen finns möjlighet att uppföra bostäder. Området utgörs av barrdominerad skog i en sydsluttning i huvudsak på urberg. Området kan rymma 20-30 villatomter. Väganslutning finns från Älgdalsvägen och från Örevägen.

4 Östra Olsfors - Bostäder på längre sikt

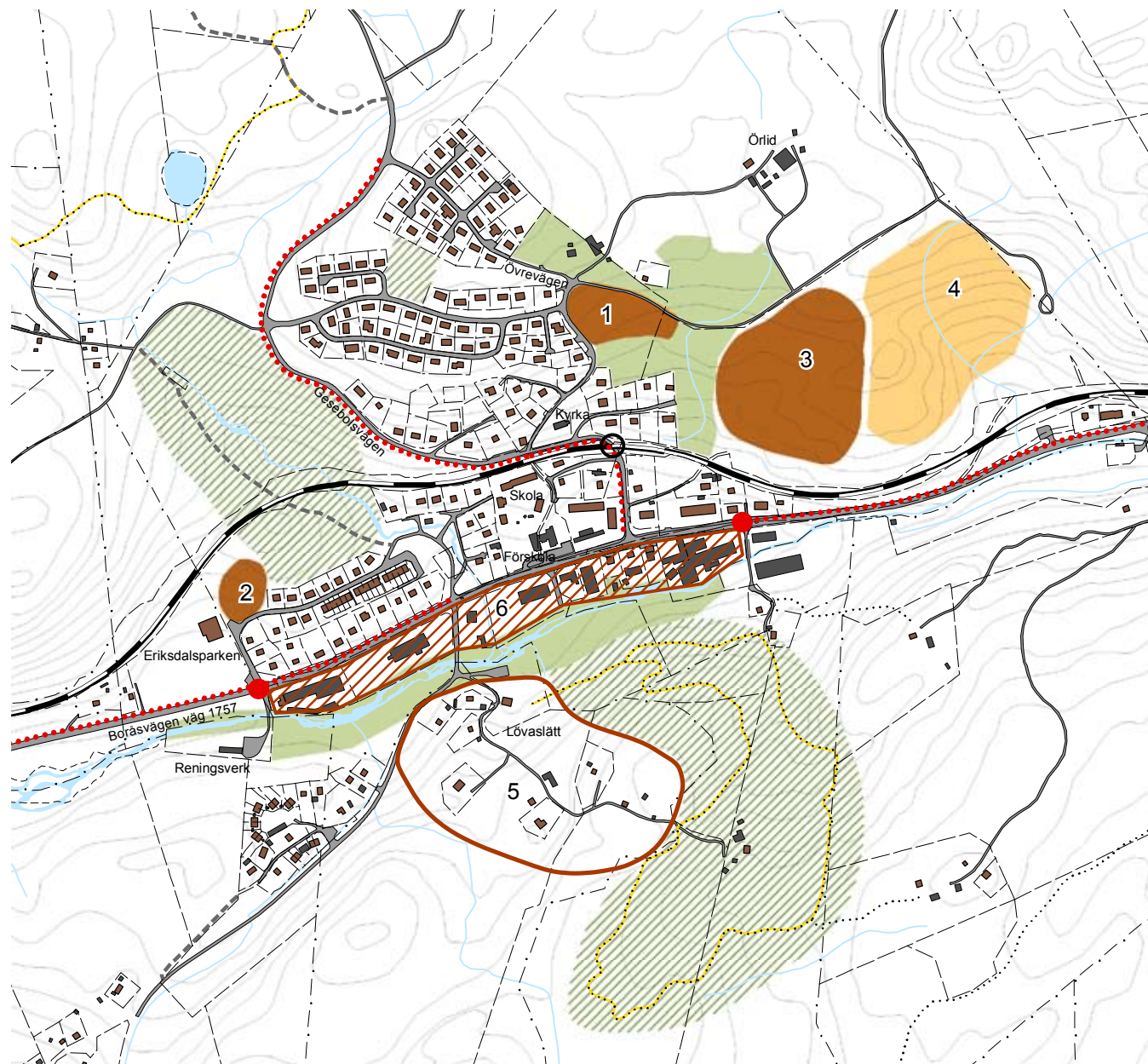
Området föreslås bebyggas på längre sikt med bostäder. Marken utgörs av både urberg och sandig morän, till huvuddel bevuxen med barrskog. Området bedöms kunna rymma 30-50 bostäder. Till en början kan området trafikmatas via Älgdalsvägen/Örevägen men på sikt bör en ny väganslutning från väg 1757 söderifrån studeras. På längre sikt kan även området knytas ihop med Hultafors via en väg uppe på höjden. I området finns en bäck kring vilken det finns vissa naturvärden. Denna bör skyddas vid detaljplaneläggning.










5 Lövaslätt - Utredningsområde för bostäder

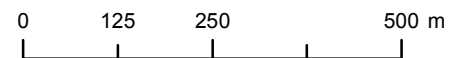
Lövaslätt utgörs av några mindre gårdar och enbostadshus omgivna av ängs- och hagmarker. Läget är intressant för bebyggelsekomplettering eftersom det ligger i anslutning till centrala Olsfors. Marken utgörs av både urberg och sandig morän och är relativt kuperad. Området föreslås utredas för bostadsbebyggelse, företrädesvis friliggande villor som anpassas till den befintliga bebyggelsestrukturen.

6 Centrala Olsfors - Omvandlingsområde

Den centrala delen av industriområdet i Olsfors, längs väg 1757, föreslås omvandlas till handel och bostäder. Industriområdet ger ett enformigt intryck och orten skulle tillföras många kvaliteter om de centrala delarna kunde göras mer levande. Det finns dock flera aspekter som måste undersökas vidare bl a förekomst av markföroreningar och bullernivåer från väg 1757. Se vidare avsnittet ”Ett attraktivt centrum” om utveckling av Olsfors centrum.



-  Omvandlingsområde
-  Utredningsområde för bostäder
-  Bostäder, nytt
-  Bostäder, reserv
-  Bef rekreation
-  Område som föreslås utvecklas för rekreation
-  Gång- och cykelväg
-  Vägport som föreslås byggas om
-  Entrepunkter



Fritid, rekreation och grönstruktur

I och i anslutning till Olsfors finns flera områden som idag utnyttjas som ströv- och rekreationsområden. Det finns också områden som föreslås utvecklas för att få högre rekreationsvärden. Detta kan ske genom t ex förbättrade gångvägar, iordningställande av sittplatser mm. Dessa områden bör skyddas vid framtida detaljplaneläggning.

Tillgängligheten till Sörån föreslås förenklas genom att gångvägar och broar anordnas och att vegetationen gallras vid behov. En skyddszon mot ån bör finnas vid uppförande av ny bebyggelse.

Skogsslutningen söder om Gesebolsvägen, där Skolskogen finns, nyttjas som närrekreationsområde av Olsforsborna. Delar av skogsområdet utgörs av äldre granskog med stora granar och mossor på marken. En bäckravin skär genom området och skapar stora upplevelsevärden.

Kring ödegården i norra Olsfors, Örlid, finns både natur- och kulturvärden. Området har goda förutsättningar för att bli ett attraktivt rekreationsområde. Det är viktigt att både natur- och kulturvärden tas tillvara och skyddas vid planläggning.



Örlid(1). Nya tomter i Norra Olsfors.



Sörån där den rinner genom Olsfors.



En nyligen färdigställd gångbro över Sörån i centrala Olsfors.

Vägar

Det finns ett stort behov av att skapa en säkrare trafiksituation kring Gesebolsvägen, framförallt för gång- och cykeltrafikanter. I samrådsförslaget (daterat 2007-08-30) fanns två lösningar föreslagna, dels en ny väg, alternativt att åtgärder görs i befintlig väg.

Där Gesebolsvägen passerar järnvägen i en trång vägport regleras trafiken idag med trafikljus. Vägporten är mycket smal och utnyttjas av alla trafikanter, även gång- och cykeltrafikanter.

En vägutredning, utförd av GF konsult AB 08-01-29, visar att en ny väg skulle medföra stora ingrepp i naturen eftersom skärningar och fyllnader skulle behöva göras för att uppnå en acceptabel väglutning. En ny väg skulle dessutom vara betydligt dyrare att genomföra jämfört med att göra förbättringar i befintlig väg. Även kapaciteten genom vägporten har studerats och den är idag god och kommer även att vara god i framtiden med den utbyggnad som föreslås.

Med hänsyn till Gesebolsvägen låga standard, framförallt för gång- och cykeltrafikanterna, skulle vissa åtgärder i befintlig väg ändå behöva göras även om det byggs en ny väg. Detta tillsammans med avvägningen att ett värdefullt rekreativt område skulle tas i anspråk för en ny väg leder till att detta förslag utgår. I stället ges förslag på åtgärder i befintlig väg. Åtgärderna koncentreras på att förbättra i huvudsak för gång- och cykeltrafikanterna.

De åtgärder i befintlig väg som föreslås i utredningen kan göras i deletapper med relativt enkla åtgärder att börja med. I utredningen föreslås att körfältsbredden i befintlig vägport kan minskas till förmån för gång- och cykeltrafikanterna. Gångbanan breddas och ett räcke sätts upp som avskiljer gångbanan från körbanan.



En förlängning av gång- och cykelväg behövs i Olsfors centrum.

Åtgärder som föreslås längs Gesebolsvägen norr om vägporten är en separat gång- och cykelväg samt att vägen smalnas av vid övergångsstället. För att skapa en säkrare trafiksituation föreslås även en ny separat port under järnvägen för gång- och cykeltrafikanter. Befintlig järnvägsport behöver dock fortfarande vara signalreglerad eftersom det inte blir tillräckligt med utrymme för fordon att mötas även om gångbanan tas bort.

Boråsvägen, väg 1757, föreslås upprustas med t ex farthinder och trädplantering mellan de båda punkter som markerats som entréer till samhället (se vidare avsnittet ”Ett attraktivt centrum” om utvecklingen av Olsfors centrum).

En gång- och cykelväg finns längs väg 1757 i centrala Olsfors. Denna föreslås förlängas västerut mot Eriksdalsparken. Många barn och ungdomar tar sig dit för att idrotta men även för att besöka fritidsgården som också ligger där.

Utvecklingsmöjligheter - Hultafors

I Hultafors föreslås den befintliga bebyggelsen kompletteras med mindre bebyggelsegrupper i nära anslutning till den södra delen av samhället. Dessa ligger till största del i anslutning till befintliga vägar och vatten och avloppsledningsnät. Kommunen ser en stor utvecklingspotential i Hultafors hälsocenter i form av verksamheter som hotell mm. Det har även visats intresse att bygga på höjderna öster om hälsocentret. Förslag ges även på förändringar i väg 1757 för att skapa en mer välkomnande entré till orten och för att få ned hastigheten på trafiken.

Bostäder

7 Centrala Hultafors - Flerbostadshus

Ett område i centrala Hultafors föreslås för flerbostadshus. Detta kan vara en lämplig lokalisering för seniorbostäder. Området bör kunna rymma 4-6 lägenheter. Marken utgörs troligen av isälvsediment eller morän. Det omfattas av strandskydd.

8 Vikhultsvägen - Friliggande villor/Radhus

Ett område vid Vikhultsvägen centralt i Hultafors föreslås för byggnation av villor alternativt radhus. Området kan ge plats för cirka 10 tomter. Det ligger i svag norrlutning centralt i Hultafors och omfattas av strandskydd. Marken utgörs av sandig morän. Trafikmatning kan ske via en anslutning från Vikhultsvägen, alternativt från Hultgränd.

9 Ekbacksvägen - Friliggande villor/Radhus

Ett nytt bostadsområde med knappt 10 tomter föreslås vid Ekbacksvägen. I området finns naturvärden varför det är viktigt att dessa i så stor omfattning som möjligt tas tillvara vid byggnation av bostäder. Marken utgörs av ett tunt eller osammanhängande jordlager, huvudsakligen morän på berg. Ny bebyggelse föreslås koncentreras främst till den öppna ängsmarken så att befintlig lövskog ska kunna sparas. Området trafikmatas via befintlig väg Råddebyvägen/Ekbacksvägen.

10 Vattenverket - Friliggande villor

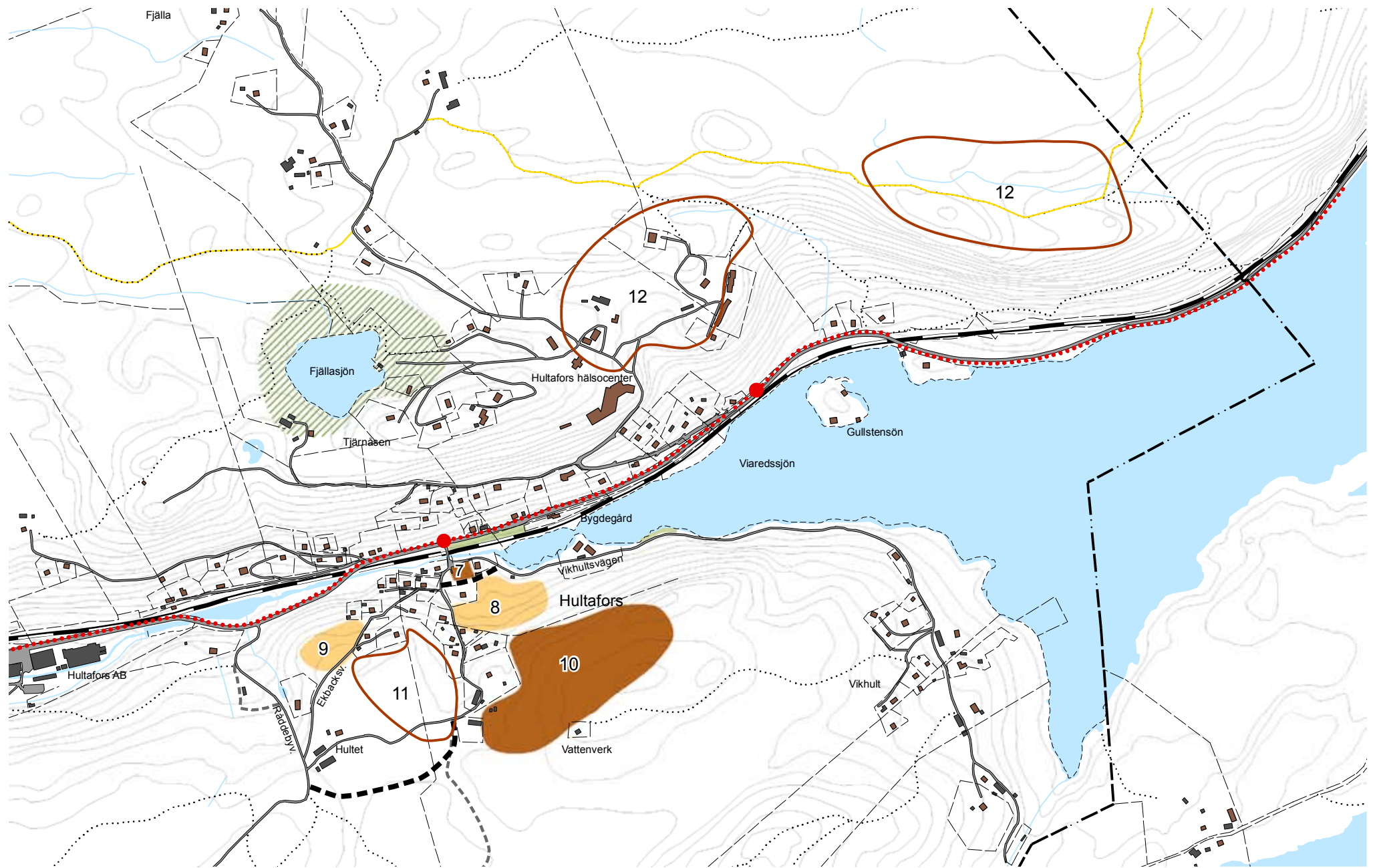
På höjderna vid vattenverket i södra Hultafors föreslås ett nytt bostadsområde. Marken utgörs av ett tunt eller osammanhängande jordlager, huvudsakligen morän på berg. Inslag av sandig morän i området kan förekomma. Området kan rymma 30-40 villatomter. Här finns möjlighet till mycket vacker utsikt över Viaredssjön. Området bör trafikmatas via Råddebyvägen med ny väganlutning förbi gården Hultet.

11 Hultet – Utredningsområde för bostäder

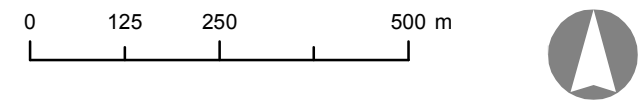
Området utgörs av äldre odlingsmarker som ligger i nära anslutning till Hultafors samhälle. I området föreslås ett visst tillskott av bostäder (ca 4-6 villatomter). Ytterligare studier måste till för att fastställa var och hur det är lämpligt att placera ny bebyggelse så att de kulturmiljövärden som finns idag bevaras.

12 Fjällaberg och Hultafors hälsocenter - Utredningsområde för bostäder

Kommunen ställer sig positiv till byggnation av bostäder på Fjällaberg norr om Viaredssjön men ser samtidigt svårigheter med att lösa trafikmatningen till området. En ny väg måste dras fram till området för att det ska kunna exploateras eftersom befintlig väg har för låg standard. En ny väg skulle medföra ett stort ingrepp i naturen och innebära mycket stora kostnader. Ytterligare utredningar behövs för att kunna säkerställa om denna byggnation är realistisk. Marken utgörs av urberg. Ett mindre kärr finns också i området.



- Utredningsområde för bostäder
- Bostäder, nytt
- Bostäder, reserv
- Område som föreslås utvecklas för rekreation
- Bef rekreation
- Gång- och cykelväg
- Ny väganslutning



Fritid, rekreation och grönstruktur

I trakten runt Hultafors finns goda möjligheter till naturupplevelser och rekreation. Området kring Fjällasjön är ett välbesökt strövområde och bryggan och bastun som finns vid sjön kan användas av byborna. Det är viktigt att tillgängligheten till dessa områden värnas. Badplatsen vid Viaredssjön i Hultafors bör upprustas.



Bebyggelsen i centrala Hultafors från väster över Viaredssjön.



Område centralt i Hultafors som föreslås bebyggas med ett mindre flerbostadsbus.



Området vid stationshuset i föreslås berikas med exempelvis trädplantering mm.

Vägar

För att skapa en tydligare markering av entréerna till orten och få en hastighetssänkning i samhället föreslås åtgärder i gatumiljön. I zonen mellan de på kartan markerade entrépunkterna bör olika åtgärder vidtas. Dessa kan vara att vägen smalnas av, träd planteras så att det ges en tydligare markering av att man kommer in i ett samhälle.

