

Reglemente för revisorerna i Filipstads kommun

Revisionens formella reglering

§ 1 För revisionsverksamheten gäller bestämmelser i lag, god revisionssed, detta reglemente samt utfärdade ägardirektiv för kommunala företag

Revisorernas antal och organisation

§ 2 Kommunen har sju (7) revisorer som efter allmänna val utses av fullmäktige för en mandatperiod. Majoriteten av dessa skall representera fullmäktiges oppositionspartier. Om en revisor avgår eller uppdraget på något annat sätt upphör under mandatperioden förrättar fullmäktige fyllnadsval så snart som möjligt.

§ 3 Revisorerna arbetar ~~samfällt~~ med hela granskningsuppdraget **i en samlad revision.**

§ 4 Bland kommunens revisorer utser fullmäktige lekmannarevisorer och ersättare till kommunens aktieföretag och revisorer med ersättare i kommunala stiftelser i det antal som fastställs för varje enskilt företag.

§ 5 Fullmäktige väljer för den tid som fullmäktige bestämmer en ordförande och en vice ordförande. Ordförande är sammankallande och leder gemensamma sammankomster och sammanträden. Ordförande hämtas ur minoritetens **s partier** i fullmäktige.

§ 6 Fullmäktige väljer revisorerna för en mandatperiod. Uppdraget är slutfört när revisorerna under det femte året efter valet har avslutat granskningen av det fjärde årets verksamhet och avlämnat revisionsberättelse. **Det första året i mandatperioden inleds med dubbla grupper revisorer.**

Revisorernas uppgifter

§ 7 Utöver lagstadgade uppdrag svarar revisorerna för granskningen av till kommunen lämnade donationsstiftelser.

§ 8 I ärenden som avser och berör revision har revisorerna rätt att yttra sig.

Revisorernas ekonomi och förvaltning

§ 9 ~~För beredning av budget till revisorerna, lekmannarevisorer och av fullmäktige utsedda revisorer i stiftelser utser fullmäktige en särskild oberoende beredning. Fullmäktiges presidium upprättar förslag till budget för revisorernas verksamhet. Revisorerna gör framställning om budget till presidiet i den ordning som presidiet lägger fast.~~

§ 10 Fullmäktige beslutar om arvoden och budget för lekmannarevisorer och av fullmäktige utsedda revisorer i stiftelser. Kostnaderna belastar respektive företag.

§ 11 För att besluta i ärenden om sin förvaltning och om jäv sammanträder revisorerna enligt de regler som gäller för en kommunal nämnd.

§ 12 Revisorernas räkenskaper och förvaltning granskas av ~~den beredning som fullmäktige utsett för revisorernas budget.~~ **fullmäktiges presidium.** Revisorerna lämnar de upplysningar och material som begärs för denna granskning.

Revisorernas sakkunniga biträden

§ 13 Revisorerna och lekmannarevisorer anlitat själva sakkunniga till sin granskning i den omfattning som behövs för att fullgöra granskningen enligt god revisionssed. Vid upphandling

tillämpas kommunens upphandlingsregler. Revisorerna och lekmannarevisorerna beslutar själva om upphandling.

§14 Bestämmelserna i kommunallagen, aktiebolagslagen och stiftelselagen om revisorernas rätt till upplysningar gäller också de sakkunniga som biträder revisorerna och lekmannarevisorerna.

Revisorernas arbetsformer

§15 Ordföranden kallar revisorerna till sammankomster i granskningsarbete och till sammanträden i ärenden om sin förvaltning och om jäv. **Kallelsen anger tid och plats för mötet, den kan ske skriftligt eller digitalt/digitalt.** Ordföranden får kalla även sakkunniga och andra experter samt förtroendevalda i fullmäktigeberedningar och nämnder till dessa sammankomster.

Revisor får om särskilda skäl föreligger delta i sammankomst eller sammanträde på distans. Revisor som önskar delta på distans anmäler detta till sammankallande/ordföranden som avgör om så är möjligt. Deltagande på distans kan endast ske om det finns ljud- och bildöverföring i realtid och på ett sådant sätt att alla närvarande kan se och höra varandra på lika villkor.

§16 Minnesanteckningar ska föras vid revisorernas sammankomster i granskningsarbete. Ordföranden ansvarar för att anteckningar upprättas.

§17 De beslut som revisorerna fattar om sin förvaltning och om jäv ska tas upp i protokoll. Ordföranden ansvarar för att protokoll upprättas.

§18 En skrivelse i revisorernas namn i granskningsarbete fordrar att alla revisorer är eniga om innehållet. Skrivelsen ska undertecknas av ordföranden.

Revisorernas rapportering

§19 Revisionsberättelsen lämnas till fullmäktige senast fem veckor efter det styrelsen överlämnad årsredovisningen till fullmäktige och revisorerna. Till revisionsberättelsen fogas en sammanfattande redogörelse för resultatet av revisorernas granskning. Lekmannarevisorernas granskningsrapporter ska lämnas till fullmäktige vid tidpunkt som fullmäktige bestämmer.

§20 Revisorernas utlåtande om delårsrapport ska lämnas till styrelsen senast tre veckor efter det att styrelsen tagit ställning till delårsrapporten och beslutat att överlämna den till revisorerna.

§21 Revisorerna redovisar löpande resultatet av sin granskning till fullmäktige. De sakkunnigas rapporter samt rapporter och bedömningar från revisorerna tillställs fullmäktiges presidium så snart en granskning är avslutad. Fullmäktiges presidium svarar för vidare spridning till fullmäktiges alla ledamöter. Detta uppfyller kravet i kommunallagen på att de sakkunnigas rapporter ska bifogas revisionsberättelsen. I revisionsberättelsen förtecknas de rapporter som förmedlas till fullmäktige och som formellt hör till revisionsberättelsen.

Revisorerna och fullmäktige

§22 Revisorerna och fullmäktiges presidium har regelbundna överläggningar, minst två gånger varje år.

~~Revisorerna har rätt att närvara vid fullmäktiges möten med samma ekonomiska villkor som fullmäktiges ledamöter.~~ **Revisorerna har en stående punkt på fullmäktiges sammanträden vid vilken revisorerna kan informera om revisionens arbete och resultat. I ärenden som avser och berör revision har revisorerna rätt att yttra sig till och i fullmäktige.**

§23 Revisorerna kan initiera ärenden i fullmäktige i anledning av sin granskning och om sin förvaltning, när de bedömer att så behövs. Fullmäktiges ordförande svarar för att sådana ärenden tas upp till behandling så snart som möjligt efter att beredning skett.

Revisorerna kan initiera ärende i nämnder och styrelser i anledning av sin granskning när de bedömer att så behövs. Nämndens ordförande svarar för att sådana ärenden tas upp till behandling så snart som möjligt.

Revisorerna rapporterar till ansvarig nämnd om de i sin granskning funnit ~~att~~ misstanke om ~~att~~ brott av förmögenhetsrättslig karaktär förövats eller om att allmän förvaltningsdomstols avgörande åsidosatts. Om berörd nämnd ej vidtagit tillfredställande åtgärder med anledning därav rapporterar revisorerna till fullmäktige. Fullmäktiges ordförande svarar för att sådana ärenden tas upp till behandling så snart som möjligt efter att beredning har skett.

Personuppgiftsansvar

§24 Revisorerna är personuppgiftsansvariga och utser dataskyddsbud

Revisorernas arkiv

§25 För vården av revisorernas arkiv gäller bestämmelserna i arkivlagen och i av fullmäktige fastställt arkivreglemente.

Reglementets giltighet

§26 Reglementet gäller från ~~2007-01-01~~ 2020-03-01 till dess fullmäktige fattar annat beslut.

Till

Förbundsstyrelsen i Samordningsförbundet Östra Värmland
Kommunfullmäktige i Storfors och Filipstad kommuner
Regionfullmäktige i Region Värmland
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2019

Samordningsförbundet Östra Värmland

Organisationsnummer 222000-2352

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Östra Värmland, org nr 222000-2352, för verksamhetsåret 2018.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi ansvarar för 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.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Östra Värmland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enligt tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

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

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Karlstad 2020-04-08



Bertil Hagelin
Revisor för Landstinget och kommunerna

Bilagor:

De sakkunnigas rapporter

Revisionsberättelse

för 2019 Samordningsförbundet Östra Värmland, org. nr 222000-2352

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samordningsförbundet Östra Värmland för år 2019.

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 2019 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder 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 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 upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera förbundet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed 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 revisionsssed använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet Östra Värmland för år 2019.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Östra Värmland 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna 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 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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.

Karlstad den 8 april

KPMG AB



Nils Nordqvist

Auktoriserad revisor



Revisionsrapport 2019

Samordningsförbund Östra Värmland

KPMG AB

2020-04-08



2020-04-08

Innehållsförteckning

1	Inledning	2
1.1	Uppdraget	2
1.2	Syfte	2
1.3	Avgränsning	2
1.4	Ansvarig nämnd/styrelse	3
1.5	Projektorganisation	3
2	Resultat av granskningen	4
2.1	Förvaltningsberättelsen	4
2.2	God ekonomisk hushållning	4
2.3	Resultaträkningen	6
2.4	Balansräkningen	6
2.5	Kassaflödesanalys	6
3	Förvaltningsrevision	7
3.1	Attest och delegationsordning	7
3.2	Budget och verksamhetsplan	7
3.3	Intern styrning och kontroll	7
3.4	Styrdokument	7
3.5	Finansierade insatser	8
4	Slutsats	8

1 Inledning

1.1 Uppdraget

På uppdrag av revisorerna för Samordningsförbundet Östra Värmland har KPMG granskat förbundets årsredovisning och årsbokslut för räkenskapsåret 2019.

Vid revisionen av ett samordningsförbund ska det granskas att räkenskaperna är rättvisande, att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig, allt enligt bestämmelserna i 12 kap. 1-3 §§ kommunallagen. Förvaltningsrevisionen ska utgå från syfte och mål med finansiell samordning, d v s verksamheten bör bedömas utifrån om den bedrivits ändamålsenligt i förhållande till mål och syfte med finansiell samordning.

Årets förvaltningsrevision har skett på ett begränsat sätt och med en övergripande inriktning där vi tagit del av förbundets styrdokument, riktlinjer och målsättningar för verksamheten samt via intervju och dokumentstudier följt upp hur förbundets interna kontroll fungerar.

1.2 Syfte

Syftet med granskningen har varit att bedöma om årsredovisningen är upprättad enligt lag om kommunal redovisning och god kommunal redovisningssed. Granskningen har skett utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Följande revisionsfrågor har besvarats i granskningen:

- 1 Lämnar årsredovisningen den information om verksamhetens utfall, finansiering och ekonomisk ställning som krävs enligt lagen om kommunal redovisning?
- 2 Är utfallet i överensstämmelse med fastställda mål och ekonomiska ramar?
- 3 Ger årsredovisningen en rättvisande bild av förbundets verksamhet under 2019 och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång?

Granskningens syfte är också att skapa ett underlag för revisorernas årliga bedömning av om styrelsen har skapat förutsättningar för en ändamålsenlig styrning och uppföljning. Vi granskar att förbundet följer lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen och andra styrdokument inom förbundet.

1.3 Avgränsning

Granskningen av årsredovisningen har omfattat:

- Förvaltningsberättelse
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Kassaflödesanalys
- Tilläggsupplysningar och noter



Samordningsförbundet Östra Värmland
Revisionsrapport 2019

2020-04-08

1.4 Ansvarig nämnd/styrelse

Granskningen avser Samordningsförbundet Östra Värmland där styrelsen är ytterst ansvarig för årsredovisningen och årsbokslutet.

1.5 Projektorganisation

Granskningen har utförts av revisor Josefin Andersson under ledning av auktoriserad revisor Nils Nordqvist.

2020-04-08

2 Resultat av granskningen

2.1 Förvaltningsberättelsen

2.1.1 Regelverk

I lagen om kommunal bokföring och redovisning (11 kap) anges de formella kraven på innehållet i en förvaltningsberättelse. Det är en ny lagstiftning som gäller från och med 2019, den nya lagen ställer högre krav på förvaltningsberättelsen jämfört med tidigare lagtext. Upplysningar skall bl.a. lämnas om:

- Översikt över verksamhetens utveckling
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av verksamheten
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Förväntad utveckling

För förbundet gäller således samma krav som för kommuner och regioner i övrigt.

2.1.2 Vår bedömning

Vi bedömer att förvaltningsberättelsens inte fullt upp lever upp till de nya lagkraven på hur en förvaltningsberättelse skall vara utformad. Förvaltningsberättelsen ger dock utförlig information om vad som skett under året samt kring verksamhet och måluppfyllelse med utgångspunkt i god ekonomiskhushållning. Dock saknas information förväntad utveckling, detta kan läggas till i kommande årsredovisningar och förbundet kan även se över uppställningsformen så att förvaltningsberättelsen följer den nya lagen.

Kommentarerna till årets resultat och den ekonomiska ställningen bedöms ge en rättvisande bild.

2.2 God ekonomisk hushållning

2.2.1 Finansiella mål

I dokumentet "Verksamhetsplan 2019" anges att:

"Samordningsförbundets verksamhet ska bedrivas inom befintliga ramar, även om detta medför att de i budgeten angivna målen inte helt kan uppnås."

"Förbundets egna kapital ska inte överstiga nationella rådets rekommendation om 20 % av förbundets intäkter."

Förbundet har således fastställt finansiella mål för förbundet vilket är positivt, vi anser dock att uppföljningen av målen kan förtydligas och framför allt kopplingen till god ekonomisk hushållning. Innebär resultatet av de finansiella målen att förbundet lever upp till begreppet god ekonomiskhushållning.

2020-04-08

2.2.2 Uppföljning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Förbundet hade ett eget kapital på 1 023 tkr vid ingången av år 2019. Utfallet för år 2019 innebär intäkter från de samverkande parterna på totalt 1 962 tkr och nettokostnader (inklusive finansnetto) från verksamheten på -2 630 tkr. Förbundet redovisar därmed ett negativt resultat på -668 tkr vilket är ett resultat helt i linje med budget.

Årets resultat innebär att det utgående egna kapitalet uppgår till 355 tkr, vilket motsvarar 18 % av anslagna medel. Föregående år motsvarade det egna kapitalet 51 % av anslagna medel. Förbundet lever således upp till Nationella rådets rekommendationer om att det egna kapitalet inte ska överstiga 20 %.

Förbundets personal- och administrationskostnader utgör ca 17 % av erhållna bidrag under 2019. Vi bedömer att en administrativ avgift på 17 % är låg. Utifrån denna aspekt bedriver förbundet en verksamhet som är ändamålsenligt och effektiv samt med god ekonomisk hushållning.

2.2.3 Mål för verksamheten

Mål för de projekt som förbundet finansierar framgår av projektbeskrivningar, avtal eller annan handling för de olika projekten. Målen är inte alltid tydliga och i vissa fall inte mätbara.

Förbundet har i år fastställt mål för verksamheten, inte bara mål för de insatser man finansierar. Förbundet har tre övergripande mål:

- Att utveckla och förstärka samverkansstrukturer mellan parterna
- Särskild prioritering i pågående projekt ska läggas på att identifiera kvinnor som är utsatta för våld i nära relation samt personer som förlorat aktivitetsersättningen och uppbär ekonomiskt bistånd.
- Av de medborgare som deltar i förbundets program ska 100 % uppleva ett bra stöd och en personlig utveckling.

Målen utvärderas i årsredovisning, men ingen tydlig bedömning görs om målen är uppfyllda eller inte.