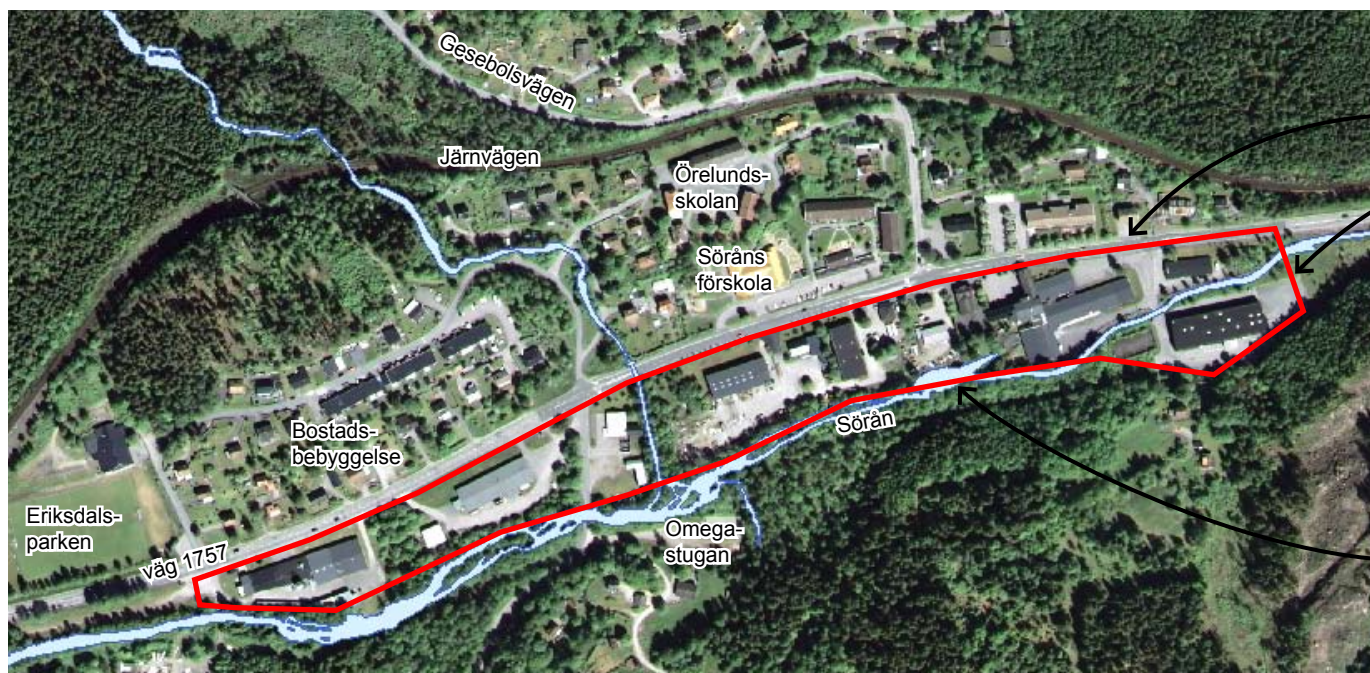
Bron över Sörån söder om järnvägen i Hultafors är smal och sliten. För att den ska ha en god standard och kunna klara av en ökad trafik till eventuella nya bostadsområden behöver den förbättras och breddas.

Vikhultsvägen går mycket nära Sörån/Viaredssjön i centrala Hultafors. För att få en högre trafiksäkerhet föreslås att den leds om för att istället ansluta från Hultgränd.

För att kunna genomföra en byggnation av bostäder vid vattenverket (10) måste en bättre väganslutning skapas. Detta kan ske genom att en ny väg byggs förbi gården Hultet så att infart kan ske via Råddebysvägen. Den passerar värdefulla ängs- och hagmarker kring gården Hultet och det är därför viktigt att vägen anpassas till landskapet. Hultgränd, från centrala Hultafors, bedöms inneha för låg trafiksäkerhet för att klara ett ökat trafikflöde.

Gång- och cykelvägar föreslås mellan Olsfors och Hultafors och på sikt även vidare mot Bollebygd och Sandared. Till Bollebygd är vägen bred och det finns goda möjligheter att bygga en cykelväg. Mot Sandared är det däremot mer problematiskt eftersom vägen är smal och går nära Viaredssjön. Ytterligare studier måste göras för att visa om det är möjligt.

Ett attraktivt centrum



Brett gaturum utan tydliga gränser

Område med storskaliga industri-byggnader

Saknas en naturlig knutpunkt, plats för möten

Lite handel, litet befolkningsunderlag för handel

Ingen genomtänkt markbehandling/ belysning för gående

Sörån är avskärmad bakom industri-bebyggelsen

Omvandlingsområdet är centralt beläget i Olsfors mellan väg 1757 och Sörån.

De centrala delarna av Olsfors präglas idag av storskaliga enformiga industribyggnader. Boråsvägen som löper genom samhället är utformad som en landsväg med bred körbana och höga lyktstolpar mm. Enformiga industrifasader och delvis skräpiga fastigheter kantar den södra sidan av vägen. I samband med en trygghetsvandring under hösten 2005 visade det sig dessutom att framförallt barn upplevde en ganska stor otrygghet kring industriområdet. Sörån rinner genom orten men är en dold resurs som skulle kunna tillföra orten stora upplevelsevärden.

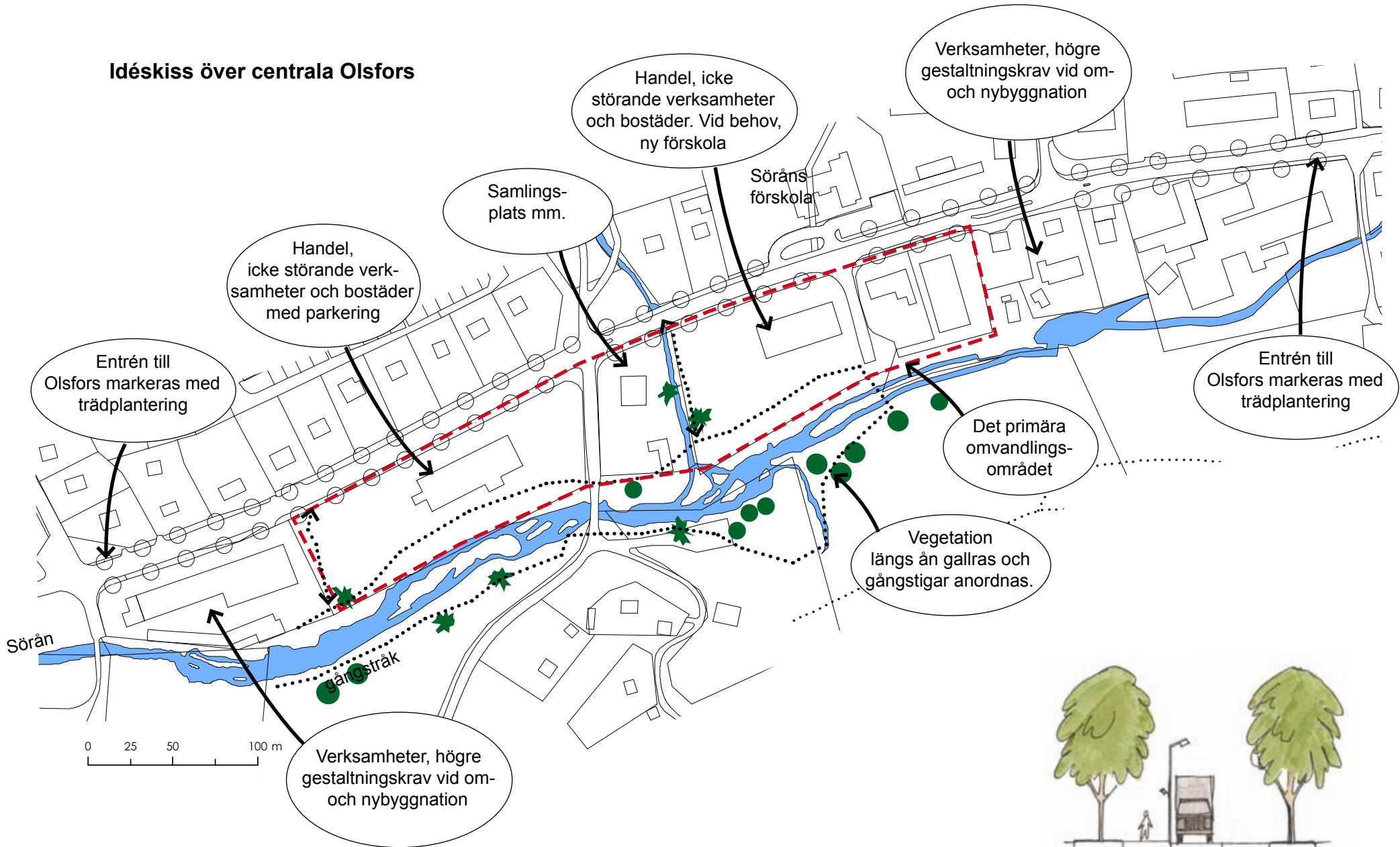


Enformiga industrifasader kantar vägen i centrala Olsfors.



Centrala Olsfors. Den breda vägen inbjuder till höga hastigheter.

Idéskiss över centrala Olsfors



trädrad GC-väg körbana trädrad

Körbanan smalnas av. En gång- och cykelväg läggs intill körbanan med belysning som är anpassad för både gc vägen och bilvägen. Vägen kantas av trädrader som ramar in och skapar rumslighet.

Kommunen vill med utvecklingsplanen skapa möjligheter att omvandla befintligt industriområde till ett område för bostäder, handel och icke störande verksamheter (se idéskiss). Samtidigt kan tillgängligheten till Sörån ökas genom att gångvägar anordnas i området och att vegetation röjs. Omvandlingsområdet föreslås innefatta hela industriområdet mellan Boråsvägen och Sörån. Dock föreslås omvandlingen till handel och bostäder koncentreras till de mest centrala delarna. Möjlighet finns för ytkrävande och störande verksamheter att flytta ut mot Råssa mellan Bollebygd och Olsfors eller till industriområdet vid Grönkullen. Där pågår ett detaljplanearbete för ytterligare industrietableringar.

Boråsvägen, väg 1757, föreslås upprustas med t ex farthinder och trädplantering. Mellan de båda entrépunkterna bryts karaktären av landsväg mot stadsgata, smalare körytor eventuellt med mitträcken, planteringar på ömse sidor och kanske t o m vissa mötesplatser (för människorna) längs gång- och cykelvägen och vid de tydligt markerade övergångsställena.

Ombyggnaden kräver engagemang från fastighetsägare och kan bidra till att ge sänkta hastigheter och en mer välkomnande entré till orten.

Gestaltningssprinciper

I hela området bör högre krav på gestaltning ställas vid om- och nybyggnation så att orten får ett mer tilltalande utseende. Exempelvis bör stora volymer brytas ned i mindre enheter och byggnadsvolym och fasadmateriäl bör utformas med särskild hänsyn. Skyltar bör placeras på fasad och samverka med byggnadens utformning. Vid bygglovgivning bör gestaltungsfrågor diskuteras i ett tidigt skede.

Kollektivtrafik

Arbetspendlingen till och från Olsfors och Hultafors är stor. För att kunna åstadkomma en långsiktig hållbarhet i samhället bör kollektivtrafikresandet förenklas och utvecklas. Detta gäller framförallt turtätheten samt bytesmöjligheter till andra trafikslag i Bollebygd och Borås. En ökad folkmängd i de båda orterna skapar ett bättre underlag för kollektivtrafiken och kan därmed ge en ökad turtäthet.

Något direkt behov av en pendelparkering har varit svårt att uppskatta. Möjlighet finns i Hultafors att ha en sådan vid det gamla stationshuset. I Olsfors kan möjligheterna att anlägga en pendelparkering studeras inom det föreslagna omvandlingsområdet i de centrala delarna av Olsfors.

Teknisk försörjning

Olsfors avloppsreningsverk har i dagsläget kapacitet för 700 personekvivalenter (pe) vilket innebär en teoretisk anslutningsmöjlighet för ytterligare cirka 200 pe. Skulle inläckaget av vatten till reningsverket minska genom åtgärder i avloppsledningsnätet kan kapaciteten sannolikt öka. Ytterligare utredning krävs för att avgöra om det behövs några ombyggnationer av reningsverket för att kunna ta emot den föreslagna utbyggnaden med cirka 200-250 bostäder i Olsfors och Hultafors.

Om ny vattentäkt ska anordnas på Örlid 1:169 får mark- och vattenundersökningar göras för att klargöra om marken i omgivningen eller vattnet är påverkat av föroreningar. Sådana undersökningar behövs också för att ta reda på vilka reningsåtgärder som behövs i ett vattenverk för att kunna producera dricksvatten av god kvalitet.

För att kunna tillgodose den föreslagna utbyggnaden krävs stora investeringar i ledningsnätet då det i dagsläget är mycket bristfälligt. Omfattningen av åtgärder och kostnader gör att restaurering blir ett långvarigt projekt på sannolikt 10-15 år. Rimligen bör ovidkommande

vatten i ledningsnäten begränsas åtminstone till ca 20% innan nya områden kan kopplas på ledningsnäten. Då stor del av den föreslagna bebyggelsen ligger högt i både Olsfors och Hultafors kräver tillbyggnad och nybyggnad av tryckstegringsstationer i aktuella lägen.

System för lokalt omhändertagande av dagvatten bör planeras i samband med ny bebyggelse. Detta dels för att balansera befintliga grundvattennivåer och för att avlasta kommunens reningsverk. Möjligheter för utjämningsmagasin (dammar) bör studeras i samband med detta.

En ny återvinningsstation som ligger mellan de båda orterna färdigställdes hösten 2007. Denna ersätter de två återvinningsstationer som fanns i de centrala delarna av Olsfors och Hultafors.

Infrastruktur

Motorvägen mellan Borås och Göteborg går cirka en kilometer söder om orterna. Motorvägens närhet är dock inget som kan utnyttjas i dagsläget då närmsta påfart är Grönkullenmotet cirka åtta kilometer väster om Olsfors och Viaredsmotet vid infarten till Borås cirka tio kilometer österut. En motorvägspåfart vid Olsfors och Hultafors skulle kunna förkorta restiden till Borås och Göteborg. Det skulle dessutom kunna vara ett läge för industrietableringar i anknytning till en påfart till motorvägen. Kommunen vill i utvecklingsplanen stödja en ny anslutning till motorvägen vid Olsfors och Hultafors.

Allmän och kommersiell service

Föreslagen utbyggnad av Olsfors och Hultafors kan innebära en ökning med upp till 200-250 bostäder. Behov kan då finnas av ytterligare en förskola om 4-6 avdelningar. Lämplig lokalisering av en sådan är i området söder om Boråsvägen i Olsfors, i nära anslutning till den befintliga förskolan.

Örelundsskolan i Olsfors kan i dagsläget ta emot ytterligare ca 30 elever inom grundskolans befintliga lokalytor. Detta under förutsättning att lokalerna genomgår en ombyggnation och renovering samt att utemiljön anpassas. Om hela den planerade utbyggnaden som föreslås i utvecklingsplanen genomförs kommer skolan att behöva byggas till.

Behovet av äldreomsorg i Olsfors och Hultafors kommer inte att öka markant av föreslagen utbyggnad av orterna. Vid en befolkningsökning på 10 % ligger behovet kvar som idag på runt 20 personer. Utifrån detta gör omsorgsförvaltningen bedömningen att det inom den närmsta tiden inte finns något behov av en utbyggnad av äldreomsorgens verksamheter i området, då antalet tänkbara brukare i området är för lågt.

I det fortsatta planeringsarbetet bör dock hänsyn tas till målet om kvarboendeprincipen. För att möjliggöra detta i Olsfors och Hultafors, bör det upprättas alternativa boendeformer, såsom seniorboende eller mellanboende, så att man kan bo kvar i sin hemort, även när man blir gammal och behöver kommunens stöd och service. Sådana möjligheter föreslås i centrala delar av orterna där det finns möjligheter att uppföra flerbostadshus med lägenheter, i Olsfors vid Eriksdalsparken och vid omvandling av industriområdet till bostäder. I Hultafors föreslås ett område strax söder om Sörån, mitt i samhället.

Fritid och rekreation

En viktig anledning till varför många bor i Olsfors och Hultafors är på grund av närheten till naturen. Detta kan på många sätt utvecklas i orterna. Den vackra naturen och det dramatiska landskapet har goda förutsättningar att erbjuda möjligheter till en naturinriktad turism t ex kanot, mountainbike, vandring. Det är viktigt att speciellt värdefulla områden bevaras och utvecklas.

Kulturmiljövärden

De byggnader som utpekats som bevarandevärda i Kulturhistorisk byggnadsinventering nr 41, Bollebygds kommun av Älvsborgs länsmuseum, 1997 bör skyddas med bevarandebestämmelser vid framtida planläggning. Detta gäller främst stationshuset i Hultafors (byggnadsminne 1991) delar av Hultafors hälsocenter och Hultet 2:43 Solgläntan.

Tillgänglighet, trygghet och folkhälsa

Ett viktigt mål för kommunen är att beakta faktorer som tillgänglighet, trygghet och en ökad fysisk aktivitet. Folkhälsoarbetet i Bollebygd är riktat till hela befolkningen men barn, ungdomar och utsatta grupper såsom äldre och funktionshindrade är särskilt prioriterade. I den fysiska planeringen finns möjligheter att skapa förutsättningar för en god och jämställd folkhälsa. Att beakta skillnader inom socio-ekonomiska grupper, etniska grupper, åldergrupper, geografiska områden samt mellan könen kan vara ett sätt. Detta kan ske genom att främja en blandning av hyres-, bostads- och äganderätter för att motverka ett segregerat boende.

Trygghet

Den fysiska planeringen kan främja trygghet genom att planera för sociala mötesplatser för alla åldrar. Genom att skapa olika slags mötesplatser i samhället som affär, bibliotek, torg med mera kan olika möten mellan människor skapas. Det är viktigt med säkra gång- och cykelvägar framförallt till skola och fritidsaktiviteter.

Tillgänglighet

Ett tillgängligt samhälle gör det lättare för människor med funktionshinder av olika slag att ta sig fram och göra saker. En handikappvänlig badplats är något som bör eftersträvas. En affär i närheten av bostaden är också viktigt ur tillgänglighetssynpunkt.

Ökad fysisk aktivitet

Grönområden i nära anslutning till bostäder är angeläget och att det är lätt att ta sig till dessa via enkla och tydliga gångvägar. Ytor för spontandrott och lek i närheten av bostadsområden liksom närhet till park och natur i centrala områden där ofta funktionshindrade och äldre bosätter sig är viktigt för en ökad fysisk aktivitet.

4 MILJÖASPEKTER

Behovsbedömning

Kommunen har genomfört en behovsbedömning enligt PBL 5 kap 18 § och miljöbalken 6 kap 11 § (MB) för aktuell utvecklingsplan för Olsfors - Hultafors. Kommunen har bedömt att utpekade områden från allmän synpunkt är lämpliga för utbyggnad av bostäder, vägar och gång- och cykelvägar. Kommunen har bedömt att utvecklingsplanen inte medför någon betydande miljöpåverkan. Vid behovsbedömningen har kriterierna i MKB-förordningens bilaga 4 särskilt beaktats och inte ansetts vara uppfyllda. Utvecklingsplanen medger inte användning av aktuella områden för något av de ändamål som räknas upp i PBL 5 kap 18 §, varför kriterierna i MKB-förordningens bilaga 2 inte behöver särskilt beaktas. Konsekvenserna för vissa miljöfaktorer har studerats översiktligt i samband med arbetet med utvecklingsplanen, vilket också har legat till grund för kommunens behovsbedömning.

Kommunens ställningstagande grundar sig på bedömningarna att ett genomförande av utvecklingsplanen:

- inte påverkar något Natura 2000-område och därmed inte kräver tillstånd enligt 7 kap 28 § MB.
- inte anger förutsättningar för kommande verksamheter eller åtgärder som kräver tillstånd enligt MKB-förordningens bilaga 1 & 3.
- inte bedöms negativt påverka möjligheterna att uppfylla nationella och regionala miljömål.
- inte bedöms ge upphov till en stor miljöpåverkan på naturvärden, biologisk mångfald, landskap, fornlämningar, vatten etc. Vissa värdefulla natur- och rekreationsvärden kan påverkas negativt men genom anpassning av föreslagna utbyggnader till dessa, bedöms denna påverkan inte bli betydande.
- inte ge upphov till risker för människors hälsa eller för miljön.
- inte bidrar till att några miljö kvalitetsnormer överskrids.
- inte påverkar några områden eller natur som har erkänd nationell eller internationell skyddsstatus, t ex riksintressen eller naturreservat. Delar

av aktuellt område ligger inom strandskyddat område, men föreslagna utbyggnader etc bedöms inte nämnvärt påverka de värden som strandskyddet är ämnat att skydda eller minska tillgängligheten till Sörån. I centrala Olsfors planeras gångstråk längs och utblickar mot Sörån vilket ökar tillgängligheten till ån och är positivt för friluftslivet. Dispensansökan gällande strandskyddet kommer dock att krävas.

Kommunen har därmed bedömt att en miljöbedömning med en miljökonsekvensbeskrivning inte behövs för aktuell utvecklingsplan. Däremot har kommunen för avsikt att i den fortsatta planprocessen utreda den miljöpåverkan som bedöms uppstå till följd av utvecklingsplanen.



Betesmark omgiven av äldre ek vid Ekbacksvägen.

5 KONSEKVENSER

Avstämning mot ÖP

I översiktsplanen för Bollebygds kommun, ÖP 2002, anges att en fördjupad översiktsplan bör göras för Olsfors och Hultafors. Genom beslut i Kommunstyrelsen 2007-02-15 ändrades uppdraget till att gälla en så kallad Utvecklingsplan. Denna kommer formellt att hanteras som ett detaljplaneprogram men med en väl tilltagen samrådsprocess.

I ÖP 2002 anges att befolkningsökningen i kommunen kommer att vara proportionellt större i Bollebygd men att även övriga tätorter i kommunen skall växa. Det anges att de små orternas livskraft särskilt skall beaktas och att Olsfors-Hultafors möjligheter som boendeorter skall tas tillvara. Möjligheter att bygga ungdoms- och äldreboende skall undersökas liksom att erbjuda tomtmark med extra högt bebyggelsevärde i form av utsikt, storlek och terrängutformning.

Översiktsplanen poängterar att Sörån har stor betydelse för Olsfors tätort och att ån skall bibehållas och utvecklas som grönstråk och lyftas fram som en tillgång för orten. Översiktsplanen anger att flera betydande verksamheter finns i Olsfors och att orten bör lyftas fram som en attraktiv verksamhetsort. Denna utvecklingsplan föreslår att det sker en succesiv omvandling mot bostäder mellan väg 1757 och Sörån och föreslår att yrkrävande industriverksamhet flyttas ut mot Råssa/Bollebygd. Detta är viktigt för att orten ska bli mer attraktiv som boendeort.

Miljömässiga konsekvenser

Natur och rekreation

Olsfors

I Olsfors innebär utvecklingsplanen främst att barrdominerad skog utan några högre naturvärden exploateras för bostadsutbyggnad (2, 3, 4). I nordost exploateras även delar av ett gammalt kulturlandskap med igenväxande betesmark och lövdominerad skog som hyser en mindre lövängsrest med höga naturvärden(1). Mindre områden med gammal odlingsmark och blandskog kan även komma att utnyttjas för bostadsutbyggnad i sydost(5). Föreslagna utbyggnader innebär fysiska ingrepp genom bl a sprängning, utfyllnader, schaktningsarbeten och avverkning av skogsmark.

Konsekvenserna av utbyggnaden vid Örevägen(1) är beroende av hur väl den anpassas till områdets naturvärden. Konsekvenserna bedöms som måttliga, förutsatt att ingrepp i värdefulla naturmiljöer minimeras, t ex bör lövängsresten vid den gamla ödegården och äldre lövträd kring betesmarken bevaras. Anslutande ädellövskog skall bevaras som rekreativ område, vilket är positivt. Genom att gallra bort inträngande gran kan natur- och rekreativ värdena ökas. För utbyggnadsområde (5) bedöms konsekvenserna som små – måttliga då områdena inte hyser några högre natur- och rekreativ värden. Detta förutsätter att de hamlade lövträden längs vägen i Lövaslätt(5) bevaras.

Omvandlingen av industriområdet i centrala Olsfors(6) bedöms inte påverka några naturmiljöer negativt samtidigt som tillgängligheten ned till Sörån ökar. Längs åns södra strand planeras gångstråk och gallringsåtgärder för att öka allmänhetens tillgänglighet. Detta är positivt för friluftslivet samtidigt som det kan medföra vissa ingrepp i den lövdominerade skog som växer här. Ingreppen kan begränsas betydligt om befintlig kraftledningsgata utnyttjas.

Hultafors

I Hultafors innebär utvecklingsplanen att öppen gräsmark(7), grandominerad blandskog(12) och gles granskog(10) utan några högre naturvärden exploateras för bostadsutbyggnad. Vid Vikhultsvägen exploateras även en lövdominerad blandskog med vissa naturvärden(8). Vidare tas delar av en värdefull hagmark och ekskog i det småskaliga odlingslandskapet kring gården Hultet i anspråk för bostäder(9, 11) och en ny väg.

Föreslagna bostäder på den öppna gräsmarken i centrala Hultafors(7) bedöms inte påverka några högre natur- eller rekreationsvärden. Vid Vikhultsvägen innebär utbyggnaden ingrepp i en sluttning med främst ung lövskog med inslag av äldre ek och lönn. Den östra delen av sluttningen hyser vissa naturvärden trots att tidigare granskog nyligen avverkats och endast en ung gles lövskog har sparats. I de lägre, fuktiga delarna av sluttningen är delvis söderkörd av skogsmaskiner, men hyser i bitvis en rik mossflora. Konsekvenserna för naturmiljön bedöms som måttliga förutsatt att äldre lövträd och en del av de fuktiga områdena sparas som naturmark.

Planerade bostäder vid Ekbacksvägen(9) kan innebära ett stort ingrepp i en betesmark och delar av omgivande ekdominerad lövskog. Konsekvenserna bedöms som måttliga om utbyggnaden begränsas till betesmarken. Det är då viktigt att omgivande äldre ekar och sluttningar med lövskog bevaras.

Utbyggnaden vid vattenverket(10) bedöms inte ge upphov till några större ingrepp i naturmiljön då området utgörs av gles granskog som tydligt påverkats av avverkning. Däremot medför tillfartsvägen ingrepp i det värdefulla odlingslandskapet kring gården Hultet. En betesmark tas i anspråk för en ny vägsträckning och sannolikt krävs även en breddning av befintlig grusväg, vilket påverkar odlingslandskapet negativt. Anpassas den nya vägen väl till landskapet kan konsekvenserna mins-

kas. Från naturvårdssynpunkt bör en tillfart via Hultgränd övervägas för att bevara miljön kring Hultet orörd.

Föreslagna områden för bostäder vid Fjällaberg(12) innebär mycket stora ingrepp i orörd, mycket kuperad skogsmark eftersom en ny tillfartsväg krävs. Konsekvenserna för naturmiljön bedöms bli stora även om området främst utgörs av grandominerad blandskog utan några högre naturvärden. Områdets rekreationsvärden kan påverkas negativt då den ostörda naturen som omger Knalleleden delvis försvinner, men samtidigt kan en utbyggnad innebära att utblickarna ut mot Viaredssjön förbättras, vilket är positivt ur rekreationssynpunkt.

Utbyggnaden nordost om Hultafors hälsocenter(12) bedöms i sig ge måttliga konsekvenser för naturmiljön. När en ny tillfartsväg fordras innebär detta som för Fjällaberg(12) stora negativa konsekvenser för naturmiljön.

Gång- och cykelvägar

Utbyggnaden av gång- och cykelvägar innebär vissa ingrepp i naturmiljön, t ex vid avverkning av träd och omgrävning av diken etc. Större delen av föreslagna sträckningar berör främst redan påverkade områden, varför konsekvenserna för naturmiljön bedöms som liten. Utbyggnaden av gång- och cykelvägar är däremot mycket positivt från rekreationssynpunkt eftersom möjligheterna till cykling och promenader i en säkrare trafikmiljö ökar väsentligt.

Kultur

Olsfors

Bostadsutbyggnaden vid Övrevägen(1) kan ses som ett ytterligare ett ingrepp i en del av det småskaliga men igenväxande kulturlandskapet som finns i anslutning till gården Örlid. Detta är redan påverkat genom tidigare ängs- och åkermark har utnyttjats för bostadsutbyggnad. I sydväst finns en gammal åkerlycka med ett flertal odlingsrösen (fornlämning 118) som är bevuxen med hagmarksskog med äldre ädellövträd. Området skall bevaras som ett rekreationsområde, men vid eventuella åtgärder för att öka tillgängligheten måste hänsyn tas till kulturvärdena.

I de sydöstra delarna av Lövaslätt(5) finns också ett mindre igenväxande kulturlandskap som kan påverkas negativt vid en utbyggnad.

Hultafors

Flera utbyggnadsområden föreslås inom den utpekades värdefulla bebyggelsemiljön i Hultafors. Dessa bedöms inte negativt påverka områdets kulturvärden förutsatt att den nya bebyggelsen anpassas till befintlig bebyggelsemiljö och lokala byggnadstraditioner.

Den nya vägsträckningen och bostadsutbyggnaden vid Ekbacksvägen(9) kan ses som ett stort ingrepp i det småskaliga kulturlandskapet. Landskapet är dock redan påverkat genom tidigare ängs- och åkermark har utnyttjats för bostadsutbyggnad. Den föreslagna bostadsutbyggnaden vid Hultet(11) kan ses som ett stort ingrepp i det småskaliga kulturlandskapet. Ingreppet kan minskas under förutsättning att ny bebyggelse och vägar kan anpassas till områdets karaktär, befintlig bebyggelsemiljö och lokala byggnadstraditioner.

Naturresurser

Utvecklingsplanen innebär att mindre områden med jordbruksmark exploateras. Enligt 3 kap 4 § MB får brukningsvärd jordbruksmark tas i anspråk för bebyggelse eller anläggningar om det behövs för att tillgodose väsentliga samhällsintressen och om detta behov inte kan tillgodoses på ett från allmän synpunkt tillfredsställande sätt genom att annan mark tas i anspråk. Berörd jordbruksmark vid Örlid är dock igenväxande och utgör en så liten brukningsenhet att den sannolikt inte kan bedömas såsom brukningsvärd. Däremot kan berörd jordbruksmark vid Hultet eventuellt anses som brukningsvärd.

I anslutning till berörd jordbruksmark finns även vissa småbiotoper i form av stenmurar och odlingsrösen som omfattas av generellt biotopskydd enligt 7 kap 11 § miljöbalken. Eventuellt kan jordbruksmarken vid Örlid vara för igenvuxen för att denna paragraf skall anses gälla.

Utvecklingsplanen föreslår bl a omvandling av industrimark, gallringsåtgärder och anläggning av gångstråk vid Sörån, vilket påverkar strandskyddat område enligt 7 kap 13-14 §§ MB i anslutning till Sörån. Även föreslagna bostäder i de norra delarna av Lövaslätt och i de centrala delarna av Hultafors kan komma att ske inom strandskyddat område. Dispens från strandskyddet krävs för dessa åtgärder.



Åkerlyckan med odlingsrösen (fornlämning 118).



Delar av odlingslandskapet som omger Hultet 2:16.

De värdefulla lövskogsmiljöerna vid Örlid och Hultet kan anses omfattas av 3 kap 6 § MB. Eventuellt omfattas även delar av sluttningen vid Vikhultsvägen. Enligt denna paragraf skall områden som har betydelse från allmän synpunkt på grund av deras natur- och/eller kulturvärden eller med hänsyn till friluftslivet så långt möjligt skyddas mot åtgärder som kan påtagligt skada natur- eller kulturmiljön. En bostadsutbyggnad kan eventuellt innebära konflikt med dessa bestämmelser om lövskogen påverkas negativt.

Mark- och vattenfrågor

Utvecklingsplanen föreslår vissa ändringar av markanvändning för områden som idag utnyttjas som industrimark. Delar av industrimarken har utnyttjats för verksamheter som kan ha gett upphov till markföroreningar. Därför krävs markundersökningar avseende föroreningar för att kunna avgöra om industrimarken är lämplig för annan markanvändning och/eller om olika saneringsåtgärder krävs. Om utvecklingsplanen innebär att sanering genomförs av markföroreningar som idag förorenar Sörån och grundvattnet i området är detta mycket positivt.

Planerade utbyggnader innebär en ökad belastning på befintligt avloppsledningsnät och reningsverk. Restaureringar av dagens undermåliga ledningsnät krävs och inläckaget av ovidkommande vatten som orsakar bräddningar av orenat avloppsvatten från avloppsreningsverket till Sörån måste begränsas innan nya bostadsområden kan kopplas in. Ytterligare utredningar krävs för att bedöma utvecklingsplanens påverkan på avloppsledningsnätet och Söråns vattenkvalitet samt vilka restaureringar och ombyggnader som krävs av reningsverk och ledningsnät för att få en acceptabel hantering av avloppsvatten i området. Åtgärder som minskar risken för bräddningar till Sörån är mycket positivt från naturvårdssynpunkt med tanke på åns fiskeribiologiska värden.

Föreslagen utvecklingsplan innebär en ökad vattenförbrukning i området. Dricksvattenförsörjningen till Olsfors – Hultafors sker i dagsläget via en sjöledning i Viaredssjön från Borås. Vattenkvaliteten är låg, vilket kan bero på dåligt rengjorda ledningar och reservoarer, förhållandena i vattentäkten och lång uppehållstid i ledningar. Orsaken till den bristande vattenkvaliteten behöver utredas och ledningsnätet behöver rengöras. En ny vattentäkt planeras på industrifastigheten Örlid 1:169, men innan denna kan tas i bruk krävs utredningar av vattenkvaliteten samt av förekomsten av föroreningar i grundvattnet till följd av markföroreningar från omgivande verksamheter eller från läckande avloppsledning. Inför planerade utbyggnader måste en dricksvattenförsörjning av god kvalitet vara tillgodosedd.

Utvecklingsplanen innebär en ökning av hårdgjorda ytor, vilket medför att markens förmåga att infiltrera vattnet försvinner i viss utsträckning och därmed ökar mängden dagvatten. Det medför att en del av den naturliga fördröjning som sker i planerade utbyggnadsområden upphör. Den förändrade markanvändningen innebär att belastningen på Sörån och i viss mån Viaredssjön kommer att ändra karaktär. Förutom näringsämnen innehåller dagvatten olika typer av miljöskadliga ämnen, bl a tungmetaller. Här kommer utvecklingsplanen att leda till en ökad belastning eftersom halterna av metaller och andra miljöskadliga ämnen i dagvatten normalt är högre än i avrinnande vatten från skogs- och jordbruksmark. Hur stora utsläppen blir beror på hur bebyggelse etc placeras, hur stor yta som kommer att hårdgöras och hur dagvattnet från utbyggnadsområdena tas omhand innan det når recipienterna.

Möjligheterna till lokalt omhändertagande av dagvattnet för föreslagna utbyggnader bör studeras, eftersom detta kan reducera belastningen på områdets bäckar och recipienterna Sörån och Viaredssjön avsevärt. En minimering av dagvattenpåverkan från området är viktig då Sörån hyser fiskeribiologiska värden.

Trafik

Utvecklingsplanen ger upphov till en ökad trafik i området samtidigt som trafiksäkerheten höjs genom anläggandet av nya gång- och cykelvägar längs väg 1757 och Gesebolsvägen. Trafiksäkerheten på såväl väg 1757 som många lokalvägar är dålig. Vägstandarden på många lokalvägar är mycket låg på grund av liten vägbredd, branta lutningar, dåliga anslutningar till väg 1757, etc. I samband med fortsatt planering bör trafikmatningen till de olika utbyggnadsområdena studeras för att kunna uppnå lösningar med en acceptabel trafiksäkerhet.

Hälsa och säkerhet

Vissa av föreslagna utbyggnader medför att ny bebyggelse kommer ligga i anslutning till stall och betesmarker för hästar, vilket kan ge upphov till störningar i form lukt och flugor. Detta anses som olämpligt om man strikt utgår från Boverkets riktlinjer och Socialstyrelsen rekommendationer. Samtidigt skall de lokala förutsättningarna tas med vid bedömningen av lämpligt skyddsavstånd i aktuellt fall. Finns avskärmande vegetation mot den nya bebyggelsen, ligger området i ”rätt riktning” i förhållande till stallet gällande förhärskande vindriktning etc.

Landskapsbild

I Olsfors kommer delar av den föreslagna bebyggelsen att påverka landskapsbilden i och med att bebyggelsen lokaliseras på de bergsslutningar som omger orten. För att landskapsbilden inte ska påverkas negativt är det viktigt att den nya bebyggelsen anpassas till terrängen och att vegetationspartier sparas i anslutning till de nya områdena. Föreslagna bostadsområden vid Örevägen(1) kommer inte att påverka landskapsbilden negativt eftersom de ligger i anslutning till befintlig bebyggelse och inte är visuellt exponerade på håll.

Föreslagen bebyggelse i anslutning till de centrala delarna av Hultafors, söder om landsvägen (7,8,9) bedöms endast påverka landskapsbilden i

mindre omfattning. Dessa områden ligger i nära anslutning till befintlig bebyggelse. Området vid vattenverket(10) däremot ligger mycket exponerat uppe på en höjd och kommer att innebära en stor påverkan på landskapsbilden. I detta område är det viktigt att markbearbetning och utformning av hus sker i anpassning till landskapet.

Föreslagen bebyggelse(12) på höjderna vid Fjällaberg medför mycket stor påverkan på landskapsbilden då de ligger väl synliga på bergskanten. Dessa kommer att bli karaktärsskapande för trakten eftersom de är synliga på långt håll. Det är därmed viktigt att med en medveten gestaltning och terränganpassning av området.

Sociala konsekvenser

Närhet till skola, förskola och kollektivtrafik är stor från större delen av de föreslagna bostadsområdena. Utvecklingsplanen innebär en ökning med sammanlagt 200-250 bostäder i Olsfors och Hultafors. Det ökade antalet bostäder i orterna innebär att underlaget för service blir större. De föreslagna gång- och cykelvägarna i planen innebär att det från barnperspektiv kommer att vara säkrare trafikmiljö. Orterna är redan idag typiska pendlingsorter och förslaget innebär att detta kommer att förstärkas.

Ekonomiska konsekvenser

Kommunala investeringar som kommer att krävas utgörs främst av en eventuell utbyggnad av förskola/skola samt kostnader för gång- och cykelvägar. Ombyggnad av Boråsvägen genom de båda orterna kommer att medföra ökade kostnader för kommunen. Utbyggnad av gator och vägar samt gång- och cykelvägar i anslutning till utbyggnadsområden bedöms kunna täckas vid exploateringen, vilket kan regleras i exploateringsavtal.

Fortsatt arbete – åtgärder

Utredningar

Olika typer av utredningar behövs för att kunna gå vidare med vissa av de områden som utpekats för bostadsetablering.

- Gestaltungsprogram för omvandling av vägmiljön i Olsfors och Hultafors
- Utredning av VA-situationen
- Markundersökning gällande förorenad mark i industriområdet i Olsfors
- Utredning för en eventuellt ny vägsträckning till Fjällaberg (sker i samband med detaljplanearbetet)

Nya detaljplaner

För föreslagna bostadsområden krävs att nya detaljplaner tas fram bl. a. för skapande av kommunala ”självbyggartomter”.