2.2.4 Uppföljning av verksamhetsmål

Vi ser positivt på att förbundet tagit fram nya övergripande mål för verksamheten. Vi bedömer att mål och uppföljning av mål har förbättrats över de senaste åren och vi rekommenderar förbundet att fortsätta detta förbättringsarbete. När det gäller förbundets övergripande mål så är de inte fullt ut mätbara, detta är ett område för förbättring som förbundet kan överväga för kommande år.

Vi kan också konstatera att en aktiv uppföljning av förbundets insatser/projekt finns och utifrån diskussioner med förbundschef och genom att följa styrelseprotokoll kan vi notera att det finns en tät återrapportering till styrelsen avseende utvecklingen i projekten.

Förbundet bör också vara tydlig på vilka krav och resultat man ställer på leverans från de projektägare som driver insatserna som förbundet finansierar och agera vid eventuella avvikelser.



2020-04-08

2.3 Resultaträkningen

2.3.1 Regelverk

Resultaträkningen skall i sammandrag redovisa samtliga intäkter och kostnader och under räkenskapsåret (LKBR 5 kap 1§).

2.3.2 Vår bedömning

Vi bedömer att resultaträkningen, i allt väsentligt, ger en rättvisande bild över årets utfall samt att den i huvudsak är uppställd enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

2.4 Balansräkningen

2.4.1 Regelverk

Balansräkningen skall i sammandrag redovisa förbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). (LKBR 6 kap 1§).

2.4.2 Vår bedömning

Vi har kontrollerat att:

- Balansräkningen i allt väsentligt är uppställd enligt lag
- Noter finns i den mån sådana erfordras enligt lag eller god redovisningssed
- Tillgångar och skulder existerar, tillhör förbundet och är rätt värderade samt periodiserade
- Det egna kapitalets förändring överensstämmer med resultaträkningen
- Dokumentation finns till samtliga balansposter

Vi bedömer att balansräkningen, i allt väsentligt, ger en rättvisande bild av den ekonomiska ställningen vid årets utgång samt att den i huvudsak är uppställd enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

2.5 Kassaflödesanalys

2.5.1 Regelverk

I kassaflödesanalysen ska förbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret redovisas (LKBR 8 kap 1§).

2.5.2 Vår bedömning

I årsredovisningen för år 2019 ingår en kassaflödesanalys enligt indirekt metod. Vi bedömer att kassaflödesanalysen ger en rättvisande bild.

2020-04-08

3 Förvaltningsrevision

3.1 Attest och delegationsordning

Förbundet har fastställt en attest- och delegationsordning för förbundet som gäller tillsvidare. Delegationsordning och attestordning är kortfattade och på en övergripande nivå. Beaktat omfattningen på verksamheten har vi inga synpunkter på dokumentens innehåll. Vår uppföljning av attester avseende inköpsfakturor, som skett i samband med granskningen av årsbokslutet, visar på att rutinerna fungerar.

3.2 Budget och verksamhetsplan

Styrelsen har fastställt en budget och verksamhetsplan för år 2019 den 22 november 2018. Av dokumenten framgår mål och inriktningen på verksamheten, organisation samt de olika insatser som skall göras under året. Förbundets budget avser tre år vilket är i linje med kraven i kommunallagen.

Förbundet har bra rutiner för uppföljning av ekonomin. Styrelsens får ta del av ekonomiskuppföljning vid samtliga styrelsemöten, vilket framgår av förbundets protokoll från styrelsemöten. Förbundet upprättar inte en formell delårsrapport som fastställs av styrelsen men vi bedömer inte att detta avsteg är väsentligt för ett samordningsförbund i denna storlek och typ av verksamhet.

3.3 Intern styrning och kontroll

Vi noterar att styrelsen vid styrelsemötet i februari 2020 fick ta del av uppföljningen av internkontrollplanen för 2019. Inga avvikelser noteras i förbundets årsredovisning. Förbundet kan se över hur man kan stärka arbetet med den systematiska internkontrollen genom att göra en årlig risk- och väsentlighetsprövning över vilka granskningsmoment som årligen bör ingå i den interna kontrollen och säkerställa att fastställandet av internkontrollplanen framgår av styrelseprotokoll.

3.4 Styrdokument

Förbundet har ett stort antal styrdokument, vilket som framgått tidigare av rapporten, bland dokumenten kan nämnas:

- Förbundsordning
- Årlig verksamhetsplan och budget
- Delegations- och attestförordning
- Dokument där mål, syfte och uppföljning av insatser framgår.
- Riktlinjer för intern styrning och kontroll.
- Dokumenthanteringsplan

För att förtydliga ansvar och befogenheter inom förbundet kan det finnas idé att ta fram följande styrdokument:

- Instruktion för förbundschefen
- Arbetsordning för styrelsen

2020-04-08

- Förbundet kan med fördel upprätta ett styrdokument som uppvisar förbundets kriterier för ansökan av medel till insatser, en finansieringspolicy.

3.5 Finansierade insatser

Förbundet begär alltid in ansökningar för alla större insatser, där syfte, mål, tidsperiod och uppföljning framgår, som underlag för styrelsebeslut beträffande beviljande av medel.

Avtal med huvudmannen beträffande beviljad insats där bägge parter åtaganden, giltighetstid, krav på slutrapport och deadline för denna m m framgår. Avtalet innebär inte att förbundet tar på sig ansvar så att det blir att betrakta som att förbundet bedriver rehabiliteringsinsatser riktade direkt mot individer.

Förbunden får enligt förarbetena inte bedriva någon egen rehabiliteringsverksamhet. Det får inte heller fatta beslut om enskilda individers deltagande i insatser eller finansiera deltagarnas försörjning, dvs ej bedriva myndighetsutövning. Förbunden kan endast finansiera insatser som utförs hos de samverkande parterna.

Inköp av verksamhet och beviljande av medel för insatser riktade mot enskilda deltagare har endast utbetalats till huvudmännen.

Förbundschefen fungerar i samtliga fall som processtödare till personalen i de beviljade insatserna. Förbundschefen fungerar ej som arbetsledare eller projektledare och arbetar inte med enskilda deltagare i insatserna.

God rutin finns. Bedömningen är att förbundet håller sig inom ramarna för vilken verksamhet man får bedriva.

Vi vill återigen uppmana förbundet att vara tydlig på vilka krav och resultat man ställer på leverans från de projektägare som driver insatserna som förbundet finansierar och agera vid eventuella avvikelser.

4 Slutsats

Vår granskning visar att förbundets verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och effektivt sätt med en tillfredsställande kvalitet. Sammantaget sköts även förbundets redovisning på ett tillfredsställande sätt med god ordning på den löpande bokföringen.

Enligt regeringens proposition, 2003/04:05, God ekonomisk hushållning i kommuner och landsting, föreslås bl a att revisorerna ska granska och bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål styrelsen beslutat om för ekonomin under perioden. Vår bedömning är att årsredovisningen innehåller en acceptabel uppföljning av verksamheten, mål för projekten och kommentarer till dessa framgår. Vi anser dock att det föreligger en förbättringspotential avseende förbundets måluppföljning, vilket framgått tidigare i rapporten.

Vår bedömning är att samordningsförbundets årsredovisning uppfyller lagens krav. Årsredovisningen omfattar förvaltningsberättelse, resultaträkning jämfört mot budget och jämfört mot fg år samt balansräkning med kassaflödesanalys för perioden och föregående år.



Samordningsförbundet Östra Värmland
Revisionsrapport 2019

2020-04-08

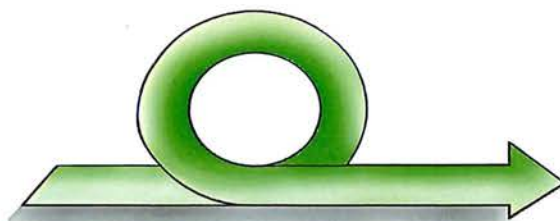
Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

2020-04-08

KPMG AB

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Nils Nordqvist', is written over a faint, light blue grid background.