Ändring av gällande detaljplaner

- Detaljplaner för industriområdet i Olsfors ändras från industriverksamhet till bostäder och serviceverksamhet

Tidsprioritering av fysiska åtgärder

Utvecklingsmöjligheter på kort sikt

Åtgärd	Ansvar
– Upprustning av vägmiljöer i Olsfors och Hultafors, gång- och cykelvägar mm	Kommunen - Vägverket
– Omvandling av industriområdet i Olsfors påbörjas	Kommunen - Privata exploatörer - Fastighetsägare

Utvecklingsmöjligheter på längre sikt

Åtgärd	Ansvar
– Kommunala tomter i Olsfors	Kommunen
– Nya bostadsområden i Olsfors och i södra Hultafors (flerbostadshus, villatomter)	Privata exploatörer
– Fortsatt omvandling av industriområdet i Olsfors till bostäder	Kommunen - Privata exploatörer - Fastighetsägare
– Ombyggnad av Gesebolsvägen inkl. vägport	Kommunen - Vägverket - Banverket
– Nya bostäder på höjden vid hälsocentret (om vägfrågan kan lösas)	Privat exploatör
– Gång- och cykelväg till Bollebygd och Sandared	Kommunen - Borås stad - Vägverket
– Ny avfart från motorvägen	Kommunen - Borås stad - Vägverket



28. Revidering av ägardirektiv för Gryaab AB
KS2017/69

§105

KS2017/69

Revidering av ägardirektiv för Gryaab AB

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige fastställer förslag till reviderat ägardirektiv för Gryaab AB.

Ärendet

Göteborgs stad har skickat förslag till revidering av ägardirektiv för Gryaab AB till ägarkommunerna. Ägardirektiv är fråga av principiell beskaffenhet och då ärendet rör bolag som Göteborgs Stad äger tillsammans med andra kommuner ska ägardirektivet beslutas av kommunfullmäktige i respektive delägarkommun. Önskvärt är att samtliga delägares kommunfullmäktige har tagit beslut innan sommaren 2021.

Förslaget till ägardirektiv ersätter i ett och samma dokument nuvarande ”Generellt ägardirektiv för Renova, Gryaab och Grefab” (från 2010) samt nuvarande specifikt ägardirektiv för Gryaab AB. Förslag till ägardirektiv har som utgångspunkt motsvarande struktur och innehåll som kommunfullmäktige i Göteborg beslutat om för de av Göteborgs Stad helägda bolagen med anpassningar till unika förhållanden, t ex ägarstruktur, i de regionala bolagen. Det föreslagna ägardirektivet och strukturen i detta avser bland annat att underlätta för och aktualisera förutsättningarna för delägarnas kommunstyrelser och kommunfullmäktigen i dess uppsikt och ägarstyrning av de gemensamt ägda verksamheterna.

Göteborgs stad gör den sammanfattande bedömningen att en anpassning av ägardirektiv för de regionala bolagen till struktur och innehåll som gäller för helägda bolag i Göteborg, möjliggör löpande uppdatering och aktualisering av de regionala bolagens ägardirektiv i anslutning till att styrande dokument revideras för Göteborgs Stads helägda bolag. I arbetet med den aktuella revideringen har generella principer och krav aktualiserats med hänsyn till kommunallagens förstärkta uppsiktsregler över kommun- och landstingsägda bolag. Under november 2020 utgav Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) dokumentet ”Principer för styrning, kommun- och regionägda bolag”, med principer som kan användas som verktyg för arbetet med ägarstyrning. De föreslagna ägardirektiven bedöms möjliggöra och stödja utveckling av ägarstyrning och dialog i enlighet med SKR:s principdokument. Genom anpassning av standardiserade texter och direktiv för de regionala bolagen, med utgångspunkt i texter som tillämpas av Göteborgs stad i relation till de helägda bolagen, tydliggörs och struktureras styrningen av de regionala bolagen inom ramen för Göteborgs Stads styrsystem.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige fastställer förslag till reviderat ägardirektiv för Gryaab AB.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §96 KSAU Revidering av ägardirektiv för Gryaab AB
- VB: Expediering Göteborgs Stadshus AB 2021-03-22, § 36 - Revidering av ägardirektiv för Gryaab AB (3/3)

Skickas till

Kommunfullmäktige

**Beslutsunderlag**

Styrelsen 2021-03-22

Diarienummer 0024/21

Handläggare: Mats Boogh, bolagsansvarig

Telefon: 031 368 54 55

E-post: mats.boogh@gshab.goteborg.se

Revidering av ägardirektiv för Gryaab AB

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Förslag till ägardirektiv för Gryaab AB enligt ärendets bilaga 3 fastställs.
2. Ärendet överlämnas till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.
3. Verkställande direktör ges i uppdrag att utse ombud och teckna bolagsstämmofullmakt efter att kommunfullmäktige fastställt ägardirektivet.

Sammanfattning

Ärendet utgör förslag till nytt ägardirektiv för Gryaab AB. Förslag till ägardirektiv ersätter i ett och samma dokument nuvarande "Generellt ägardirektiv för Renova, Gryaab och Grefab" (från 2010) samt nuvarande specifika ägardirektiv för Gryaab AB. Förslag till ägardirektiv har som utgångspunkt motsvarande struktur och innehåll som kommunfullmäktige i Göteborg beslutat om för de av Göteborgs Stad helägda bolagen vilka anpassats till unika förhållanden, t ex ägarstruktur, i de regionala bolagen. Det föreslagna ägardirektivet och strukturen i detta avser bland annat att underlätta för och aktualisera förutsättningarna för delägarnas kommunstyrelser och kommunfullmäktigen i dess uppsikt och ägarstyrning av de gemensamt ägda verksamheterna.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Stadshus AB har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bilagor

1. Generellt ägardirektiv för Renova, Gryaab och Grefab (nu gällande från 2010)
2. Ägardirektiv Gryaab AB (nu gällande)
3. Förslag nytt ägardirektiv Gryaab AB
4. Tabell med förändringar kap 2 ägardirektiv Gryaab AB

Ärendet

Ärendet utgör förslag till revidering av ägardirektiv för Gryaab AB. Ägardirektiv är fråga av principiell beskaffenhet och ska beslutas av kommunfullmäktige. Beredningsgången följer av stadens riktlinjer för ägarstyrning. Då ärendet rör bolag som Göteborgs Stad äger tillsammans med andra kommuner ska ägardirektivet beslutas av samtliga delägares kommunfullmäktige.

Beskrivning av ärendet

Förslaget till ägardirektiv ersätter i ett och samma dokument nuvarande ”*Generellt ägardirektiv för Renova, Gryaab och Grefab*” (från 2010) samt nuvarande specifikt ägardirektiv för Gryaab AB. Förslag till ägardirektiv har som utgångspunkt motsvarande struktur och innehåll som kommunfullmäktige i Göteborg beslutat om för de av Göteborgs Stad helägda bolagen med anpassningar till unika förhållanden, t ex ägarstruktur, i de regionala bolagen. Det föreslagna ägardirektivet och strukturen i detta avser bland annat att underlätta för och aktualisera förutsättningarna för delägarnas kommunstyrelser och kommunfullmäktigen i dess uppsikt och ägarstyrning av de gemensamt ägda verksamheterna.

Bakgrund

Kommunfullmäktige i Göteborg beslutade 2019-09-12 om en ny och enhetlig struktur för ägardirektiv till Göteborgs helägda bolag. En liknande enhetlighet har dessförinnan skapats avseende reglementen för nämnder i Göteborgs Stad. Strukturen omfattar grundläggande, vägledande och generella principer och krav på utförande av uppdrag i kommunalt ägda bolag och nämnder. Strukturen inkluderar också de specifika verksamhetsuppdragen till respektive bolag och nämnd.

Vid ägarråd i Renova, Gryaab och Grefab 2020-02-27 initierade representanter från Göteborg en diskussion angående ägarstyrningen och genomförande av uppsikten avseende de regionala bolagen.

Vid ägarråd 2020-05-14 informerade representanter från Göteborg om arbetet som bedrivs i Göteborg med att strukturera genomförandet av uppsiktsplikten samt att ytterligare stärka struktur för kommunfullmäktiges ägarstyrning av de helägda bolagen. De regionala bolagens styrdokument består för närvarande bland annat av generella riktlinjer från 2010 samt att specifika ägardirektiv beslutats för bolagen vid olika tidpunkter. Parallellt har lagstiftningen utvecklats, exempelvis har kraven på uppsikt förstärkts i kommunallagen.

Ägarrådet konstaterade behov av att aktualisera styrdokumentet och hanteringen med målet att systematisera arbetet och i arbetet tydliggöra ansvar och roller såväl för respektive bolag som för ägandet.

Stadshus AB fick vid mötet 2020-05-14 ägarrådets uppdrag att ta fram förslag till reviderade ägardirektiv med utgångspunkt i den struktur som tillämpas för helägda bolag i Göteborg med anpassningar för de regionala bolagen unika förutsättningar.

I beredningen av ärendet har samverkan skett löpande med stadsledningskontoret i Göteborg. Avstämning har dessutom skett med huvudmännens ansvariga tjänstemän i teknisk/ekonomisk delegation (Gryaab) och kommunala chefsnätverket (Renova). I beredningen har samverkan även skett löpande med respektive bolag.

Vid delrapportering 2020-10-29 till ägarråden informerades om arbetet och vilka områden som bolagen själva lyft för diskussion och eventuell omprövning i de specifika ägardirektiven för respektive bolag.

Kommentarer till förslag generella och gemensamma texter – Kapitel 1 och 3

Dessa kapitel är avsedda att ersätta nuvarande ”*Generellt ägardirektiv för Renova, Gryaab och Grefab*” antagna 2010.

Det nu gällande generella ägardirektivet utgör bilaga 1 till detta beslutsunderlag. Förslag till generella och gemensamma texter, kapitel 1 och 3, framgår av förslag till nytt ägardirektiv, bilaga 3.

Förslag till kapitel 1 och 3, generella och gemensamma texter för de regionala bolagen, är en uppdatering av nu gällande styrdokument och reglerar exempelvis delägarnas övergripande syfte med bolagsverksamheten. Förslaget innebär också en uppdatering med hänsyn till utvecklad lagstiftning genom kommunallagen och kommunstyrelsernas förstärkta uppsiktsplikt. Bland annat kan nämnas:

Av inledande text framgår att de regionala bolagen Renova AB/Renova Miljö AB, Gryaab och Grefab på samma sätt som tidigare ska förhålla sig till av Göteborgs Stad beslutade styrande dokument där dessa berör bolagets/bolagens verksamhet.

Av 1 kap. 9 § framgår att de regionala bolagen konsolideras av Göteborgs Stadshus AB och omfattas av Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning där bland annat roll- och ansvarsfördelning tydliggörs.

Av 3 kap. 3 § framgår att handlingar från bolagets styrelsemöten ska översändas till samtliga delägare parallellt med att de publiceras på Göteborgs Stads hemsida. Ökade krav på att rapportera väsentlig information framgår även av flera paragrafer. Av 3 kap. 4 § framgår det generella kravet på bolagen vad gäller rapportering av väsentlig information.

Av 3 kap. 9 § framgår att som en del i kommunstyrelsernas uppsiktsplikt, och som grund för kommunstyrelsernas beslut rörande uppsiktsplikten, ska bolagsstyrelsen och verkställande direktören i samband med årsrapportens upprättande redovisa och yttra sig om den verksamhet som bolaget har bedrivit under kalenderåret bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna i enlighet med § 3 i bolagsordningen. Yttrandet kan utgöra ett av flera underlag för ägarkommunernas kommunstyrelser i beslut rörande prövning av om verksamhet har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Endast en paragraf, (3 kap 12 § i texten som riktas till Göteborgs Stads helägda bolag) rörande tvister mellan helägda bolag i Göteborgs Stad har strukits i sin helhet vid anpassning till förslag till texter för de regionala bolagen. Skulle tvist uppstå mellan ett av de regionala bolagen och annan verksamhet som någon av delägarna driver får tvistelösning ske på sedvanligt sätt och beroende på tvistens art.

Kommentarer förslag till specifikt ägardirektiv Gryaab – Kapitel 2

Vid avstämning och dialog med teknisk/ekonomisk delegation, TED, 2021-01-29, där också Gryaab medverkade, godkändes följande förslag till justeringar i ägardirektivet till Gryaab.

Ägardirektivet kompletteras med vad som anges i bolagsordningen rörande föremålet för verksamheten. (2 kap 2 §)

Därutöver har det befintliga ägardirektivets texter rörande **Ekonomi** och **Frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt** i tillämpliga delar kompletterats med ”standardtexter” från ägardirektiv för Göteborgs Stadshus AB:s helägda bolag vilka har anpassats till Gryaab:s förhållanden och förutsättningar.

Bolagens verksamhet styrs utöver kommunallagen av annan lagstiftning, bland annat aktiebolagslagen, och de regionala bolagen omfattas av ”Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning”. Ägardirektivet för Gryaab har kompletterats med ”standardtext” avseende **Bolaget som en del av Göteborgs Stad**. Detta då bolaget konsolideras, följs upp etc inom Göteborgs Stads styrsystem. Syftet är att förbättra styrningen av samtliga bolag så att den genomförs på ett ändamålsenligt och strukturerat sätt på alla nivåer inom bolagskoncernen.

Revideringar och kompletteringar i kapitel 2, specifikt ägardirektiv för Gryaab, framgår av bilaga 4, tabell med förändringar kap 2 ägardirektiv Gryaab.

Sammanfattande bedömning

Anpassning av ägardirektiv för de regionala bolagen till struktur och innehåll som gäller för helägda bolag i Göteborg möjliggör löpande uppdatering och aktualisering av de regionala bolagens ägardirektiv i anslutning till att styrande dokument revideras för Göteborgs Stads helägda bolag.

I arbetet med den aktuella revideringen har generella principer och krav aktualiserats med hänsyn till kommunallagens förstärkta uppsiktsregler över kommun- och landstingsägda bolag.

Under november 2020 utgav Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) dokumentet Principer för styrning, kommun- och regionägda bolag, med principer som kan användas som verktyg för arbetet med ägarstyrning. De föreslagna ägardirektiven bedöms möjliggöra och stödja utveckling av ägarstyrning och dialog i enlighet med SKR:s principdokument.

Genom anpassning av standardiserade texter och direktiv för de regionala bolagen, med utgångspunkt i texter som tillämpas av Göteborgs stad i relation till de helägda bolagen, tydliggörs och struktureras styrningen av de regionala bolagen inom ramen för Göteborgs Stads styrsystem.

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB

Generellt ägardirektiv för Renova AB, Gryaab AB och Grefab

(H 2010 nr 170, P 2010-11-25, § 16)

Generellt ägardirektiv för Renova AB, Gryaab AB och Grefab

Gäller under förutsättning att alla delägarkommuner godkänner generellt ägardirektiv.

Detta ägardirektiv ska antas av respektive bolagsstämma i berörda bolag. Det ankommer på bolagets styrelse och verkställande direktör att följa detta och övriga av ägarna utfärdade ägardirektiv.

Ägardirektivets syfte och principer för bolagsstyrning

Ägarnas roll innebär bland annat att löpande utvärdera verksamheten och verksamhetsformen, bolagets strategier och mål, hur dessa överensstämmer med ägarnas övriga verksamhet samt hur bolagsverksamheten sköts av bolagsstyrelse och bolagsledning.

För att det ska finnas skäl att bedriva bolagsverksamhet krävs att verksamheten, tillsammans med ägarnas övriga verksamhet, direkt eller indirekt skapar nytta för medborgarna. Det är därför naturligt att bolagsverksamheten ska samordnas med ägarnas övriga verksamhet så långt det är möjligt och lämpligt. Verksamheten skall bedrivas i ägarnas ställe.

Ägardirektivets syfte är att möjliggöra en aktiv styrning av bolagen samt underlätta för ägarna att följa verksamheten.

Allmänhetens intresse av insyn i bolag i vilka ägarna har ett bestämmande inflytande tillgodoses genom att offentlighetsprincipen även gäller dessa (2 kap 3 § offentlighets- och sekretesslagen).

I detta ägardirektiv tydliggörs ansvar och roller mellan ägarna och bolagen.

Kommunfullmäktige

Respektive ägarkommuns kommunfullmäktige är att anse som ägare. Enligt 3 kap 17-18 §§ KL fastställer kommunfullmäktige ändamålet med bolagets verksamhet samt utser samtliga styrelseledamöter i bolag. Vidare ska respektive kommunfullmäktige ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas.

Kommunfullmäktigeledamot har rätt att närvara vid bolagsstämmor samt har rätt att, inom ramen för den upplysningsplikt som åligger bolagsstyrelsen och VD, ställa frågor.

Kommunstyrelsen

Av 6 kap 1 § KL framgår att respektive ägarkommuns kommunstyrelse har ett ansvar att fortlöpande följa kommunens verksamhet. Detta innebär att respektive kommunstyrelse

även ska ha en överblick och kontroll över bolagens verksamhet, den s.k. uppsiktsplikten.

Lekmannarevisorer

Av 3 kap 17 § KL följer att kommunfullmäktige ska utse lekmannarevisorer. Lekmannarevisorns uppgifter framgår av 10 kap aktiebolagslagen (ABL).

Lekmannarevisorerna ska årligen lämna granskningsrapport till bolagsstämman.

Bolagets skyldigheter enligt kommunallagen

Berörda bolag är bundna av de kommunalrättsliga principerna som framgår av 2 kap. och 8 kap 3c § KL om inte annat följer av lag.

Kommunfullmäktiges ställningstagande

Beslut i verksamheten, som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt, skall föregås av ställningstagande av respektive ägare (kommunfullmäktige).

Exempel på frågor där kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas:

- Ändring av bolagsordningen, innebärande exempelvis ändring av ändamålet för bolagets verksamhet eller där det framgår att kommunfullmäktige beslutar
- Ändring av aktiekapitalet
- Fusion av företag
- Förvärv, avyttring eller bildande av indirekt hel- och delägda bolag oavsett värde
- Förvärv av aktier eller andelar i ett annat bolag, om kommunfullmäktiges godkännande är befogat med hänsyn till andelsförhållandena, verksamhetens art eller omständigheterna i övrigt
- Bildande av stiftelse
- Förvärv eller avyttring av fastighet av sådan omfattning att det påverkar bolagets långsiktiga ekonomi
- Innan styrelser fastställer avgifter till ägarkommunerna skall i den mån det är verksamheter som bedrivs med ensamrätt samråd ske på det sätt som respektive kommun önskar
- Strategiska investeringar som innebär ny inriktning för bolaget eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområde.
- Större investeringar som väsentligt påverkar ägarnas ekonomi och/eller medför risk för ägarna
- Övriga frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt

Varje ärendes karaktär ska prövas av bolagsstyrelsen. Om tveksamhet uppstår huruvida frågan är av sådan beskaffenhet att ägarnas ställningstagande ska inhämtas, ska den underställas ägarna för sådant ställningstagande.

Ägarna ska kunna förlita sig på att styrelsen fullgör sina skyldigheter i detta avseende.

Bolagets skyldigheter gentemot ägarna

Bolaget skall kontinuerligt hålla ägarkommunerna informerade om sin verksamhet och om planerade åtgärder av större vikt.

A. Det åligger därutöver bolaget att utan dröjsmål tillse att följande handlingar kommer ägarna tillhanda:

- protokoll från bolagsstämma
- protokoll samt beslutsunderlag från styrelsesammanträde
- bolagets årsredovisning
- revisionsberättelse och granskningsrapport
- affärsplan/verksamhetsplan
- budget
- långsiktig investeringsplan
- övriga av ägarna begärda handlingar

B. Bolagsstyrelsen är skyldig att förhålla sig till av Göteborg stad beslutade anvisningar och riktlinjer, policies m.m. som berör bolagets verksamhet.

Verkställande direktörs lön och övriga förmåner

Kommunstyrelsen i Göteborgs stad fastställer lön och övriga förmåner för verkställande direktör i Renova AB, Gryaab AB och Grefab.

Bolagens styrelser

Bolagsstyrelsens ansvar för bolagets organisation och arbetsfördelning dels inom bolagsstyrelsen, dels mellan bolagsstyrelse och verkställande direktör framgår av 8 kap 4-7 §§ ABL. I enlighet med *Principer för styrning av kommun- och landstingsägda bolag* (SKL) ska styrelsen årligen utvärdera sitt eget arbete. Utvärderingen ska minst omfatta om bolagsstyrelsen saknar någon kompetens för att kunna utföra sina uppgifter, om dess arbetsformer fungerar och om den är organiserad på lämpligt sätt när det gäller eventuell arbetsfördelning. Om bolagsstyrelsen kommer fram till att det finns brister som behöver åtgärdas ska bolagsstyrelsen åtgärda bristerna eller underrätta ägarna om dessa.

Bolagsstyrelsen ska årligen utvärdera verkställande direktörens insatser, varvid endast styrelsen ska närvara.

Bolagsstyrelserna ska årligen upprätta en långsiktig investeringsplan. I denna ska investeringarnas eventuella konsekvenser för ägarkommunerna presenteras.

Det åligger bolagsstyrelsen att se till att bolagets organisation är ändamålsenlig. I detta innefattas att organisationen som sådan ska inrymma rutiner och funktioner som verkar kvalitetssäkrande.

Bolagsstyrelsen ska tillse att bolaget har en god intern kontroll och fortlöpande hålla sig informerad om och utvärdera hur bolagets system för intern kontroll fungerar.

Bolagsstyrelsen ska årligen upprätta en plan för internkontrollen i bolaget. I denna ska bolagsstyrelsen bland annat dokumentera på vilket sätt bolagsstyrelsen säkerställer att:

- ändamålsenlig verksamhet bedrivs och ekonomiskt tillfredsställande resultat uppnås i bolaget,
- kvaliteten i rapporteringen om verksamhet och ekonomi och intern kontroll upprätthålls,
- bedömning och uppföljning av bolagets risker sker.

Bolagets styrelse skall anta policies inom följande områden:

- miljö
- finans
- personal
- arbetsmiljö
- jämsällldhet och mångfald
- kvalitet
- inköp - och upphandling

Bolagsstyrelserna ska samråda med Göteborgs stad vid tillsättande av verkställande direktör,

Arbetstagarrepresentation i styrelsen

Varje bolagsstyrelse bör söka en överenskommelse med de lokala fackliga organisationerna innebärande att de fackliga organisationerna avstår från formella styrelseposter och istället ges möjlighet att närvara med yttranderätt och förslagsrätt vid sammanträden.

Lagen (1987:1245) om styrelserepresentation för de privatanställda gäller även av detta ägardirektiv berörda bolag så länge dessa uppfyller kraven för lagens tillämpning. Lokal arbetstagarorganisation fattar beslut om inrättande av styrelserepresentation. Bolagsstyrelsen ska skriftligen underrättas om sådant beslut.

För det fall lokal arbetstagarorganisation fattar beslut enligt ovan kan Nämnden för styrelserepresentationsfrågor medge undantag från lagen innebärande att sådan styrelserepresentation inte får ske.

Nämnden kan samtidigt besluta att en arbetstagarrepresentant inte får tillträda ett uppdrag som styrelseledamot eller suppleant fram till dess att frågan om undantag från lagen slutligt avgjorts.

Tjänstemannaberedning

Av ägarkommunerna utsedda tjänstemän biträder sin kommunstyrelse i bolagsfrågor. För att respektive ägarkommunernas tjänstemän ska kunna fullgöra sitt beredningsansvar ska dessa få tillgång till erforderlig information.

För det fall bolaget anser att sekretess föreligger för begärd uppgift ska det särskilt anges i samband med att uppgiften lämnas ut.

Arkivmyndighet

Region- och Stadsarkivet Göteborg är arkivmyndighet för de bolag som omfattas av detta ägardirektiv.

Ägardirektiv för Gryaab AB

(H 2007 nr. 167, P 2006-12-14)

Uppdraget

Gryaab AB skall medverka i en långsiktigt hållbar samhällsutveckling genom att införa och driva system som kostnadseffektivt samlar in och behandlar avloppsvatten inom ägarkommunerna. Bolaget skall begränsa förorening till recipient från tillfört avloppsvatten samt i möjligaste mån även tillvarata avloppsvattnets innehåll.

Som utgångspunkt för bolagets ambitionsnivå ifråga om reningskapacitet, återvinnings- och reningsgrad skall finnas en av styrelsen antagen policy. Gryaab AB skall därutöver anta för verksamheten lämpliga policies som skall utvärderas och omprövas i den takt bolaget finner lämpligt.

Bolagets utveckling skall ske med långsiktighet. Gryaab AB:s avloppsrening skall drivas kostnadseffektivt i syfte att erbjuda ägarna låga avgifter. Övriga produkter och tjänster skall erbjudas till marknadsmässiga priser och positivt bidra till en låg kostnadsnivå för brukarkollektivet. Investeringar och utvecklingsarbete skall kunna motiveras från såväl ekonomiska som ekologiska utgångspunkter som av förändrade beteendemönster.

Bolaget skall aktivt samarbeta med berörda verksamheter i syfte att underlätta arbeten med att begränsa utsläppen vid källan.

Gryaab skall, där så är miljömässigt och kommersiellt motiverat, kunna ingå olika former av samarbete med andra aktörer. Sådant samarbete skall genomföras som ett led i att uppfylla bolagets uppdrag.

Bolaget skall bevaka och agera i enlighet med ägarnas intressen inom verksamhetsområdet, särskilt för utvecklingen av lagstiftning och annat regelverk.

Bolaget skall vara ett kompetensorgan och medverka till forskning och utveckling inom avloppsrening ur såväl ekologiskt, ekonomiskt som beteendeperspektiv.

Bolaget skall i sin ekonomiska planering tillse att låga avgifter går hand i hand med en tillfredsställande soliditet.

Beslut i verksamheten, som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt, skall föregås av ställningstagande av respektive ägare. Gryaab AB skall kontinuerligt hålla ägarna informerade om sin verksamhet och om planerade åtgärder av strategisk betydelse. Bolaget skall i övrigt utarbeta lämpliga former och rutiner för att förse ägarna med underlag och information.

Ägardirektiv för Gryaab AB

Bolagsordning och detta ägardirektiv utgör tillsammans med Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning underlaget för delägarnas kommunfullmäktige i styrningen av bolaget. Genom ägardirektivet anger delägarnas kommunfullmäktige ändamålet och den långsiktiga viljeriktningen för bolagets verksamhet samt krav och förväntan på bolaget. Direktivet syftar till att skapa förutsättningar för ett effektivt styrelsearbete samt en aktiv styrning och uppsikt av bolaget.

Ägardirektivet är uppdelat i tre kapitel. **Kapitel 1 och 3** är generella och likalydande för de regionala bolagen Renova AB/Renova Miljö AB, Gryaab AB och Grefab. Av **kapitel 2** framgår direktiv som gäller specifikt för Gryaab AB. För de regionala bolagen gäller villkoren enligt Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning samt att bolagsstyrelserna i övrigt ska förhålla sig till av Göteborgs stad beslutade styrande dokument som berör bolagens verksamheter.

Kapitel 1 – Inledande bestämmelser

Innehållet i detta kapitel beskriver förutsättningarna för delägarnas kommunfullmäktige i dess samlade styrning av bolaget.

§ 1 Syftet med det gemensamma ägandet av bolag är att dessa, tillsammans med övriga verksamheter i delägande kommuner, ska skapa nytta för delägarkommunerna, dess invånare samt medverka i utvecklingen av ett hållbart samhälle. Helhetssyn ska genomsyra bolagens verksamhet. Till detta hör att aktivt följa och agera på förändring och utveckling kopplat till uppdraget, i syfte att förbättra verksamhet och arbetsformer.

§ 2 Delägarnas samlade styrning av gemensamt ägda bolag handlar ytterst om att medverka till att kommunfullmäktigebeslut genomförs. Implementeringen av delägarnas strategiska målsättningar ska följa vedertagna metoder för strategisk planering, genomförande och uppföljning.

§ 3 Bolagen ska bidra till ett långsiktigt hållbart samhälle genom att i sin verksamhet bedriva ett aktivt hållbarhetsarbete. En hållbar utveckling är en utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov.

§ 4 Bolagen ska utföra sitt uppdrag utifrån demokratisk grundsyn, principer om mänskliga rättigheter och mot alla former av diskriminering. Det ska vara föredöme i jämställdhets- och mångfaldsarbetet, arbeta aktivt för en inkluderande kultur samt ha god affärsetik och ett aktivt anti-korruptionsarbete. För samtliga ägare är det av särskild vikt att Bolaget arbetar för en sund och säker arbetsmiljö, respekt för mänskliga rättigheter samt goda och anständiga arbetsvillkor.

§ 5 Kommunernas medlemmar ska behandlas lika om det inte finns sakliga skäl för något annat. Oavsett förutsättningar, bakgrund och var i delägarkommunen man bor, ska människor bli värdigt bemötta och få en god och likvärdig service.

§ 6 Bolaget har ansvar för att samråda med och aktivt söka samverka med andra nämnder och bolagsstyrelser när de egna besluten och det egna agerandet påverkar andra

eller när det är nödvändigt för att uppnå helhetssyn i genomförandet av delägande kommuners mål och riktlinjer.

§ 7 Formellt utövar kommunfullmäktige i delägande kommuner ägarstyrning genom att utse styrelse och lekmannarevisorer samt genom att fastställa bolagsordning och ägardirektiv för bolagen.

§ 8 Göteborgs Stadshus AB har kommunfullmäktige i Göteborgs uppdrag att, i samverkan med övriga delägare, ansvara för den praktiska ägarstyrningen av bolagen med utgångspunkt i sitt ägardirektiv, bolagens ägardirektiv, kommunfullmäktigebeslut och andra styrdokument.

§ 9 Roll- och ansvarsfördelning mellan de olika nivåerna i Göteborgs Stads bolagsstruktur framgår av Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning.

Kapitel 2 – Specifikt för Gryaab AB

Innehållet i detta kapitel beskriver ändamålet med Bolagets verksamhet och delägarnas uppdrag till Bolaget. Gryaab AB ägs av kommunerna Ale, Bollebygd, Göteborg, Härryda, Kungälv, Lerum, Mölndal och Partille, nedan Ägarkommunerna.

Det kommunala ändamålet

§ 1 Det kommunala ändamålet är att medverka i en långsiktigt hållbar samhällsutveckling genom att införa och driva system som kostnadseffektivt samlar in och behandlar avloppsvatten inom Ägarkommunerna.

Bolagets uppdrag

§ 2 Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och driva anläggningar för avloppsrening och behandla avloppsvatten och annan därmed förenlig verksamhet. Syftet med verksamheten är att verkställa den rening som delägarna i egenskap av huvudmän enligt VA-lagstiftningen är skyldiga att vidtaga.

§ 3 Bolaget ska begränsa förorening till recipient från tillfört avloppsvatten samt i möjligaste mån även tillvarata avloppsvattnets innehåll.

§ 4 Som utgångspunkt för bolagets ambitionsnivå ifråga om reningskapacitet, återvinnings- och reningsgrad ska finnas en av styrelsen antagen policy. Gryaab AB ska därutöver anta för verksamheten lämpliga policier som ska utvärderas och omprövas i en takt som bolaget finner lämpligt.

§ 5 Bolagets utveckling ska ske med långsiktighet. Gryaab AB:s avloppsrening ska drivas kostnadseffektivt i syfte att erbjuda ägarna låga avgifter. Övriga produkter och tjänster ska erbjudas till marknadsmässiga priser och positivt bidra till en låg kostnadsnivå för brukarkollektivet. Investeringar och utvecklingsarbete ska kunna motiveras från såväl ekonomiska som ekologiska utgångspunkter som av förändrade beteendemönster.

§ 6 Bolaget ska aktivt samarbeta med berörda verksamheter i syfte att underlätta arbeten med att begränsa utsläppen vid källan.

§ 7 Gryaab AB ska, där så är miljömässigt och affärsmässigt motiverat, kunna ingå olika former av samarbete med andra aktörer. Sådant samarbete ska genomföras som ett led i att uppfylla bolagets uppdrag.

§ 8 Bolaget ska bevaka och agera i enlighet med ägarnas intressen inom verksamhetsområdet, särskilt för utvecklingen av lagstiftning och annat regelverk.

§ 9 Bolaget ska vara ett kompetensorgan och medverka till forskning och utveckling inom avloppsrening ur såväl ekologiskt, ekonomiskt som beteendeperspektiv.

Ekonomi och effektivitet

§ 10 Bolaget ska säkerställa en stabil ekonomisk utveckling och skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt och hållbart agerande till nytta för delägande kommuner, dess boende, besökare och näringsliv.

§ 11 Bolaget ska kontinuerligt använda benchmarking med relevanta aktörer i arbetet med att utveckla verksamhetens effektivitet och produktivitet.

§ 12 Bolaget ska i sin ekonomiska planering tillse att låga avgifter går hand i hand med en tillfredsställande soliditet.

§ 13 Bolaget ska, i nära samverkan med delägarnas övriga verksamheter, sträva efter en intern effektivitet där samordning och resursdelning är naturliga insatser för att uppnå synergier och effektivitet.

Bolaget som en del av Göteborgs stads organisation

§ 14 Bolaget är dotterbolag i koncernen Göteborgs Stadshus.

§ 15 Bolaget ska aktivt medverka i den samverkan och samordning som moderbolaget tar initiativ till.

§ 16 Bolaget ska följa de krav som gäller enligt Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning.

Frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt

§ 17 Ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt ska i god tid lämnas till delägarnas kommunfullmäktige för ställningstagande. Bolagets styrelse ansvarar för att värdera om ett ärende är av principiell beskaffenhet eller ej samt att ägarrådet ges möjlighet att samråda i principiella ärenden. Om tveksamhet uppstår om frågan är av sådan beskaffenhet att kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas, ska ägarrådet tillfrågas.

§ 18 Exempel på frågor där delägarnas kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas är (uppräkningsen är inte uttömmande):

- a. Ändring av aktiekapitalet
- b. Beslut om kapitaltillskott till bolag.
- c. Fusion eller likvidering av bolag
- d. Förvärv, bildande eller avyttring av bolag oavsett värde
- e. Förvärv eller avyttring av aktier eller andelar i delägda bolag, om kommunfullmäktiges godkännande är befogat med hänsyn till andelsförhållandena, verksamhetens art eller omständigheter i övrigt
- f. Bildandet av stiftelse
- g. Förvärv eller försäljning av fastighet av sådan omfattning att det påverkar bolagets långsiktiga ekonomi.
- h. Strategiska investeringar som innebär ny inriktning för bolaget eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområde

- i. Beslut som väsentligt påverkar bolagets eller delägarkommunernas ekonomi eller medför annan risk (till exempel större investeringar eller avyttringar av tillgångar).

Kapitel 3 – Generella bestämmelser

Innehållet i detta kapitel beskriver generella skyldigheter för de regionala bolagen.

§ 1 Ändring av bolagsordning beslutas av kommunfullmäktige i delägande kommuner.

§ 2 Bolaget ska varje år upprätta och anta en arbetsordning för styrelsens arbete jämte instruktion avseende arbetsfördelning mellan styrelsen och verkställande direktören samt instruktion avseende ekonomisk rapportering till styrelsen.

§ 3 Samtliga kallelser inklusive dagordningar, handlingar och protokoll i bolagets styrelse ska finnas tillgängliga på Göteborgs Stads hemsida. Det åligger bolaget att därutöver tillse att nämnda dokument utan dröjsmål kommer samtliga delägare tillhanda. Kommunstyrelserna i delägande kommuner har rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt granska bolaget och dess verksamhet. Bolaget ska lämna kommunstyrelserna den information om verksamheten som begärs, om inte informationen omfattas av sekretess. Om informationen om verksamheten är sekretessbelagd måste alternativa sätt att överlämna informationen övervägas.

§ 4 Bolaget ansvarar för att rapportera väsentliga händelser i verksamheten till sitt moderbolag och kommunstyrelser i delägande kommuner. Bolaget har alltid utöver den löpande rapporteringen ett ansvar att på eget initiativ informera om förändrade förutsättningar eller händelser som kan vara av betydelse för den övergripande uppföljningen och styrningen av verksamheten.

§ 5 Bolaget är skyldigt att tidigt anmäla misstankar om allvarliga oegentligheter i bolagets verksamhet till lekmannarevisorerna.

§ 6 Bolaget ska i sin verksamhet samverka med delägarnas övriga nämnder och bolag i syfte att främja det som är mest ändamålsenligt utifrån Ägarkommunernas perspektiv, med beaktande av krav i kommunallagen och aktiebolagslagen samt annan lag och författning. Bolaget har ett ansvar för att samråda med, och aktivt söka samverka med, andra nämnder och styrelser när de egna besluten och det egna agerandet påverkar andra.

§ 7 Allmänhetens intresse av insyn i bolaget tillgodoses genom att offentlighetsprincipen omfattar bolaget.

§ 8 Kommunfullmäktigeledamot har rätt att närvara vid bolagsstämmor i direkt och indirekt helägda bolag samt har rätt att, inom ramen för den upplysningsplikt som åligger bolagsstyrelsen och verkställande direktören, ställa frågor.

§ 9 Som en del i kommunstyrelsernas uppsiktsplikt, och som grund för kommunstyrelsernas beslut, ska bolagsstyrelsen och verkställande direktören i samband med årsrapportens upprättande redovisa och yttra sig om den verksamhet som bolaget har bedrivit under kalenderåret bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna i enlighet med § 3 i bolagsordningen.

§ 10 Bolagsstyrelsen ska årligen utvärdera sitt eget styrelsearbete. Utvärderingen ska minst omfatta:

- a. om styrelsen saknar någon kompetens för att kunna utföra sina uppgifter
- b. om styrelsens arbetsformer fungerar
- c. om styrelsen är organiserad på lämpligt sätt när det gäller eventuell arbetsfördelning.

Om bolagsstyrelsen kommer fram till att det finns brister som behöver åtgärdas ska bolagsstyrelsen åtgärda dessa. Utvärderingen, dock ej innehållet, ska protokollföras samt skickas till bolagets moderbolag och kommunstyrelser i delägande kommuner. Stadshus AB svarar för att samla in protokollen från direktunderställda bolag samt rapportera dessa vidare till kommunstyrelsen i Göteborg.

§ 11 Bolagsstyrelsen ska varje år utvärdera verkställande direktörens insatser, endast styrelseledamöter och suppleanter närvarar vid utvärderingen.

Personuppgifter

§ 12 Bolagsstyrelsen är personuppgiftsansvarig för de behandlingar av personuppgifter som sker i bolagets verksamhet

Arbetsgivarfrågor

§ 13 Bolaget ska som arbetsgivare följa Göteborgs Stads arbetsgivarpolitiska inriktning. Bolaget ska samråda med kommunstyrelsen inför viktigare beslut i arbetsgivarfrågor av principiell strategisk betydelse. Stadshus AB ska säkerställa att väsentlig information i arbetsgivarfrågor återförs till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Bolaget ska säkerställa att väsentlig information i arbetsgivarfrågor återförs till kommunstyrelser och kommunfullmäktige i delägarkommunerna.

Arbetstagarrepresentation i styrelsen

§ 14 Lagen om styrelserepresentation för de privatanställda gäller även Renova, Gryaab och Grefab så länge dessa uppfyller kraven för lagens tillämpning. Lokal arbetstagarorganisation fattar beslut om inrättande av styrelserepresentation och bolagsstyrelsen ska skriftligen underrättas om sådant beslut.

§ 15 Varje bolagsstyrelse bör söka en överenskommelse med de lokala fackliga organisationerna som innebär att de fackliga organisationerna avstår från formella styrelseposter och istället ges möjlighet att närvara med yttranderätt och förslagsrätt vid sammanträden. Om lokal arbetstagarorganisation fattar beslut om inrättande av formell styrelserepresentation kan bolaget begära undantag från lagen hos Nämnden för Styrelserepresentationsfrågor.