Nils Nordqvist
Auktoriserad revisor



Samordningsförbundet Östra Värmland

Organisationsnummer 222000-2352

Årsredovisning 2019

Beslutad av styrelsen 2020-02-17 § 8

Innehållsförteckning

sida

1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret	3
1.2 Om förbundet.....	3
1.2.1 Organisation	3
1.2.2 Historik	4
1.2.3 Lagrum	4
1.2.4 Uppdrag	4
1.2.5 Finansiering/Medlemsavgifter	4
1.2.6 Övergripande strategi	4
1.3 Beskrivning av verksamheten	5
1.3.1 Målgrupper	6
1.3.2 Insatser	6
1.4 Måluppfyllelse och resultat.....	10
1.4.1. Uppföljning och resultat för individinriktade insatser	10
1.4.2. Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser	14
1.4.3. Ekonomiskt resultat	14
1.5 Styrelsens arbete under året	15
2. DRIFTSREDOVISNING	16
3. RESULTATRÄKNING	16
4. BALANSRÄKNING	16
5. KASSAFLÖDESANALYS.....	17
6. REDOVISNINGSPRINCIPER.....	17
7. NOTER	17
8. EVENTUELLA TILLÄGGSUPPLYSNINGAR.....	18
9. STYRELSENS BESLUT	19

1. Förvaltningsberättelse

Samordningsförbundet Östra Värmland avger härmed årsredovisning för verksamhetsåret 2019 där styrelsen utifrån *lagen om finansiell samordning (2003:1210)* styr förbundets arbete. Samordningsförbundet Östra Värmland har finansierat insatser i syfte att:

- Stödja samverkan mellan samverkansparterna
- Finansiera samordnade rehabiliteringsinsatser och andra aktiva åtgärder inom de samverkande parternas ansvarsområde.
- Stödja personer i förvärvsaktiv ålder som är i behov av samordnade insatser. Behoven kan vara fysiska, psykiska, sociala och arbetsmässiga. Särskild prioritering ska läggas på långtidssjukskrivna personer, unga i gränzonen för aktivitetsersättning samt unga med aktivitetsersättning.

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetår 2019.

1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret

Samordningsförbundet Östra Värmland har under året finansierat 4 lokala projekt.

- **Projekt Nyckeln**
Drivs av Region Värmland. Redovisas som ett volymprojekt i SUS. Projektet har drivits sedan 2016-08-15 och har pågått under hela 2019. Under året har 40 deltagare varit aktuella inom projektet.
- **Projekt Drivkraft Storfors**
Drivs av Storfors kommun. Redovisas som ett deltagarprojekt i SUS. Projektet har drivits sedan september 2017 och har pågått hela 2019. Under året har 37 deltagare varit aktuella i projektet.
- **Projekt Drivkraft Filipstad**
Drivs av Filipstads kommun. Redovisas som ett deltagarprojekt i SUS. Projektet har drivits sedan september 2017 och har pågått hela 2019. Under året har 36 deltagare varit aktuella i projektet.
- **Projekt Lokal tjänstedesign**
Drivs av Filipstads kommun i samverkan med projekt Drivkraft Filipstad. Projekt Lokal tjänstedesign startade i oktober 2018 och har pågått hela 2019. Under 2019 har sju workshops genomförts lokalt i Filipstad.

Kostnaderna för verksamheterna uppgick till 2 629 890 kronor. Intäkter och eget kapital uppgick till 2 984 638 kronor varav 1 962 000 kronor avser bidrag från parterna och 1 022 638 kronor är eget kapital från 2018.

1.2 Om förbundet

1.2.1 Organisation

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Värmland samt kommunerna Filipstad och Storfors som medlemmar.

Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli.

Samordningsförbundet Östra Värmland är medlemmar i Nationella Nätverket för Samordningsförbund (NNS) vars ändamål är att vara förbundets språkrör samt, i nätverksform, stödja och bidra till utveckling av samordningsförbunden.

1.2.2 Historik

Samordningsförbundet bildades i april 2007. 2009 blev Storfors kommun medlem i förbundet. Förbundets namn är idag Samordningsförbundet Östra Värmland.

1.2.3 Lagrum

Samordningsförbundet verkar utifrån *lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210)* och förbundsordningen som beslutats av samordningsförbundets medlemmar. Lagens syfte är att ge lokala aktörer möjligheter att utveckla samverkan inom rehabiliteringsområdet och samordna gemensamma insatser riktade till personer i behov av samordnad rehabilitering samt underlätta en effektiv resursanvändning.

Samordningsförbundet följer även *lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning* och *kommunallagen (2017:725)* i tillämpliga delar.

1.2.4 Uppdrag

De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundets uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

1.2.5 Finansiering/Medlemsavgifter

Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgår till 1 962 000 kronor, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften av medlen, regionen med en fjärdedel och kommun/er med resterande fjärdedel. Till 2019 års medel tillkom 1 022 638 kronor vilka utgörs av överskjutande medel från föregående år.

1.2.6 Övergripande strategi

Vision

Varje enskild medborgare i behov av samordnad bedömning ska erbjudas samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.

Övergripande mål

Att utveckla och förstärka samverkansstrukturer mellan parterna

Måluppfyllelse: Ett samarbete har startats upp med regelbundna möten mellan projekt Nyckeln, Filipstads kommuns AIE och projekt Drivkraft Filipstad i syfte att med deltagaren i fokus, förbättra det gemensamma arbetet. Ett liknande samarbete finns med Drivkraft Storfors. Bland annat så finns ett gemensamt behov av utbildning i SIP. Det finns också ett behov av att få mer kunskap om parternas verksamheter och projekt. 

Årsvist mål

Särskild prioritering i pågående projekt ska läggas på att identifiera kvinnor som är utsatta för våld i nära relation samt personer som förlorat aktivitetsersättningen och uppbär ekonomiskt bistånd.

Måluppfyllelse:

- *Drivkraft Storfors har inte haft någon deltagare ur de två målgrupperna under året*
- *Drivkraft Filipstad har inte haft någon deltagare i projektet som förlorat sin aktivitetsersättning och samtidigt uppbär ekonomiskt bistånd. Projektet har inte specifikt identifierat kvinnor som är utsatta för våld i nära relation. Kunskapsinhämtning är planerad under 2020 för att öka kunskaperna.*
- *Projekt Nyckeln ställer i första kartläggningssamtalet frågor om deltagaren varit utsatt för hot och våld samt även frågor om hur deltagaren försörjer sig.*

Kvalitetsmål

Av de medborgare som deltar i förbundets program ska 100 % uppleva ett bra stöd och en personlig utveckling

Måluppfyllelse:

- *Drivkraft Storfors gör mätningar enligt Indikatorprojektet. Mätning utförs 2ggr/år och Storfors utförde mätning i februari samt oktober 2019. I mätningen i februari deltog 8 respondenter och i oktober deltog 6 respondenter. I mätningen i oktober går det att utläsa att samtliga av respondenterna svarat på den högra sidan av skalan dvs **ofta, för det mesta och alltid** när det gäller frågor om stöd, delaktighet och tid. Resultatet var bra även i februari men svaren var mer spridda då samt så fanns det några (12-24 %) som valde svaren **aldrig, sällan och ibland**.*
- *Drivkraft Filipstad har inte genomfört någon undersökning för att mäta kvalitetsmålet.*
- *Projekt Nyckel mäter inte enligt ovanstående då projektet har en annan utformning är drivkraftsprojektet.*

Finansiellt mål


Samordningsförbundets verksamheter ska bedrivas inom befintliga ramar även om detta medför att de i budgeten angivna målen inte helt kan uppnås:

Måluppfyllelse: Målet är uppfyllt. Förbundet har bedrivit verksamhet inom befintlig ram. Icke uppfyllda mål kan inte härledas till given budgetram.

Förbundets egna kapital ska inte överstiga Nationella rådets rekommendation om 20 % av förbundets intäkter.