Giltighet

§ 16 Detta ägardirektiv ska för att äga giltighet beslutas av kommunfullmäktige i samtliga delägares kommuner och därefter antas på bolagsstämman.



Tabell med förändringar Kapitel 2 – specifikt för Gryaab AB

Inledning

Text i nuvarande ägardirektiv	Förslag till ändring (kap. 2)	Kommentar
	<p>§ 2 Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och driva anläggningar för avloppsrening och behandla avloppsvatten och annan därmed förenlig verksamhet. Syftet med verksamheten är att verkställa den rening som delägarna i egenskap av huvudmän enligt VA-lagstiftningen är skyldiga att vidtaga.</p>	<p>Komplettering av ägardirektivet med bolagsordningens text rörande föremålet för verksamheten.</p>
<p>Bolaget skall i sin ekonomiska planering tillse att låga avgifter går hand i hand med en tillfredsställande soliditet.</p>	<p>§ 10 Bolaget ska säkerställa en stabil ekonomisk utveckling och skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt och hållbart agerande till nytta för <u>delägande kommuner</u>, dess boende, besökare och näringsliv.</p> <p>§ 11 Bolaget ska kontinuerligt använda benchmarking med relevanta aktörer i arbetet med att utveckla verksamhetens effektivitet och produktivitet.</p> <p>§ 12 Bolaget skall i sin ekonomiska planering tillse att låga avgifter går hand i hand med en tillfredsställande soliditet.</p> <p>§ 13 Bolaget ska, i nära samverkan med <u>delägarnas övriga verksamheter</u>, sträva efter en intern effektivitet där samordning och resursdelning</p>	<p>Ägardirektivet kompletteras och befintlig text utvecklas med ett avsnitt om Ekonomi och effektivitet. Avsnittet innehåller ”standardtext” från ägardirektiv för Göteborgs Stadshus AB:s helägda bolag vilken har anpassats till förhållandet att Gryaab har flera delägare.</p>

	är naturliga insatser för att uppnå synergier och effektivitet.	
-	<p>§ 14 Bolaget är dotterbolag i koncernen Göteborgs Stadshus.</p> <p>§ 15 Bolaget ska aktivt medverka i den samverkan och samordning som moderbolaget tar initiativ till.</p> <p>§ 16 Bolaget ska följa de krav som gäller enligt Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning.</p>	<p>Ägardirektivet kompletteras med ett avsnitt om Bolaget som en del av Göteborgs Stads organisation. Avsnittet innehåller ”standardtext” från ägardirektiv för Göteborgs Stadshus AB:s helägda bolag vilken har anpassats till förhållandet att Gryaab har flera delägare.</p>
<p>Beslut i verksamheten, som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt, skall föregås av ställningstagande av respektive ägare. Gryaab AB skall kontinuerligt hålla ägarna informerade om sin verksamhet och om planerade åtgärder av strategisk betydelse. Bolaget skall i övrigt utarbeta lämpliga former och rutiner för att förse ägarna med underlag och information.</p>	<p>§ 17 Ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt ska i god tid lämnas till <u>delägarnas</u> kommunfullmäktige för ställningstagande. Bolagets styrelse ansvarar för att värdera om ett ärende är av principiell beskaffenhet eller ej <u>samt att ägarrådet ges möjlighet att samråda i principiella ärenden</u>. Om tveksamhet uppstår om frågan är av sådan beskaffenhet att kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas, ska <u>ägarrådet</u> tillfrågas.</p> <p>§ 18 Exempel på frågor där <u>delägarnas</u> kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas är (uppräknningen är inte uttömmande):</p> <ol style="list-style-type: none"> Ändring av aktiekapitalet Beslut om kapitaltillskott till bolag. Fusion eller likvidering av bolag Förvärv, bildande eller avyttring av bolag oavsett värde Förvärv eller avyttring av aktier eller andelar i delägda bolag, om kommunfullmäktiges godkännande är befogat med hänsyn till andelsför- 	<p>Ägardirektivet kompletteras och befintlig text utvecklas med ett avsnitt om Frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Avsnittet innehåller ”standardtext” från ägardirektiv för Göteborgs Stadshus AB:s helägda bolag vilken har anpassats till förhållandet att Gryaab har flera delägare.</p>

	<p>hållandena, verksamhetens art eller omständigheter i övrigt</p> <ul style="list-style-type: none">f. Bildandet av stiftelseg. Förvärv eller försäljning av fastighet av sådan omfattning att det påverkar bolagets långsiktiga ekonomih. Strategiska investeringar som innebär ny inriktning för bolaget eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområdei. Beslut som väsentligt påverkar bolagets eller <u>delägarkommunernas</u> ekonomi eller medför annan risk (t.ex. större investeringar eller avyttringar av tillgångar).	
--	--	--



29. Delegeringsrätt till kommunstyrelsen kring
eldningsförbud - revidering av
kommunstyrelsens reglemente KS2021/25

§114

KS2021/25

Delegeringsrätt till kommunstyrelsen kring eldningsförbud - revidering av kommunstyrelsens reglemente

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar att följande tillägg görs i kommunstyrelsens reglemente, 7 §
Delegering från kommunfullmäktige: Meddela föreskrift om förbud, helt eller delvis, mot eldning utomhus, om liknande förebyggande åtgärder mot brand, i enlighet med 2 kap 7 § Förordning (2003:789) om skydd mot olyckor.

Ärendet

I Förordning (2003:789) om skydd mot olyckor regleras länsstyrelser och kommuners rätt att meddela föreskrifter om förbud helt eller delvis mot eldning utomhus samt om liknande förebyggande åtgärder mot brand. Det är kommunen som, efter samråd med räddningstjänsten, fattar beslut om eldningsförbud. En kommun får meddela föreskrifter men lagstiftaren har inte tagit ställning till vilken kommunal instans som har rätt att besluta om föreskrifterna. Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) bedömning är att beslutsrätten att meddela föreskrift om förbud ligger på kommunfullmäktige, men om det regleras i nämnds reglemente kan nämnden besluta om föreskrift i enlighet med förordningarna. Kommunstyrelseförvaltningen bedömer därför att delegering av rätt att meddela föreskrift i enlighet med ovanstående förordning ska föras in i kommunstyrelsens reglemente.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutar att följande tillägg görs i kommunstyrelsens reglemente, 7 §
Delegering från kommunfullmäktige: Meddela föreskrift om förbud, helt eller delvis, mot eldning utomhus, om liknande förebyggande åtgärder mot brand, i enlighet med 2 kap 7 § Förordning (2003:789) om skydd mot olyckor.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- §92 KSAU Delegeringsrätt till kommunstyrelsen kring eldningsförbud - revidering av kommunstyrelsens reglemente



30. Svar på motion (S) att renovera stora idrottshallen i Bollebygdsskolan KS2021/81

§112

KS2021/81

**Svar på motion (S) att renovera stora idrottshallen i
Bollebygdsskolan****Beslut**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige
Kommunfullmäktige avslår motionen.

Ärendet

Perer Rosholm (S) föreslår i en motion daterad 2021-03-02 att den stora idrottshallen i Bollebygdsskolan renoveras och uppfräschas i lämplig omfattning, samt att uppdraget utförs så snabbt som möjligt. Stora idrottshallen används intensivt för skolans behov och i föreningars viktiga verksamhet med barn och ungdomar. Det intensiva användandet och bristen på underhåll har gjort att hallen är hårt sliten. Det har kommit många synpunkter från föreningarna kring skicket i hallen. Därför föreslås renovering så snart som möjligt.

Kommunfullmäktige har remitterat motionen till samhällsbyggnadsnämnden för handläggning.

Samhällsbyggnadsnämnden har behandlat motionen på sammanträde 2021-04-12, § 87, och föreslår till kommunfullmäktige att anse motionen besvarad. Underhållsåtgärder av stora idrottshallen vid Bollebygdsskolan ska prioriteras utifrån en samlad bild av åtgärdsbehovet för hela kommunens fastighetsbestånd.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige avslår motionen.

Ledamöternas förslag till beslut

Lars-Erik Olsson (S) föreslår att motionen bifalls.

Beslutsgång

Ordföranden konstaterar att det finns två förslag; dels arbetsutskottets om avslag, dels Lars-Erik Olssons (S) om bifall. Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag. Omröstning begärs och ska genomföras. Följande beslutsordning godkänns vid omröstningen:

Ja-röst för arbetsutskottets förslag

Nej-röst för Lars-Erik Olssons (S) förslag

Omröstningsresultat

Med 5 ja-röster mot 4 nej-röster beslutar kommunstyrelsen enligt arbetsutskottets förslag. Omröstningslista finns i anslutning till paragrafen i protokollet.

Beslutsunderlag

- Motion (S) att renovera stora idrottshallen i Bollebygdsskolan
- §90 KSAU Svar på motion (S) att renovera stora idrottshallen i Bollebygdsskolan
- §87 SBN Svar på motion att renovera stora idrottshallen vid Bollebygdsskolan
- §31 Kf Motion (S) att renovera stora idrottshallen i Bollebygdsskolan

Skickas till

Kommunfullmäktige



Voteringslista: §112

Ärende: Svar på motion (S) att renovera stora idrottshallen i Bollebygds skolan, KS2021/81

Voteringslist(or)

Avslag eller bifall till motion

Ledamot	Ja	Nej	Avstår
Michael Plogell (FR), ordförande	X		
Lars-Erik Olsson (S), vice ordförande		X	
Sverre Fredriksson (M), 2:e vice ordförande	X		
Fredrik Olofsson (C), ledamot	X		
Rune Kennborn (KD), ledamot	X		
Hannu Sutinen (L), ledamot	X		
Beatrice Ekelund (S), ledamot		X	
Daniel Persson (SD), ledamot		X	
Emma Isfeldt (S), ersättare		X	
Resultat	5	4	0

§87

SBN2021/81

Svar på motion att renovera stora idrottshallen vid Bollebygdskolan

Beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anse motionen besvarad. Underhållsåtgärder av stora idrottshallen vid Bollebygdskolan ska prioriteras utifrån en samlad bild av åtgärdsbehovet för hela kommunens fastighetsbestånd.

Reservation

Jonny Svensson (S) och Otto Andreasson (S) reserverar sig mot beslutet.

Ärendet

Peter Rosholm (S) föreslår i en motion att stora idrottshallen i Bollebygdskolan ska renoveras snarast.

Motionären beskriver att Stora idrottshallen i Bollebygdskolan används intensivt för skolans behov och i föreningars verksamhet med barn och ungdomar. Det intensiva användandet och bristen på underhåll har gjort att hallen är hårt sliten. Att det har kommit många synpunkter från föreningarna kring skicket i hallen. Motionären anger att plan kring ny skola idrottshall och förskola har försenats och att det kommer dröja innan ny idrottshall på plats. Därför föreslår motionären att stora idrottshallen i Bollebygdskolan får en rejäl uppfräschning och renoveras i lämplig omfattning.

Vid planeringen av underhålls- och reinvesteringsinsatser på kommunens fastigheter arbetar samhällsbyggnadsförvaltningen enligt en prioriteringsordning. Syftet med detta är att värdesäkra beståndet och att hela beståndet skall hanteras likvärdigt. Åtgärder som krävs för att uppfylla myndighetskrav och undanröja risker för liv och hälsa prioriteras alltid högst. I andra hand prioriteras åtgärder som är nödvändiga för att säkerställa byggnadernas klimatskal (ex tak och fasader). Därefter följer åtgärder i tekniska system och installationer, och därpå invändiga ytskikt.

Det finns ett eftersatt underhållsbehov på kommunens fastighetsbestånd idag. Ett omfattande kartläggningsarbete pågår för att utröna hur stort detta underhållsbehov är, för att säkerställa att tillgängliga resurser kan satsas där de gör mest nytta.

Bedömning

Samhällsbyggnadsförvaltningen betraktar gymnastikbyggnaden på Bollebygdskolan som en verksamhetslokal bland många andra. Den är, i likhet med en stor del av kommunens byggnader, i behov av renovering och uppfräschning. Gymnastikbyggnaden ingår i ovan nämnda kartläggning och åtgärder på byggnaden bör prioriteras utifrån en samlad bild av åtgärdsbehovet för hela beståndet och enligt tillgängliga ekonomiska ramar, med beskriven prioriteringsordning

som grund. Att följa en prioriteringsordning möjliggör att avsätta rätt tid och resurser för projekt och genom det kunna komma i fas med underhållsarbetet och arbeta förebyggande.

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anse motionen besvarad. Underhållsåtgärder av stora idrottshallen vid Bollebygds skolan ska prioriteras utifrån en samlad bild av åtgärdsbehovet för hela kommunens fastighetsbestånd.

Ledamöters förslag till beslut

Otto Andreasson (S) yrkar med stöd av Jonny Svensson (S) bifall till motionen.

Beslutsgång

Ordförande finner att det finns två förslag till beslut och ställer dem mot varandra. Ordförande finner att samhällsbyggnadsnämnden beslutar i enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Reservation

Jonny Svensson (S) och Otto Andreasson (S) reserverar sig mot beslutet.

Ärendets beredning

Ärendet har handlagts och föredragits av fastighetschef Emil Åsedahl.

Beslutsunderlag

- Svar på motion att renovera stora idrottshallen vid Bollebygds skolan
- §31 Kf Motion (S) att renovera stora idrottshallen i Bollebygds skolan
- Motion (S) att renovera stora idrottshallen i Bollebygds skolan

Skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden
Utbildningsnämnden
Kommunstyrelsen



Samhällsbyggnadsförvaltningen

Jennie Wessbo | Verksamhetschef/Lokalstrateg
0734-647104 | jennie.wessbo@bollebygd.se

Samhällsbyggnadsnämnden

Svar på motion att renovera stora idrottshallen vid Bollebygds skolan

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att anse motionen besvarad. Underhållsåtgärder av stora idrottshallen vid Bollebygds skolan ska prioriterad utifrån en samlad bild av åtgärdsbehovet för hela kommunens fastighetsbestånd.

Ärendet

Peter Rosholm (S) föreslår i en motion att stora idrottshallen i Bollebygds skolan ska renoveras snarast

Motionären beskriver att Stora idrottshallen i Bollebygds skolan används intensivt för skolans behov och i föreningars verksamhet med barn och ungdomar. Det intensiva användandet och bristen på underhåll har gjort att hallen är hårt sliten. Att det har kommit många synpunkter från föreningarna kring skicket i hallen. Motionären anger att plan kring ny skola idrottshall och förskola har försenats och att det kommer dröja innan ny idrottshall på plats. Därför föreslår motionären att stora idrottshallen i Bollebygds skolan får en rejäl uppfräschning och renoveras i lämplig omfattning.

Vid planeringen av underhålls- och reinvesteringsinsatser på kommunens fastigheter arbetar samhällsbyggnadsförvaltningen enligt en prioriteringsordning. Syftet med detta är att värdesäkra beståndet och att hela beståndet skall hanteras likvärdigt. Åtgärder som krävs för att uppfylla myndighetskrav och undanröja risker för liv och hälsa prioriteras alltid högst. I andra hand prioriteras åtgärder som är nödvändiga för att säkerställa byggnadernas klimatskal (ex tak och fasader). Därefter följer åtgärder i tekniska system och installationer, och därpå invändiga ytskikt.

Det finns ett eftersatt underhållsbehov på kommunens fastighetsbestånd idag. Ett omfattande kartläggningsarbete pågår för att utröna hur stort detta underhållsbehov är, för att säkerställa att tillgängliga resurser kan satsas där de gör mest nytta.

Bedömning

Samhällsbyggnadsförvaltningen betraktar gymnastikbyggnaden på Bollebygds skolan som en verksamhetslokal bland många andra. Den är, i likhet med en stor del av kommunens byggnader, i behov av renovering och uppfräschning. Gymnastikbyggnaden ingår i ovan nämnda kartläggning och åtgärder på byggnaden bör prioriteras utifrån en samlad bild av åtgärdsbehovet för hela beståndet och enligt tillgängliga ekonomiska ramar, med beskriven prioriteringsordning som grund. Att följa en prioriteringsordning möjliggör att avsätta rätt tid och resurser för projekt och genom det kunna komma i fas med underhållsarbetet och arbeta förebyggande.

Beslutsunderlag

Svar på motion att renovera stora idrottshallen vid Bollebygds skolan, tjänsteskrivelse (SBN2021/8) 2021-03-25

Motion (S) att renovera stora idrottshallen vid Bollebygds skolan §31 (KS2021/81) 2021-03-18

Skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden

Utbildningsnämnden

Kommunstyrelsen

BOLLEBYGDS KOMMUN

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Ann-Charlotte Lind

Förvaltningschef

Emil Åsedahl

Enhetschef fastighet



Motion till Kommunfullmäktige
Bollebygds Kommun

Motion att renovera stora idrottshallen i Bollebygdsskolan

Stora idrottshallen i Bollebygdsskolan används intensivt för skolans behov och i våra föreningars viktiga verksamhet med våra barn och ungdomar. Det intensiva användandet och bristen på underhåll har gjort att hallen är hårt sliten. Det har kommit många synpunkter från föreningarna kring skicket i hallen. Och hur de skäms när de inbjuder andra lag.

Den plan som det arbetades med om ny skola/förskola/samlingssal/fullstor idrottshall med läktare har av de styrande partierna övergivits. Efter mer än två års stillestånd har de styrande partierna kommit på att ny skola ska utredas igen.

Det är uppenbart att det kommer dröja innan Bollebygds tätort har en ny permanent skola med idrottshall.

Våra aktiva föreningar som tålmodigt väntat och ser sin väntan ännu längre behöver få veta att vi ser deras arbete som viktigt.

Därför föreslår jag:

- att stora idrottshallen i Bollebygdsskolan får en rejäl uppräschning och renoveras i lämplig omfattning.
- att uppdraget utförs så snart som möjligt

Peter Rosholm

Kommunfullmäktigeledamot (S)



31. Svar på motion (S) om anläggning av
beachvolley-/ handbollsplan vid
Bollebygdskolan KS2021/87



§113

KS2021/87

Svar på motion (S) om anläggning av beachvolley- /handbollsplan vid Bollebygds skolan

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen tillstyrker samhällsbyggnadsnämndens förslag: Kommunfullmäktige avslår motionen.

Ärendet

Ulf Rapp (S) föreslår i en motion daterad 2021-03-03 att kommunen anlägger en beachvolleyplan/handbollsplan vid Bollebygds skolan. Motionären menar att ytan t ex under sommartid skulle öppna upp för mer spontanidrott och att skolan på kvällar och helger skulle bli en tryggare plats med fler positiva aktiviteter.

Kommunfullmäktige har remitterat motionen till samhällsbyggnadsnämnden för handläggning.

Samhällsbyggnadsnämnden har behandlat motionen på sammanträde 2021-04-12, § 86, och föreslår till kommunfullmäktige att avslå motionen.

Förslag till beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen tillstyrker samhällsbyggnadsnämndens förslag: Kommunfullmäktige avslår motionen.

Ledamöternas förslag till beslut

Lars-Erik Olsson (S), med instämmande av Daniel Persson (SD), föreslår att motionen bifalls.

Beslutsgång

Ordföranden konstaterar att det finns två förslag; dels arbetsutskottets om avslag, dels Lars-Erik Olssons (S) m.fl. om bifall. Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag. Omröstning begärs och ska genomföras. Följande beslutsordning godkänns vid omröstningen:

Ja-röst för arbetsutskottets förslag

Nej-röst för Lars-Erik Olssons (S) förslag

Omröstningsresultat

Med 5 ja-röster mot 4 nej-röster beslutar kommunstyrelsen enligt arbetsutskottets förslag. Omröstningslista finns i anslutning till paragrafen i protokollet.