Måluppfyllelse: Det egna kapitalet för 2019 översteg inte de 20 % som Nationella rådet rekommenderar.

1.3 Beskrivning av verksamheten

I Samordningsförbundet Östra Värmlands verksamhetsplan för 2019 betonas att målgruppen ska utgöras av personer i förvärvsaktiv ålder som är i behov av samordnade insatser. Behoven kan vara fysiska, psykiska, sociala och arbetsmässiga. Särskild prioritering ska läggas på långtidssjukskrivna personer, unga i gränzonen för aktivitetsersättning och unga med aktivitetsersättning. I förbundets uppdrag ingår också att förbundet ska finansiera samordnade rehabiliteringsinsatser och andra aktiva åtgärder inom de samverkande parternas ansvarsområde. Förbundet ska besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning ska användas och svara för uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna. 

Samordningsförbundet Östra Värmlands två kommuner har en sammanlagd befolkning på lite drygt 14 900 invånare. Arbetslösheten i den arbetsföra invånargruppen uppgick i oktober 2019 till 522 personer i Filipstad (11,3 %) och 153 personer i Storfors (8,4 %). Antalet personer som registrerats som arbetslösa är högre mot 2018 i Filipstad men lägre i Storfors. I båda kommunerna utgörs stor del av de som registrerats som arbetslösa, av nyanlända personer.

Många faktorer påverkar kommuninvånarnas hälsa, bland annat ekonomi, utbildning, språk, tidigare skolgång, diskriminering, boende och arbetslöshet. Bland de deltagare som tagit del av förbundets insatser (projekt) uppfattas majoriteten ha en sviktande psykisk hälsa. Hälsotillståndet förknippas med de faktorer som räknats upp.

1.3.1 Målgrupper

I Samordningsförbundet Östra Värmlands verksamhetsplan för 2019 beskrivs förbundets målgrupp som:

Grupper av kommunmedborgare i behov av samordnade bedömningar och insatser i syfte att uppnå eller förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete och er hålla egen försörjning. En enskild medborgare (16-64 år) kan aktualiseras av de parter som ingår i förbundets område. Den enskilde medborgaren ska vara aktuell hos minst två av myndigheterna (undantaget verksamhet 16-18 år som är gymnasieåldern).

Verksamhetsplanen betonar att särskild prioritering ska läggas på långtidssjukskrivna personer, unga i gränzonen för aktivitetsersättning och unga med aktivitetsersättning. Under 2019 ingår även en särskild prioritering gällande att identifiera kvinnor som är utsatta för våld i nära relation och personer som förlorat aktivitetsersättning och uppbar försörjningsstöd (årsvist mål).

I de projekt som förbundet finansierat under året har åldersspannet hos deltagarna varit följande:

Projekt Nyckeln: 20-40 år

Projekt Drivkraften Filipstad ink projektet för Lokal tjänstedesign: Arbetsför ålder

Projekt Drivkraften Storfors: Arbetsför ålder

1.3.2 Insatser

Projekt Nyckeln

Projektstart: 2016-08-15


Projektägare: Region Värmland

Syfte

Syfte med projektet är att öka tillgängligheten och förbättra samverkan. Dessutom skapa förutsättningar att fånga upp unga vuxna med psykisk problematik i ett tidigt skede, att stärka och utveckla samverkan och därmed öka effektiviteten för att tillsammans hitta den bästa lösningen för varje person och att bättre samordna insatserna.

Målgrupp

Unga vuxna som:

- söker för psykisk ohälsa
- troligen inte skulle ha sökt alls under traditionella arbetsmetoder
- söker mycket sent för sin psykiska ohälsa
- inte har en aktuell kontakt inom psykiatri 

Personer som:

- söker vårdcentralerna för psykisk ohälsa eller av annan orsak
- befinner sig i en aktivitet där det uppmärksammas att behov av samordning finns (för att personen ska komma vidare).
- av olika anledningar behöver hjälp genom samtal, coachning, kartläggning eller hjälp med samordning av myndighetsinsatser.

Prioriterade målgrupper är kvinnor utsatta för våld i nära relation samt personer som förlorat aktivitetsersättning och uppbär ekonomiskt bistånd.

Mål

Att:

- erbjuda en enkel väg att söka hjälp vid upplevd psykisk ohälsa
- vara lyhörda för den unga vuxnas livssituation
- undvika sjukskrivning
- kunna försörja sig
- undvika passivisering
- stärka egna resurser
- komma in i vuxenlivet

Plan för aktiviteten

Kontaktvägar in till projektet:

- Drop-in
- Egen vårdbegäran eller vårdbegäran som personen upprättar tillsammans med myndighetsperson.
- Telefon, sms, mail, Skype
- Kontakt förmedlad av rådgivande sjuksköterska på vårdcentralerna
- Remiss från annan vårdenhet på vårdcentralen eller annan enhet inom regionen

Vilka insatser finns

- Olika former av samtalsstöd
- Flerpartssamtal
- Gruppverksamhet
- Kontakt med resurspersoner i behandlings- och/eller utredningssyfte
- Hembesök

Projekt Drivkraft Filipstad samt projekt Lokal tjänstedesign

Projektstart: September 2017 (projektet för Lokal tjänstedesign startade i oktober 2018)

Projektägare: Filipstads kommun

Syfte

Inom AIE bedrivs ett utvecklings- och förändringsarbete där fokus läggs på att personen gör stegförflyttningar. AIE och Drivkraft Filipstad fortsätter att utveckla arbetet med att hitta metoder för att möjliggöra riktade insatser, stärka kvalitén och att insatserna blir långsiktigt hållbara. Metoder behöver utvecklas för att arbeta med helheten, så att fler kan nå en bättre hälsa och därav stå till arbetsmarknadens förfogande. Genom kunskapsutbyte, förbättrade insikter och samverkan mellan parterna, ges målgruppen större möjlighet att få långsiktigt stöd och möjlighet till etablering på arbetsmarknaden. 

Metoden tjänstedesign är en del av projektledarens uppdrag och kommer att implementeras inom förbundets projekt. Syftet med tjänstedesign är att se hur förbundsarbetet kan förbättras utifrån deltagarnas perspektiv, bidra med utveckling och förnyelse av plattformen Finsam för medborgare och parter.

Målgrupp

Personer som:

- hos Arbetsförmedlingen står arbetssökande eller förhindrade av olika anledningar
- är inskrivna på Socialförvaltningen med ekonomiskt bistånd samt med långvarig frånvaro från arbetsmarknaden.
- riskerar att skrivas ut från Arbetsförmedlingen av olika orsaker
- är i behov av kompletterande språkträning utöver SFI
- är långtidssjukskrivna

Ungdomar med aktivitetsersättning som behöver en mjukstart mot arbete eller utbildning.

Tidig planering för personer som beviljats ekonomiskt bistånd.

Utökad verksamhet för 2019

- Initiera, kartlägga och implementera tjänstedesign som metod i de befintliga projekten inom förbundet för att utöka samverkansytorna mellan parterna samt andra intressenter för effektivare handläggning av aktuella personers handläggning. Projekt Drivkraften blir en naturlig länk i kedjan för att deltagaren snabbare ska komma ut i egen försörjning genom en effektivare process.
- Besöka arbetsplatser inom olika branscher för att öka kunskapen och knyta kontakt inför praktik och jobb vilket kan ske både individuellt och i grupp.
- Medverka vid mässor eller andra arrangemang med näringslivet för att synliggöra, utbyta kontakter och information samt öka närverket i regionen som är deltagaren till nytta.

Mål

- Utföra och arbeta fram nya metoder för inträde i arbetsmarknadsaktiviteter på uppdrag av Arbetsförmedlingen, IFO, Region Värmland och Försäkringskassan. Gruppen med psykisk ohälsa ska prioriteras.
- Hitta deltagarens förutsättningar för arbete på uppdrag av Arbetsförmedlingen, Socialförvaltningen, Region Värmland och Försäkringskassan.
- Få deltagare att göra stegförflyttningar närmare en egen försörjning och ett mer självständigt liv.
- Personer som söker ekonomiskt bistånd ska tidigt göra en planering med AIE
- Tidigt matcha tillsammans med alla aktuella parter och ta fram en hållbar planering för personen.
- Tidigt planera för personer som riskerar att lämna etableringen och hamna helt på ekonomiskt bistånd.
- Samarbeta med andra kommuner samt utbyta insatser på individnivå. *MR*

Projekt Drivkraft Storfors

Projektstart: September 2017

Projektägare: Storfors kommun

Syfte

I Storfors finns en arbetsmarknadsenhet (AME). Enheten växer och utvecklas utifrån de stora volymändringar och arbetsmarknadsmässiga behov som finns. En förutsättning för ett gott resultat är att tillsammans med förbundets parter komma fram till nya metoder och göra överenskommelser för ett gott resultat. Det pågår ett förbättringsarbete inom AME där fokus läggs på att personen gör stegförflyttningar och eller metoder för att hitta personens förutsättningar för arbete. Metoder utvecklas och kvalitén höjs, insatserna har en hållbarhet. AME vill utforma metoder för att arbeta med helheten, så att fler får en bättre hälsa och därav kan stå till arbetsmarknadens förfogande och bli mer anställningsbara. En ökning kan ses av individer som har en psykisk ohälsa med psykosomatiska hinder.

Projektet har möjliggjort arbete med grupper som tidigare inte inkluderats i AME:s verksamhet i Storfors till exempel personer som erhåller arbetsträning via Försäkringskassan, personer via Arbetsförmedlingen som ej har någon typ av handledarstöd och personer i behov av rehabiliterande insatser via Region Värmland.


Målgrupp

Personer som:

- i Storfors kommun står utanför arbetsmarknaden och egen försörjning och som behöver stöd och samverkan för att komma vidare.
- söker/uppstår ekonomiskt bistånd
- ingår i etableringsuppdraget

Personer med psykisk ohälsa

Nytt för verksamheten 2019

- Arbeta fram nya metoder (samt utveckla befintliga) för inträde i arbetsmarknadsaktiviteter på uppdrag av förbundets parter.
- Erbjuder insatser på uppdrag av Arbetsförmedlingen riktade till arbetssökande som inte genererar finansiell ersättning till kommunen.
- Ökade insatser samt ökad kvalitet på insatser för deltagare med psykisk ohälsa eller sociala hinder som inte står till arbetsmarknadens förfogande.
- Utveckla verktyg för att mäta stegförflyttningar.
- Utveckla former för tidig och hållbar matchning tillsammans med deltagaren och aktuella samverkansparter.
- Utforma metoder och insatser för att minimera beroende av ekonomiskt bistånd hos personer som riskerar att gå ur etableringen.
- Utveckla former för kunskapsöverföring/erfarenhetsutbyte och samverkan mellan andra kommuner på metod- och individnivå.
- Utveckla satsningar för målgruppen som behöver språkträning
- Ökade insatser och utveckling av det samma för deltagare som behöver hjälp med att ta steget vidare till andra arbetsmarknadsinsatser.
- Utveckling av insatser med inriktning på deltagare med misstänkt arbetshinder och att skapa arenor för dessa deltagare i syfte att hitta förutsättningar för arbete. 

- Arbeta fram former för kvalitativ samverkan med relevanta samverkansaktörer för att uppnå ett bättre/snabbare flöde av insatser som kan erbjudas.
- Uppnå en bättre samverkan mellan involverade parter i DUA
- Implementera tjänstedesign som metod i verksamheten
- Arbeta utifrån ett coachande förhållningssätt
- Arbeta utifrån screening av personer med psykisk ohälsa

Mål

- Utföra och arbeta fram nya metoder för inträde i arbetsmarknadsaktiviteter på uppdrag av Arbetsförmedlingen, IFO, Region Värmland och Försäkringskassan. Gruppen med psykisk ohälsa ska prioriteras.
- Stödja/vägleda deltagare att göra stegförflyttningar
- Alla personer som söker ekonomiskt bistånd ska göra en planering tillsammans med IFO och AME i samband med att ansökan görs.
- Tidigt matcha tillsammans med deltagaren och aktuella samverkansparter och ta fram en hållbar planering.
- Minimera beroende av ekonomiskt bistånd hos personer som riskerar att gå ut etableringen.
- Lära av och samarbeta med andra kommuner samt utbyta insatser på deltagarnivå

1.4 Måluppfyllelse och resultat

1.4.1. Uppföljning och resultat för individ- och volyminriktade insatser

Projekt Nyckeln

- Projektid 160815-191231, beviljad fortsättning 2020
- 40 deltagare fördelat på 23 kvinnor och 17 män
- Åldersgrupp: 20-40 år
- Volymredovisning är genomförd i SUS
- Kostnad i SUS: 600 000 kronor.


Projektet har inte ansökt om några extra medel för 2019. Under första tertialet fanns i stort sett inga kostnader mer än de som uppstått i samband med att en anställning avslutats. I april verkställdes en kortare anställning som kostnadsmissigt belastade projektet. Först från juni stabiliserades anställningarna i projektet genom att en beteendevetare anställdes 100 % samt en projektledare på 20 %. De kostnader som uppkommit i projektet är lönekostnader och regionen har inte debiterat mer än för den anställningstid som funnits i projektet. På grund av högt inflöde under hösten genomfördes en förstärkning av beteendevetare/kurator under två månader.

Mål och måluppfyllelse för projekt Nyckeln

Att erbjuda en enkel väg att söka hjälp vid upplevd psykisk ohälsa

Måluppfyllelse: projektet har kunnat erbjuda en enkel väg in till samtalsstöd, kartläggning och lotsning vidare till adekvat vårdgivare.

Att vara lyhörda för den unga vuxnas livssituation

Måluppfyllelse: Beteendevetaren i projektet har kunnat ge av sin tid i en lugn miljö. Vid första besöket ges information om Nyckelns arbete och det samtalas om vad personen själv ser att hen behöver hjälp med. Frågor om livsstil och deltagarens livsresa lyfts tidigt i kontakten. I samband 

med kartläggningen blir det ofta synligt hur behov av stöd och insatser ser ut. Frågan "har du någon gång varit utsatt för våld eller mobbing?", ingår i kartläggningssamtalet. I samband med kartläggningssamtalet ingår också frågor om hur deltagaren försörjer sig och om man ingår i någon aktivitet. Vissa deltagare har inte insikt i sin egen planering angående arbetsmarknadsaktiviteter.

Att undvika sjukskrivning

Måluppfyllelse: Deltagare har beskrivit att de fått större kännedom om sig själva och sin situation, vilket underlättat för deltagaren att våga ta nya kontakter och söka vård.

Att kunna försörja sig

Måluppfyllelse: Beteendevetaren har efter samtal följt flera deltagare till Arbetsförmedlingen, till praktikplatser och till ett första besök på drivkraftsprojekten. En arbetsförmågebedömning är genomförd efter att beteendevetaren lyft ärendet i medicinskt bedömningsteam.

Att undvika passivisering

Måluppfyllelse: Samarbetet som sker mellan vårdgrannar, myndigheter och arbetsmarknadsenheter i båda kommunerna stödjer ett kreativt förhållningssätt. Ett gott samarbete för deltagarens bästa.

Att stärka egna resurser


Måluppfyllelse: Flera deltagare önskar förändring i sina liv och i en utvärdering har de uttryckt att de fått hjälp och verktyg att komma vidare. En av de viktigaste faktorerna för ett framgångsrikt resultat i arbetet, är att bygga upp ett förtroende med deltagaren. Att lyssna, förstärka det som fungerar bra och att skapa ett team först mellan deltagare och samtalspart och sedan utveckla en "Vi-känsla" med andra för deltagaren viktiga myndighetskontakter.