Beslutsunderlag

- Motion (S) om anläggning av beachvolley - handbollsplan vid Bollebygds skolan
- §91 KSAU Svar på motion (S) om anläggning av beachvolley- /handbollsplan vid Bollebygds skolan
- §86 SBN Svar på motion om anläggning av beachvolley- handbollsplan vid Bollebygds skolan
- §32 Kf Motion (S) om anläggning av beachvolley- /handbollsplan vid Bollebygds skolan

Skickas till

Kommunfullmäktige



Voteringslista: §113

Ärende: Svar på motion (S) om anläggning av beachvolley- /handbollsplan vid Bollebygdskolan, KS2021/87

Voteringslist(or)

Avslag eller bifall till motion

Ledamot	Ja	Nej	Avstår
Michael Plogell (FR), ordförande	X		
Lars-Erik Olsson (S), vice ordförande		X	
Sverre Fredriksson (M), 2:e vice ordförande	X		
Fredrik Olofsson (C), ledamot	X		
Rune Kennborn (KD), ledamot	X		
Hannu Sutinen (L), ledamot	X		
Beatrice Ekelund (S), ledamot		X	
Daniel Persson (SD), ledamot		X	
Emma Isfeldt (S), ersättare		X	
Resultat	5	4	0

§86

SBN2021/82

Svar på motion om anläggning av beachvolley- handbollsplan vid Bollebygds skolan

Beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Reservation

Jonny Svensson (S) och Otto Andreasson (S) reserverar sig mot beslutet.

Ärendet

Ulf Rapp (S) föreslår i en motion att kommunen anlägger en aktivitetsyta av sand på c:a 27 x 12 meter nere vid Bollebygds skolan. Som en del i en i en satsning på barn och ungdomar i kommunen. En beachvolley/handbollsplan som ligger på skolområdet kan naturligtvis också användas på skolans idrottslektioner.

Motionären anger att en sån här yta under sommartid skulle öppna upp för mer spontanidrott och att skolan på kvällar och helger skulle bli en tryggare plats med fler positiva aktiviteter.

Motionären anger vidare det som viktigt med en sån här yta då att i skuggan av pandemin och föreningarnas stora svårigheter att bedriva normal verksamhet är det många barn som fått minskad rörelseaktivitet. Med minskad rörelse ökar risken för högre ohälsotal.

Kommunfullmäktige beslutade att sända motionen till samhällsbyggnadsnämnden för beredning. Samhällsbyggnadsnämnden har berett ärendet och dialog i ärendet har hållits mellan samhällsbyggnadsförvaltningen och utbildningsförvaltningen.

Ekonomiska förutsättningar

Investeringskostnaden för att anlägga en beachvolleyplan skiljer sig mycket åt beroende på den aktuella platsens förutsättningar och vilken standardnivå som eftersträvas för anläggningen. En enklare anläggning för hemmabruk kan tillskapas för c:a 30 000 kr. För en anläggning i en offentlig miljö gäller en helt annan kravbild, såväl avseende vilka produkter som får användas och hur anläggningen kan utföras. När Göteborg Stad planerar för dylika anläggningar kalkylerar man för kostnader bortåt 500 000 – 1 000 000 kr, inklusive projektering, markarbeten och dränering, belysning, stängsel, kringarbeten och projektledning. Förvaltningen beräknar att investeringskostnaden för denna föreslagna anläggning hamnar någonstans mittemellan dessa ytterligheter. Att anlägga en sandad yta på c:a 15 x 30 meter med erforderlig dränering, undermarksarbete m.m. innebär en investeringskostnad på i storleksordningen 250 000 – 300 000 kr. Därutöver får man räkna med kompletterande medel för eventuellt stängsel och belysning, om det anses nödvändigt.

Bedömning

Jämfört med andra typer av uteaktivitetsytor är en beachvolley- handbollsplan en ur driftsynpunkt krävande yta att sköta. Bollebygds skolan ligger avskilt och till stor del fritt från insyn. Det får konstateras att skadegörelse och förekomst av krossat glas på och runt skolområdet är frekvent, i synnerhet under sommar- och semesterperioden. Då glasskärvor och andra vassa föremål gömmer sig väl i sand krävs det under sommartid mer eller mindre daglig rondering för att säkerställa att planen är säker. Därtill finns det problem med förekomsten av kattavföring i sandlådorna på närliggande förskolor, vilket kan bli ett problem även för denna föreslagna anläggning.

För att säkra kommunens rådighet över marken, som ligger inom ett potentiellt framtida expansionsområde för skolverksamheten, rekommenderas inte att marken upplåts till en extern part. Att överlåta driften till föreningslivet eller motsvarande ideella krafter är inte en lösning som förvaltningen rekommenderar. Som fastighetsägare kan kommunen aldrig friskriva sig ifrån sitt fastighetsägaransvar, vilket innebär att det ytterst och gentemot myndigheterna ändå alltid är kommunen som ansvarar för säkerheten på anläggningen.

Sett till att nyttjandet av en beachvolleyplan är begränsat till sommarsäsongen bör investeringskostnaden för att anlägga en sådan sättas i perspektiv till nyttjandegraden sett över helåret. Den bedömning som förvaltningen gör är att man i sådant fall får bättre utväxling på investeringen i en multisport arena, vilken dessutom är mer fördelaktig ur driftsynpunkt. I sammanhanget bör nämnas att Bollebygds skolan i jämförelse med kommunens två andra skolområden är välförsedd med ytor för aktiviteter utomhus. Inom skolområdet finns såväl multisport arena som konstgräsplan, flera lekanordningar samt utomhuspingisbord. Dessutom planeras det för anläggande av ytterligare en tillgänglighetsanpassad lekplats i anslutning till skolan sommaren 2021. Förvaltningen konstaterar att det torde vara Örelundskolan eller Töllsjöskolan, snarare än Bollebygds skolan, som står näst på tur när en ny satsning planeras.

Ärendet har beretts av tjänstemän på samhällsbyggnadsförvaltningen som har haft dialog med tjänstemän på utbildningsförvaltningen vilkas synpunkter har vävts in i ovan bedömning.

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Ledamöters förslag till beslut

Jonny Svensson (S) yrkar med stöd av Otto Andreasson (S) bifall till motionen.

Beslutsgång

Ordförande finner att det finns två förslag till beslut och ställer dem mot varandra. Ordförande finner att samhällsbyggnadsnämnden beslutar i enlighet med förvaltningens förslag till beslut.



Reservation

Jonny Svensson (S) och Otto Andreasson (S) reserverar sig mot beslutet.

Ärendets beredning

Ärendet har handlagts och föredragits av fastighetschef Emil Åsedahl.

Beslutsunderlag

- Svar på motion anläggning av beachvolley- handbollsplan vid Bollebygds skolan
- §32 Kf Motion (S) om anläggning av beachvolley- handbollsplan vid Bollebygds skolan
- Motion (S) om anläggning av beachvolley - handbollsplan vid Bollebygds skolan

Skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden

Utbildningsnämnden

Kommunstyrelsen



Samhällsbyggnadsförvaltningen

Jennie Wessbo | Verksamhetschef/Lokalstrateg
0734-647104 | jennie.wessbo@bollebygd.se

Samhällsbyggnadsnämnden

Svar på motion om anläggning av beachvolley- handbollsplan vid Bollebygds skolan

Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen.

Ärendet

Ulf Rapp (S) föreslår i en motion att: kommunen anlägger en aktivitetsyta av sand på c:a 27 x 12 meter nere vid Bollebygds skolan. Som en del i en i en satsning på barn och ungdomar i kommunen. En beachvolley/handbollsplan som ligger på skolområdet kan naturligtvis också användas på skolans idrottslektioner.

Motionären anger att en sån här yta under sommartid skulle öppna upp för mer spontanidrott och att skolan på kvällar och helger skulle bli en tryggare plats med fler positiva aktiviteter.

Motionären anger vidare det som viktigt med en sån här yta då att i skuggan av pandemin och föreningarnas stora svårigheter att bedriva normal verksamhet är det många barn som fått minskad rörelseaktivitet. Med minskad rörelse ökar risken för högre ohälsotal.

Kommunfullmäktige beslutade att sända motionen till samhällsbyggnadsnämnden för beredning. Samhällsbyggnadsnämnden har berett ärendet och dialog i ärendet har hållits mellan samhällsbyggnadsförvaltningen och utbildningsförvaltningen.

Ekonomiska förutsättningar

Investeringskostnaden för att anlägga en beachvolleyplan skiljer sig mycket åt beroende på den aktuella platsens förutsättningar och vilken standardnivå som eftersträvas för anläggningen. En enklare anläggning för hemmabruk kan tillskapas för c:a 30 000 kr. För en anläggning i en offentlig miljö gäller en helt annan kravbild, såväl avseende vilka produkter som får användas och hur anläggningen kan utföras. När Göteborg Stad planerar för dylika anläggningar kalkylerar man för kostnader bortåt 500 000 – 1 000 000 kr, inklusive projektering, markarbeten och dränering, belysning, stängsel, kringarbeten och projektledning. Förvaltningen beräknar att investeringskostnaden för denna föreslagna anläggning hamnar någonstans mittemellan dessa ytterligheter. Att anlägga en sandad yta på c:a 15 x 30 meter med erforderlig dränering, undermarksarbete m.m. innebär en investeringskostnad på i storleksordningen 250 000 – 300 000 kr. Därutöver får man räkna med kompletterande medel för eventuellt stängsel och belysning, om det anses nödvändigt.

Bedömning

Jämfört med andra typer av uteaktivitetsytor är en beachvolley- handbollsplan en ur driftsynpunkt krävande yta att sköta. Bollebygds skolan ligger avskilt och till stor del fritt från insyn. Det får konstateras att skadegörelse och förekomst av krossat glas på och runt skolområdet är frekvent, i synnerhet under sommar- och semesterperioden. Då glasskärvor och andra vassa föremål gömmer sig väl i sand krävs det under sommartid mer eller mindre daglig rondering för att säkerställa att planen är säker. Därtill finns det problem med förekomsten av kattavföring i sandlådorna på närliggande förskolor, vilket kan bli ett problem även för denna föreslagna anläggning.

För att säkra kommunens rådighet över marken, som ligger inom ett potentiellt framtida expansionsområde för skolverksamheten, rekommenderas inte att marken upplåts till en extern part. Att överlåta driften till föreningslivet eller motsvarande ideella krafter är inte en lösning som förvaltningen rekommenderar. Som fastighetsägare kan kommunen aldrig friskriva sig ifrån sitt fastighetsägaransvar, vilket innebär att det ytterst och gentemot myndigheterna ändå alltid är kommunen som ansvarar för säkerheten på anläggningen.

Sett till att nyttjandet av en beachvolleyplan är begränsat till sommarsäsongen bör investeringskostnaden för att anlägga en sådan sättas i perspektiv till nyttjandegraden sett över helåret. Den bedömning som förvaltningen gör är att man i sådant fall får bättre utväxling på investeringen i en multisport arena, vilken dessutom är mer fördelaktig ur driftsynpunkt.

I sammanhanget bör nämnas att Bollebygds skolan i jämförelse med kommunens två andra skolområden är välförsedd med ytor för aktiviteter utomhus. Inom skolområdet finns såväl multisport arena som konstgräsplan, flera lekanordningar samt utomhuspingisbord. Dessutom planeras det för anläggande av ytterligare en tillgänglighetsanpassad lekplats i anslutning till skolan sommaren 2021. Förvaltningen konstaterar att det torde vara Örelundskolan eller Töllsjöskolan, snarare än Bollebygds skolan, som står näst på tur när en ny satsning planeras.

Ärendet har beretts av tjänstemän på samhällsbyggnadsförvaltningen som har haft dialog med tjänstemän på utbildningsförvaltningen vilkas synpunkter har vävts in i ovan bedömning.

Beslutsunderlag

Svar på motion anläggning av beachvolley- handbollsplan vid Bollebygds skolan, tjänsteskrivelse SBN2021/82, 2021-03-25

Motion anläggning av beachvolley- handbollsplan vid Bollebygds skolan §32(KS 2021/87) 2021-03-18

Skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden
Bildningsnämnden
Kommunstyrelsen

BOLLEBYGDS KOMMUN

Postadress	Besöksadress	Telefon	Telefax	Webbplats	E-post
517 83 Bollebygd	Ballebovägen 2	033-231300	033-231428	www.bollebygd.se	kommunen@bollebygd.se

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Ann-Charlotte Lind

Förvaltningschef

Emil Åsedahl

Fastighetschef



Motion till Bollebygds kommunfullmäktige.

Anläggning av beachvolley/handbollsplan.

Varför är det viktigt med en sån här yta?

I skuggan av pandemin och föreningarnas stora svårigheter att bedriva normal verksamhet är det många barn som fått minskad rörelseaktivitet.

Med minskad rörelse ökar risken för högre ohälsotal.

Jag föreslår att: kommunen anlägger en aktivitetsyta av sand på c:a 27 x 12 meter nere vid Bollebygds skolan.

Den här aktivitetsytan löser naturligtvis inte alla problem men kan vara en del i en satsning på barn och ungdomar i kommunen.

En beachvolley/handbollsplan som ligger på skolområdet kan naturligtvis också användas på skolans idrottslektioner.

Jag tror också att en sån här yta under sommartid skulle öppna upp för mer spontanidrott och att skolan på kvällar och helger skulle bli en tryggare plats med fler positiva aktiviteter.

Bollebygd 2021-03-04

Ulf Rapp (S)

Ledamot av kommunfullmäktige



32. Svar på motion (-) om tidplan och budget
för grundsärskola i Bollebygds kommun
KS2020/212

§111

KS2020/212

Svar på motion (-) om tidplan och budget för grundskola i Bollebygds kommun**Beslut****Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige avslår motionen då motionens intentioner redan är under genomförande.

Ärendet

Mathias Carlzon (-) föreslår i en motion daterad 2020-09-24 att kommunfullmäktige ger utbildningsnämnden vissa uppdrag i samband med inrättandet av en grundskola i kommunen. Uppdraget ska vara att presentera en realistisk tidplan som täcker både utbildning av personal samt byggnation/ombyggnation av lokaler samt yttre miljö, något som kräver koordinering och input av samhällsbyggnadsnämnden. Utbildningsnämnden ska också presentera en heltäckande budget för bildandet/byggnandet av den nya grundskolan så att kommunfullmäktige kan ge utbildningsnämnden dessa medel utöver driftsbudgeten. Uppdraget ska också vara att utbildningsnämnden bjuder in till dialog med allmänhet och intresseföreningar på samma sätt som man gjort i och med byggnationen den nya idrottshallen.

Kommunfullmäktige har remitterat motionen till utbildningsnämnden för handläggning.

Utbildningsnämnden har behandlat motionen på sammanträde 2021-03-22, § 15, och föreslår till kommunfullmäktige att anse motionen besvarad.

Förslag till beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunfullmäktige avslår motionen då motionens intentioner redan är under genomförande.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- Motion Grundskolan
- §89 KSAU Svar på motion (-) om tidplan och budget för grundskola i Bollebygds kommun
- §15 UN Motion (-) om tidplan och budget för grundskola i Bollebygds kommun(151060)



- §134 Kf Inkommen motion: Motion (-) om tidplan och budget för grundsärskola i Bollebygds kommun

Skickas till

Kommunfullmäktige

§15

UN2020/381

Motion (-) om tidplan och budget för grundsärskola i Bollebygds kommun

Beslut

Utbildningsnämnden föreslår kommunfullmäktige att anse motionen besvarad.

Ärendet

Mathias Carlzon, (-) föreslår i en motion daterad den 24 september 2020 att kommunfullmäktige ger utbildningsnämnden i uppdrag att

- Presentera en realistisk tidsplan som täcker både utbildning av personal samt byggnation/ombyggnation av lokaler samt yttre miljö. Kräver koordinering och input av samhällsbyggnadsnämnden.

- Presentera en heltäckande budget för bildandet/byggandet av den nya grundsärskolan så att kommunfullmäktige kan ge utbildningsnämnden dessa medel utöver driftsbudgeten.

- Bjuder in till dialog med allmänhet och intresseföreningar på samma sätt som man gjort i och med byggnationen den nya idrottshallen.

Kommunfullmäktige beslutade den 15 oktober 2020 att remittera motionen till utbildningsnämnden för handläggning.

Beslutsgång

Förvaltningens förslag till beslut

Utbildningsnämnden föreslår kommunfullmäktige att anse motionen besvarad.

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- Borttagen på grund av personuppgifter.
- Motion Grundsärskolan(KS2020212-1)

Skickas till

Kommunfullmäktige

Utbildningsförvaltningen

Teresia Granlund | Utvecklingsledare
0734-64 72 10 | teresia.granlund@bollebygd.se

Utbildningsnämnden

Motion (-) om tidplan och budget för grundsärskola i Bollebygds kommun

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden föreslår kommunfullmäktige att anse motionen besvarad.

Ärendet

Mathias Carlzon, (-) föreslår i en motion daterad den 24 september 2020 att kommunfullmäktige ger utbildningsnämnden i uppdrag att

- Presentera en realistisk tidsplan som täcker både utbildning av personal samt byggnation/ombyggnation av lokaler samt yttre miljö. Kräver koordinering och input av samhällsbyggnadsnämnden.
- Presentera en heltäckande budget för bildandet/byggandet av den nya grundsärskolan så att kommunfullmäktige kan ge utbildningsnämnden dessa medel utöver driftsbudgeten.
- Bjuder in till dialog med allmänhet och intresseföreningar på samma sätt som man gjort i och med byggnationen den nya idrottshallen.

Kommunfullmäktige beslutade den 15 oktober 2020 att remittera motionen till utbildningsnämnden för handläggning.

Bedömning

Utbildningsnämnden har, för att leva upp till skollagens krav, beslutat att starta en grundsärskoleenhet i kommunen. Skolenheten ska kunna ta emot elever från starten av höstterminen 2021. Budgeten för start och drift av den nya skolenheten framgår av utbildningsnämndens verksamhetsplan och budget för 2021. Politiken har med andra ord beslutat vad som ska genomföras och när det ska ske. Utifrån detta politiska beslut ansvarar verksamheten för hur beslutet ska genomföras och av vem.

Förvaltningschefen för utbildningsförvaltningen har utsett Milena Lampret som ansvarig rektor för den nya skolenheten. Utifrån det statliga uppdraget som följer av skollagen ansvarar rektor för att besluta om sin enhets inre organisation och ansvarar för att fördela resurser inom enheten. I detta ansvar ligger att anställa personal och att tillse att de har den kompetens och utbildning som krävs för att bedriva undervisning. Rektor har påbörjat arbetet med rekrytering av personal till den nya skolenheten. Den nya skolenheten kommer ha sina lokaler i delar av nuvarande Bollebygds skolan F-3. Planering för att bygga om lokalerna och utemiljön så att de möter elevernas behov pågår och själva ombyggnationen kommer ske under sommarlovet 2021. Ansvaret för ombyggnationen ligger på samhällsbyggnadsnämnden men görs i nära samverkan med rektor. Rektor har en pågående dialog med berörda elever och deras vårdnadshavare för att säkerställa att lokalerna möter elevernas behov. I denna dialog kommer vid behov andra aktörer som till exempel habilitering och specialpedagogiska skolmyndigheten bjudas in.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse motion gällande grundsärskolan, 2021-02-26
- Motion från Mathias Carlzon, 2020-09-24

Skickas till

Kommunfullmäktige

BOLLEBYGDS KOMMUN

Utbildningsförvaltningen

Annelie Fischer

Förvaltningschef

Teresia Granlund

Utvecklingsledare



Motion till Kommunfullmäktige Bollebygds kommun gällande grundsärskolan

Jag har under drygt ett år ställt frågor om den tänkta grundsärskolan och bilden börjar klarna för mig gällande planering, budget och genomförande. Det känns mer och mer som att nämnden och därmed förvaltningen fått fel förutsättningar.