Att komma in i vuxenlivet

Måluppfyllelse: Beteendevetaren i projektet har kunnat ge av sin tid i en lugn miljö. Förutsättningar för att deltagaren ska ha känt sig lyssnad på har funnits.

Projekt Drivkraft Filipstad samt projekt Lokal tjänstedesign

- Projektid Drivkraft Filipstad 170920-191231, beviljad fortsättning 2020
- Projektid Lokal tjänstedesign oktober 2018-191231, ingår i Drivkraft Filipstad från 2020
- 36 deltagare fördelat på 21 kvinnor och 15 män (20 från IFO, 15 från Försäkringskassan och 1 från Arbetsförmedlingen).
- Under året har 14 deltagare avslutats från projektet (5 män och 9 kvinnor). Orsak till avslut: 2 arbete, 2 flytt, 1 föräldraledig, 2 slutfört uppdrag, 3 studier och 4 sändes åter till remitterande myndighet.
- Antalet insatser som genomförts: 90 (kartläggning, stöd och vägledning, rehabilitering, matchning, arbetsförmågebedömningar, arbetsträning, arbetspraktik, praktik, språkträning, Dörröppnaren, tjänstedesign med mera).
- Inom projekt Lokal tjänstedesign har sju lokala workshops genomförts
- Åldersgrupp: Arbetsför ålder
- Deltagarredovisning är genomförd i SUS
- Inom Lokal tjänstedesign har totalt sju lokala workshops genomförts.
- Kostnad i SUS: 689 552 kronor.

Projektet beviljades extra medel under året (till förstärkning av befintligt projekt). Antal deltagare och insatser samt måluppfyllelse som redovisas gäller den totala summan som 

projektet beviljats. De beviljade extra medlen användes främst till att arbeta med metoden Dörröppnaren.

Mål och måluppfyllelse för projekt Drivkraft Filipstad och projekt Lokal tjänstedesign

Utföra och arbeta fram nya metoder för inträde i arbetsmarknadsaktiviteter på uppdrag av Arbetsförmedlingen, Socialförvaltningen, Region Värmland och Försäkringskassan. Gruppen med psykisk ohälsa ska prioriteras.

Måluppfyllelse: Projektet har fortsatt arbetet med metodutveckling för att kunna erbjuda fler aktiviteter som ser till helheten och främjar hälsa, livsstil med mera. Ett exempel som är särskilt anpassat för deltagare med psykisk ohälsa är konceptet Dörröppnaren som är en kombination av flera metoder där deltagaren får stärka sig och prova på olika saker (bland annat hälsofrämjande insatser). Insatserna har genomförts med hjälp av interna och externa aktivitetsledare. Programmet innehåller en röd tråd där deltagaren samtidigt lotsas mot arbetsmarknaden i veckovisa aktiviteter genom att lära om kommunikationstekniker och coachningsmetodik varvat med studiebesök hos företag. Majoriteten (83 %) av de deltagare som startade i Dörröppnaren våren 2019 kom ut i praktik/arbetsträning eller påbörjade en längre arbetsmarknadsutbildning.

Hitta deltagarens förutsättningar för arbete på uppdrag av Arbetsförmedlingen, Socialförvaltningen, Region Värmland och Försäkringskassan.

Måluppfyllelse: Arbeta med utredning av arbetsförmåga har pågått/pågår i flera ärenden tillsammans med parterna. Målgruppen som kommer från Försäkringskassan bedöms behöva längre tid för att komma ut i arbetslivet, jämfört med målgruppen som kommer från Socialförvaltningen. När det handlar om deltagare med psykisk ohälsa är det ofta svårt att komma upp i mängd när det gäller aktiva timmar i en insats. Samverkan är extra viktig när det gäller psykisk ohälsa.

Få deltagare att göra stegförflyttningar närmare en egen försörjning och ett mer självständigt liv.


Måluppfyllelse: Exempel på stegförflyttning är att två av 14 deltagare som slutat i projektet har fått jobb och tre har börjat studera. En stegförflyttning är också när deltagaren utvecklas personligt, får ökad motivation och börjar utvecklas mot ett mer självständigt liv. En ny stegförflyttningstrappa har utvecklats under året. Trappan beskriver mer konkret flera insatser och metoder på vägen till egen försörjning.

Personer som söker ekonomiskt bistånd ska tidigt göra en planering med AIE

Måluppfyllelse: Detta har testats men har visat sig ge bättre effekt om endast en socialsekreterare närvarar vid första mötet. Det har visat sig bli rörigt för deltagaren när för många deltar vid just första tillfället då en enorm mängd information delges deltagaren gällande ekonomiskt bistånd.

Drivkraften har deltagit i AIE:s drop-in verksamhet där deltagare närvaromarkerar sig tre dagar i veckan. Drivkraften har genomfört utforskande samtal med nya deltagare i projektet i samband med närvaromarkeringen. Denna aktivitet var en del av tjänstedesignsprocessen.

Tidigt matcha tillsammans med alla aktuella parter och ta fram en hållbar planering för deltagaren.

Måluppfyllelse: Personal i projektet har, tillsammans med AIE, ordnat möten mellan berörda parter i de fall det funnits behov av flerpartssamtal. 

Tidigt planera för personer som riskerar att lämna etableringen och hamna helt på ekonomiskt bistånd.

Måluppfyllelse: Under 2019 har målgruppen förändrats. De flesta som aktualiseras till projektet kommer från Socialförvaltningen och Försäkringskassan.

Samarbeta med andra kommuner samt utbyta insatser på individnivå.

Måluppfyllelse: Individutbyte har skett mellan Drivkraft Filipstad och Drivkraft Storfors genom att två deltagare från Filipstad praktiserat i Storfors. En deltagare från Storfors har praktiserat i Filipstad. En gemensam workshop är genomförd där projektledaren från Drivkraft Filipstad utbildade i Förändringen fyra rum (metod). Projektet har deltagit i ett regionalt projekt för tjänstedesign med Experio Lab via Samspelet.

Initiera, kartlägga och implementera tjänstedesign som metod i de befintliga projekten inom förbundet för att utöka samverkansytorna mellan parterna samt andra intressenter för effektivare handläggning av aktuella personers handläggning. Projekt Drivkraft blir en naturlig länk i kedjan för att deltagaren snabbare ska komma ut i egen försörjning genom en effektivare process.

Måluppfyllelse: Arbetet med tjänstedesign har genomförts vid totalt sju workshops dels med medarbetare och samverkanspartner samt med deltagare. Individuella kartläggningar har påbörjats i slutet av året för att utforska personers behov.

Besöka arbetsplatser inom olika branscher för att öka kunskapen och knyta kontakt inför praktik och jobb vilket kan ske både individuellt och i grupp.


Måluppfyllelse: Individuella studiebesök har genomförts hos flertalet arbetsgivare

Medverka vid mässor eller andra arrangemang med näringslivet för att synliggöra, utbyta kontakter och information samt öka nätverket i regionen som är deltagaren till nytta.

Måluppfyllelse: Projektledaren har deltagit vid näringslivskontorets möten med företag samt andra träffar inom kommunen som handlat om hälsa eller kompetensförsörjning, Östra Värmlands näringslivsdagar i Degerfors, jobbmässa i Örebro, Företagssalongen i Karlstad samt träffat olika arbetsgivare. En del av dessa träffar/möten har resulterat i intervjuer och praktik för deltagare i projektet.

Projektledaren och projektmedarbetare har deltagit i olika konferensen som rör metoder i Drivkraft Filipstad samt tjänstedesign.