Kommunen har ett krav att lösa särskola för barn i skolåldern. För de elever som inte kan gå integrerat har man köpt skolplatser av kringliggande kommuner. Beslut fattades i utbildningsnämnden hösten 2019 om att Bollebygd skulle bilda en egen grundsärskola, man såg pengar att spara. Tidplanen som sades då var start hösten 2020. Någon grundsärskola har inte startat hösten 2020. När så kan ske verkar ingen kunna ge klart besked om.

Jag delar utbildningsnämndens vilja att starta en grundsärskola i Bollebygd. Jag delar dock inte att det för kommunen kommer bli en besparing i kronor. Besparingen kommer bli för familjerna som slipper ha sina barn i skolor i andra kommuner.

Att som utbildningsnämnden försöka starta grundsärskolan inom befintlig driftbudget eller att försöka hitta pengar genom att äska ur "ofördelade potten" som nu är inte rätt. Det ger inte förvaltningen rätt förutsättningar och då tidplanen glider och man inte idagsläget kan säga när den startar drabbar de familjerna i behov av skolan. Ovisshet skapar oro, dessa familjer har nog av oro.

Jag vill Kommunfullmäktige ger Utbildningsnämnden uppdraget därför att:

- Presentera en realistisk tidplan som täcker både utbildning av personal samt byggnation/ombyggnation av lokaler samt yttre miljö. Kräver koordinering och input av Samhällsbyggnadsnämnden.
- Presentera en heltäckande budget för bildandet/byggandet av den nya grundsärskolan så att kommunfullmäktige kan ge utbildningsnämnden dessa medel utöver driftsbudgeten.
- Bjuder in till dialog med allmänhet och intresseföreningar på samma sätt som man gjort med den nya idrottshallen.

Bollebygd 2020-09-24

/Mathias Carlzon
Ledamot Bollebygds Kommunfullmäktige



33. Svar på interpellation (S) till
samhällsbyggnadsnämndens ordförande om
vatten och avlopp KS2021/94



Interpellation om vatten och avlopp till ordförande i samhällsbyggnadsnämnden Sandra Eliasson.

Det befintliga reningsverket räcker inte till på sikt därför tog samhällsbyggnadsförvaltningen in konsulter för att utreda framtidens reningsverk. Konsulterna tog fram ett PM Framtida spillvattenrening i Bollebygd, 20170203 som innebar några alternativ varav Gryaab var ett.

Motivering till varför förvaltningen föreslår anslutning till Ryaverket: Det är många aspekter som behöver beaktas då alternativen utvärderas. Förvaltningen har studerat alternativen och kommit fram till att förvaltningens förslag till beslut innebär att ansöka om delägarskap i Gryaab för att kunna ansluta spillvatten till deras reningsverk Ryaverket i Göteborg. Gryaab AB är ett regionalt aktiebolag som ägs av kommunerna Ale, Göteborg, Härryda, Kungälv, Lerum, Mölndal och Partille. Göteborgs stad är den största ägaren med cirka 71 procent. Ryaverket är Nordens största reningsverk och det reade vattnet släpps ut i Göta älv nära havet.

20170427 tog ett enigt kommunfullmäktige ett beslut att ansöka om medlemskap i Gryaab.

20180913 tog ett enigt kommunfullmäktige ett beslut att ingå aktieägaravtal med Gryaab.

Vad har då hänt i frågan sedan beslutet därför undrar jag:

Hur många hushåll kan vi ansluta till nuvarande reningsverk i Bollebygds tätort?

När går dispensen ut?

Går det att förlänga dispensen?

När i tid kan vi ansluta till Gryaab?

Vad har gjorts för att påskynda anslutningen mot Gryaab?

Olsfors 210309

Lars-Erik Olsson socialdemokraterna

Svar på interpellation från Lars-Erik Olsson

Som Lars-Erik skriver i sin interpellation beslutade Bollebygd att ingå i Gryaab under hösten 2018. Dock visade sig i det tillstånd Gryaab fick för sin verksamhet i januari 2020 var inte Bollebygd med. 2020 innebar en oviss väntan till 2021 när Gryaab tog sitt tillstånd i anspråk och där med också kunde ansöka om ändring av tillståndet så även Bollebygd kunde anslutas. Först i mitten av april mottog vi besked kom att Bollebygd fick anslutas och därefter väntade 3 veckor överklagandetid innan vi kunde pusta ut. Dock innehåller beslutet ett förbehåll om att tunneln under Mölndalsån fått en ökad kapacitet innan vi får ansluta. Under tiden dessa processer pågått har arbetats med planering och förprojektering av ledningsdragningar mot Härryda kommun.

Hur många hushåll kan vi ansluta till nuvarande reningsverk i Bollebygds tätort?

Dagens tillstånd för Bollebygds reningsverk är 6000 pe. Dit beräknar vi nå cirka 2035 med nuvarande tillväxttakt.

När går dispensen ut?

Det tillstånd som nu gäller för Bollebygds reningsverk är tidsbegränsat till utgången av 2025.

Går det att förlänga dispensen?

Ja, vi kan få ett nytt tidsbegränsat tillstånd om vi kan presentera för länsstyrelsen att vi gör vad vi kan för att lösa frågan. Länsstyrelsen är medvetna om att vi fått en försening pga. omständigheter vi inte själva råder över, detta med att Gryaab inte hade med oss i sin ursprungliga ansökan som har fördröjt vår process. När tillståndet väl kom uppkom nya frågor om tunneln under Mölndalsån. Vidare är vi också beroende av projektets framskridande i Härryda kommun.

Frågan är lyft med länsstyrelsen som inte ser att det skall föreligga hinder med en förlängning/nytt tidsbegränsat tillstånd om behov finns, men något förhandsbesked i frågan går inte att få.

När i tid kan vi ansluta till Gryaab?

Före utgången av 2025.

Vad har gjorts för att påskynda anslutningen mot Gryaab?

Då Gryaab inte erhållit tillstånd för att ta emot Bollebygds avloppsvatten så har fokus legat på att hålla dialog med Gryaab kring underlag för en anmälan samt med länsstyrelsen för att få parterna att se vår situation och gemensamt arbeta för att lösa situationen (för dialogen med länsstyrelsen har det handlat om att förbereda dem för att en anmälan inkommer från Gryaab när Gryaab har tagit sitt tillstånd i anspråk).

Kontakt med Härryda sker och en avsiktsförklaring är framtagen och översänd till Härryda. På tjänstemannanivå har arbete bedrivits tillsammans med Härryda och tryckts på att projektet behöver framskrida så vi kan ansluta före utgången av 2025.

Sandra Eliasson
Ordförande Samhällsbyggnadsnämnden
Centerpartiet



§70

KS2021/94

Inkommen interpellation: Interpellation (S) om vatten och avlopp till samhällsbyggnadsnämndes ordförande

Beslut

Kommunfullmäktige tillåter att interpellationen får ställas. Interpellationen kommer att besvaras vid fullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet

Lars-Erik Olsson (S) har i skrivelse daterad 2021-03-09 begärt att få ställa en interpellation till samhällsbyggnadsnämndens ordförande Sandra Eliasson (C) om vatten och avlopp och kommunens medlemskap i Gryaab AB.

Förslag till beslut

Beslutsunderlag

- Interpellation (S) om vatten och avlopp till samhällsbyggnadsnämndes ordförande



34. Svar på interpellation (-) till
kommunstyrelsens ordförande om ökat fokus
på bättre folkhälsa KS2021/154



Socialliberal politik med hjärtat åt höger

Interpellation till Kommunstyrelsens ordförande gällande ökat fokus på medborgarförslag för bättre folkhälsa

Jag har gått igenom de medborgarförslag som inkommit under nuvarande mandatperiod och som berör aktiviteter som bidrar till ökad folkhälsa.

2019-06-13 Förslag på Skatepark
2019-10-17 Förslag på Skatepark
2020-11-12 Förslag på Utegyms i Skattegårdsparken
2020-12-09 Rusta upp lekplats i Olsfors
2020-12-09 Belysning på lekplats i Erikstorp
2020-12-09 Tennisbana i Bollebygd
2021-02-11 Paddelbana i Erikstorp

Samhällsbyggnadsnämnden har fått i stort sett alla dessa medborgarförslag men det har inte hänt så mycket. Vi vet alla att Samhällsbyggnadsnämnden skulle behöva mer resurser och att de prioriterar hårt.

Vi lever i en tid där folkhälsan är i fokus och där möjligheter till rekreation utomhus är och har varit av yttersta vikt. Det kommer vara oerhört viktigt en lång tid framöver.

Vad har du som kommunstyrelsens ordförande gjort för att tillvarata de goda idéer som medborgarna haft men där inget har hänt?

Hur anser du att vi tar tag i och ökar möjligheterna till en aktiv fritid för alla våra invånare?

Bollebygd 2021-04-21

/Mathias Carlzon
Ledamot Bollebygds Kommunfullmäktige

Dnr : **KS2021/154-3**

Svar på interpellation om fokus på bättre folkhälsa

Inledningsvis, jag är medveten om att kroppslig aktivitet har stora positiva effekter på folkhälsan.

Jag har inte agerat i de enskilda förslagen eftersom de ligger under beredning på förvaltningsnivå. Jag är övertygad om att man under beredningens gång undersöker olika typer av koncept för aktiviteter där man tar kontakt med andra kommuner som redan har dessa aktivitetsområden. Jag har dock på egen hand kollat runt på vad olika typer av koncept för aktiviteter kostar att föra upp och förvalta, så som utegym, skatebanor mm och tittat på hemsidor från producenter och andra kommuner för input för att på så sätt få kläm på vad de kan innebära för vår kommun och hur man som kommun kan och bör agera.

Vi har i kommunen ett antal föreningar som är aktiva inom ett flertal olika idrotter och andra fritidsaktiviteter. De har goda grundstrukturer för anordnande och drivande av skilda aktiviteter för invånare i olika åldrar. Under 2019 hölls flera möten med flera av dem där kommunens situation presenterades och föreningarnas egna planer diskuterades. Föreningarna informerades om vilka prioriteringar kommunen hade för den närmast framtida samhällsutvecklingen- exempelvis översiktsplan, skola, förskola, boenden av olika slag. Kommunen låg långt efter i planeringen av för samhället väsentliga grundstrukturer. Föreningarna informerades om att de för närvarande inte kunde förvänta sig större insatser från kommunen exklusive de olika stöd och bidrag som kommunen redan bidrog med.

Då även föreningslivet har en väsentlig roll i samhället presenterades, i avvaktan på att kommunen kan anlägga fokus på frågan, förslag på hur föreningarna själva skulle kunna agera. Informationsblad över vilka möjligheter som fanns för föreningarna att på egen hand påverka utvecklingen delades ut. Informationen hade jag samlat in vid kontakter med bl a Leader Sjuhärad och Jordbruksverket.

Vid något möte hösten 2019 bjöds även Leader in och föreningarna informerades om hur de kunde agera i olika projekt och för att få hjälp med finansiering. Du var med på en av träffarna där du berättade om den organisation som du driver och den hjälp den hade fått.

Vi har nu kommit så pass långt i hanteringen att beta av prioriterade frågor att planeringen av fritidsområden snart kommer upp på kommunens agenda. Om inget oförutsett inträffar räknar jag med att det kan komma att ske när arbetet med vår planprioritering kommer upp i höst eller våren 2022.

I avvaktan på detta sker arbetet främst på föreningsnivå. Vi har sett flera exempel på resultatet av detta arbete; exempelvis den organisation som du själv driver och de projekt som andra föreningarna driver, nu senast Hestrafors IFs planer för bl a utomhusgym, men även tidigare den plats där det bedrivs frisbeegolf.

Vi alla måste vara medvetna om att vi är i det här tillsammans. Var och en av oss har ett strå att dra till samhällsstacken. Föreningarna har ställt upp och på ett bra sätt bidragit till utökandet av möjligheterna att bedriva olika fritidsaktiviteter.

I avvaktan på att kommunen kommit så pass långt att vi nått en fast grund för en realistisk långsiktig planering av det lokala samhället är det den situationen vi får förhålla oss till. Jag räknar dock med att vi kan se större ”verkstad” från kommunens sida när vi har fått ett bättre grepp om vår framtida samhällsutveckling. Detta kommer sannolikt ske under de kommande åren.

Michael Plogell (FR)
Ordförande kommunstyrelsen

BOLLEBYGDS KOMMUN

§71

KS2021/154

Inkommen interpellation: Interpellation (-) till kommunstyrelsens ordförande om ökat fokus på bättre folkhälsa**Beslut**

Kommunfullmäktige tillåter att interpellationen får ställas. Interpellationen kommer att besvaras vid fullmäktiges nästa sammanträde.

Ärendet

Mathias Carlzon har i skrivelse daterad 2021-04-21 begärt att få ställa en interpellation till kommunstyrelsens ordförande Michael Plogell om ökat fokus på medborgarförslag för bättre folkhälsa.

Beslutsunderlag

- Interpellation (-) till kommunstyrelsens ordförande om ökat fokus på bättre folkhälsa



35. Befrielse från uppdrag, och
kompletteringsval av ersättare (FR) i
samhällsbyggnadsnämnden KS2018/224

Från: [Suzanna Bengtsson](#)
Till: [Suzanna Bengtsson](#)
Ärende: Uppsägning av uppdrag i sbn
Datum: den 18 maj 2021 14:53:17

-----Ursprungligt meddelande-----

Från: stefan Larsson

Skickat: den 17 maj 2021 17:01

Till: Suzanna Bengtsson <suzanna.bengtsson@bollebygd.se>

Ämne: Uppsägning av uppdrag i sbn

Hej suzanna jag vill bli entledigad från sbn som ersättare Med vänlig hälsning, Stefan Larsson folkets röst

Skickat från min iPhone



36. Befrielse från uppdrag som ersättare (L) i stiftelsen Bollebygds hyresbostäder (Bollebo)
KS2018/228

Från: [Alec Sintorn](#)
Till: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Ärende: Entledigande från uppdrag
Datum: den 27 maj 2021 14:11:04

Hej!

Härmed ber jag om entledigande från följande uppdrag:

Styrelsesuppleant - Gryaab

Ersättare - Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder (Bollebo)

Med vänliga hälsningar,
Alec Sintorn



37. Befrielse från uppdrag, och
kompletteringsval, av ersättare i Gryaab AB
KS2017/69

Från: [Alec Sintorn](#)
Till: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Ärende: Entledigande från uppdrag
Datum: den 27 maj 2021 14:11:04

Hej!

Härmed ber jag om entledigande från följande uppdrag:

Styrelsesuppleant - Gryaab

Ersättare - Stiftelsen Bollebygds hyresbostäder (Bollebo)

Med vänliga hälsningar,
Alec Sintorn



38. Befrielse från uppdrag som ersättare (L) i kommunfullmäktige KS2018/240

Från: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Till: [Suzanna Bengtsson](#)
Ärende: VB: Entledigande från uppdrag
Datum: den 2 juni 2021 10:58:58

Från: Alec Sintorn <alec.sintorn@bollebygd.se>
Skickat: den 1 juni 2021 16:44
Till: Funktionsadress Kommunstyrelsen <Kommunstyrelsen@bollebygd.se>
Ämne: Entledigande från uppdrag

Hej!

Härmed ber jag om entledigande från förljande uppdrag:

Ersättare - Kommunfullmäktige

Ersättare - Kommunstyrelsen

Ledamot - Valberedningen

Med vänliga hälsningar,
Alec Sintorn



39. Befrielse från uppdrag och kompletteringsval av ersättare (L) i kommunstyrelsen KS2018/222

Från: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Till: [Suzanna Bengtsson](#)
Ärende: VB: Entledigande från uppdrag
Datum: den 2 juni 2021 10:58:58

Från: Alec Sintorn <alec.sintorn@bollebygd.se>
Skickat: den 1 juni 2021 16:44
Till: Funktionsadress Kommunstyrelsen <Kommunstyrelsen@bollebygd.se>
Ämne: Entledigande från uppdrag

Hej!

Härmed ber jag om entledigande från förljande uppdrag:

Ersättare - Kommunfullmäktige

Ersättare - Kommunstyrelsen

Ledamot - Valberedningen

Med vänliga hälsningar,
Alec Sintorn



40. Befrielse från uppdrag (L) som ledamot i
valberedningen KS2021/183

Från: [Funktionsadress Kommunstyrelsen](#)
Till: [Suzanna Bengtsson](#)
Ärende: VB: Entledigande från uppdrag
Datum: den 2 juni 2021 10:58:58

Från: Alec Sintorn <alec.sintorn@bollebygd.se>
Skickat: den 1 juni 2021 16:44
Till: Funktionsadress Kommunstyrelsen <Kommunstyrelsen@bollebygd.se>
Ämne: Entledigande från uppdrag

Hej!

Härmed ber jag om entledigande från förljande uppdrag:

Ersättare - Kommunfullmäktige

Ersättare - Kommunstyrelsen

Ledamot - Valberedningen

Med vänliga hälsningar,
Alec Sintorn



41. Fråga (S) till utbildningsnämndens
ordförande om innehåll i nya skolan
KS2021/187

**Till Kommunfullmäktige
Bollebygds kommun**

Bollebygd 21-06-06

Fråga till Utbildningsnämndens ordförande Ingrid Anderén

Den nya skolan på Kulla var planerad att innehålla förskola, högstadium, samlingsal, fullstor idrottshall med läktare samt kök och matsal.

Nu har det gått 2,5 år och nu har den styrande majoriteten äntligen kunnat samla sig till ett beslut i skolfrågan. Men inte att bygga en ny skola utan börja utreda!

FR, M, KD, C, L och SD har i kommunstyrelsen beslutat stoppa utredning om skola på Kulla. Istället ska man utreda möjligheten att bygga någon form av ny skola på två områden i anslutning till nuvarande Bollebygdsskolan.

Bägge dessa områden ser man problematik med. Ena området är litet och svårt att trafikangöra. Det andra området kräver ny detaljplan, ligger inom strandskydd och kräver nya trafikangöringar och är kraftigt vattensjukt. Bägge områdena ligger i områden som riskerar översvämning vid höga vattenflöden.

Min fråga är:

Vad har ni tänkt det ska vara för innehåll i den nya skola ni nu ska utreda?

**Peter Rosholm
Socialdemokraterna**



42. Fråga (S) till kommunstyrelsens
ordförande om bostadslösa i kommunen
KS2021/186

Till Kommunfullmäktige
Bollebygds kommun

Bollebygd 21-06-06

Fråga till Socialnämndens ordförande Patrik Karlsson

Vi har sett Peter Jihdes reportage om bostadslösa människor i Bollebygd.

Kommunen har ett ansvar att förebygga bostadslöshet och bedriva uppsökande verksamhet för att stödja personer och familjer som riskerar att bli eller är bostadslösa.

Min fråga är:

Har Socialnämnden diskuterat och tagit beslut om hur detta ansvar ska omhändertas i kommunen?

Peter Rosholm
Socialdemokraterna

Från: [Suzanna Bengtsson](#)
Till: [Tommy Andersson](#)
Ärende: diariesför detta mail i ärendet om fråga till SN ordf
Datum: den 8 juni 2021 08:19:29

Från: Peter Rosholm
Skickat: den 7 juni 2021 17:47
Till: Suzanna Bengtsson <suzanna.bengtsson@bollebygd.se>
Ämne: Re: Två frågor till KF

Jag vill att KS ordf svarar istället.

MVH
Peter Rosholm