Projekt Drivkraft Storfors

- Projekttid 170920-191231, beviljad fortsättning 2020
- 37 deltagare fördelat på 23 kvinnor och 14 män (17 från IFO, 2 från LSS, 1 från vårdcentralen, 1 från psykiatri, 13 från Försäkringskassan, 1 från projekt Nyckeln och 2 från Arbetsförmedlingen).
- Under året har 14 deltagare avslutats från projektet (5 män och 9 kvinnor). Orsak till avslut: 7 flytt, 4 sjukdom, 3 utskrivna utan mätning.
- Antalet insatser som genomförts: 42 (mottagningsgrupp, fyrarummaren, walk and talk, Tisdagsmodell, MI, arbetsträning, deltagande i AME:s grupper, pedagogiska luncher, coaching, friskvård, pedagogisk gymträning i liten grupp, stormöten i APT-form, självskattning utifrån utvecklingstrappa, Idas grupp, ALEA yrkessvenska, volontärtjänst med mera).
- Åldersgrupp: Arbetsför ålder
- Deltagarredovisning är genomförd i SUS 

- Kostnad i SUS: 911 000 kronor.

Projektet beviljades extra medel under året (till förstärkning av befintligt projekt). Antal deltagare och insatser samt måluppfyllelse som redovisas gäller den totala summan som projektet beviljats. De extra medel som beviljades användes främst till att starta nya insatser.

Mål och måluppfyllelse för projekt Drivkraft Storfors

Utföra och arbeta fram nya metoder för inträde i arbetsmarknadsaktiviteter på uppdrag av Arbetsförmedlingen, IFO. Region Värmland och Försäkringskassan. Gruppen med psykisk ohälsa ska prioriteras.

Måluppfyllelse: Totalt åtta nya metoder är framtagna under 2019. Fem av metoderna är framtagna med hjälp av de extra medel som projektet beviljades under året.

32 av 37 deltagare har någon form av psykisk ohälsa.

Stödja/vägleda deltagare att göra stegförflyttningar

Måluppfyllelse: För att mäta antalet stegförflyttningar utarbetades ett verktyg, modell blå, fram.

Alla personer som söker ekonomiskt bistånd ska göra en planering tillsammans med IFO och AME i samband med att ansökan görs.

Måluppfyllelse: Samtliga deltagare som skrivits in via IFO har gjort en planering innan stöd betalats ut. Totalt antal deltagare som använt den av projektet framtagna metoden, Tisdagsmodellen, uppgår till 68. Samtliga deltagare som sökt ekonomiskt bistånd under 2019 har ingått i tisdagsmodellen.

Tidigt matcha tillsammans med deltagaren och aktuella samverkansparter och ta fram en hållbar planering.

Måluppfyllelse: Antal matchningar tillsammans med aktuella parter för en hållbar planering uppgår till 81 stycken (flera matchningar görs per deltagare).

Minimera beroende av ekonomiskt bistånd hos personer som riskerar att gå ut etableringen.

Måluppfyllelse: Ingen deltagare har omfattats av etableringen under 2019

Lära av och samarbeta med andra kommuner samt utbyta insatser på individnivå

Måluppfyllelse: Antal samarbeten och utbyten uppgår till 45

1.4.2. Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser

Samordningsförbundet Östra Värmland har inte finansierat några externa projekt under 2019. Det lokala tjänstedesignsprojektet är strukturövergripande och finns redovisat tidigare i dokumentet.

1.4.3. Ekonomiska resultat

Samordningsförbundet Östra Värmlands totala budget för 2019 inklusive överfört kapital från 2018, har uppgått till 2 984 638 kronor. Av dessa tillgängliga medel har 284 273 kronor använts för administration (kansli och styrelse). För individanpassade insatser inkluderat beslutade projekt har kostnaden uppgått till 2 345 618 kronor.

Förbundet uppvisar överskjutande kapital från 2019 med 354 747 kronor. *✶*

1.5 Styrelsens arbete under året

Styrelsens sammansättning per 2019-12-31 var följande:

Tusse Jonsson, Storfors kommun
Pernilla Mattsson, Försäkringskassan
Björn Eriksson, Arbetsförmedlingen 191001-191231
Maria Haglund, Arbetsförmedlingen 190101-190930
Eva Hallström, Region Värmland

Jomark Polintan, Filipstads kommun 191114-191231
Britt-Marie Wall, Filipstads kommun 190101-191016

Ordförandeskapet har fördelats enligt följande;
Maria Haglund, Arbetsförmedlingen 190101-190930
Tusse Jonsson, Storfors kommun 191125-191231

Styrelsen genomförde sju protokollförda sammanträden under 2019
Styrelsens presidium består av ordförande, vice ordförande tillsammans med förbundets verkställande tjänsteperson som biträder vid möten.
Förbundets kansli består av verkställande tjänsteperson, ekonom samt sekreterare för förbundet. Tjänsterna köps via Filipstads kommun.

Verkställande tjänsteperson


Verkställande tjänsteperson svarar för att förbereda ärenden så att styrelsen kan göra kvalificerade bedömningar och fatta väl grundade beslut, samt att verkställa de beslut som fattats. I tjänstepersonens uppdrag ingår även att till styrelsen framlägga ekonomiska rapporter, redovisa pågående verksamheter, ansvara för processtöd till finansierade aktiviteter, ansvara för uppföljning och utvärdering samt tillse att fattade beslut efterföljs. I arbetet ingår att kontinuerligt samarbeta med beredningsgrupp.

Beredningsgrupp

Gruppen består av tjänstepersoner med beslutsmandat från:
Arbetsförmedlingen
Försäkringskassan
Region Värmland
Filipstads kommun
Storfors kommun

Beredningsgruppen ska hjälpa och stödja verkställande tjänsteperson i beredning av ärenden och strategier till styrelsen, utveckling av aktiviteter, utvärdering av pågående projekt samt i projektering av nya aktiviteter inför beslut. Gruppen har inget formellt ansvar i förhållande till styrelsen utan är ett stöd till styrelsens tjänsteperson vid förankring och förberedelser av förslag till styrelsen.

Revisorer

Kommunerna och Region Värmland har en gemensam revisor från Region Värmland som granskar Samordningsförbundet Östra Värmland. Detta görs tillsammans med sakkunniga biträden, i enlighet med förbundsordningen. Förbundets ekonom sköter den löpande kontakten med revisorerna. 

Medlemsråd

Ett medlemsråd genomfördes i maj. Mötet på hösten ställdes in

2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2019	Aktuell budget jan-dec 2019	Avvikelse utfall - budget	Bokslut helår 2018
Nettokostnad	-667 891	0	-667 891	-83 468
Bidrag/intäkt	1 962 000	1 962 000	0	2 004 000
Resultat	-667 891			-83 468
Utgående eget kapital	354 747			1 022 638
Likvida medel	336 025			1 336 701

3. Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Verksamhetens intäkter	1.	1 962 000	2 004 000
Verksamhetens kostnader		-2 629 891	-2 087 468
Avskrivningar			
Verksamhetens nettokostnad		-667 891	-83 468
Verksamhetens resultat		-667 891	-83 468
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader			
Resultat efter finansiella poster			
Extraordinära poster			
Årets resultat		-667 891	-83 468

4. Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgång			
Omsättningstillgångar			
Fordringar	2.	100 931	7 877
Kassa och bank		336 025	1 336 701
Summa omsättningstillgångar		436 956	1 344 578
Summa tillgångar		436 956	1 344 578

Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Årets resultat	-667 891	-83 468
Övrigt eget kapital	1 022 638	1 106 105
Avsättning		
Avsättningar för pensioner		
Skulder		
Långfristiga skulder		
Kortfristiga skulder	3. 82 208	321 940
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	436 956	1 344 578
Ansvarsförbindelser		

5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, den löpande verksamheten

Belopp i kr.	2019-12-31	2018-12-31
Årets resultat	-667 891	-83 468
Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-667 891	-83 468
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-93 054	3 946
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-239 732	68 172
Kassaflöde för den löpande verksamheten	-1 000 676	-11 350
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Årets kassaflöde		
Likvida medel vid årets början	1 336 701	1 348 052
Likvida medel vid årets slut	336 025	1 336 701
Årets förändring likvida medel	-1 000 676	-11 350

6. Redovisningsprinciper

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

7. Noter

Not 1. Verksamhetens intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Driftbidrag från staten	981 000	1 002 000
Driftbidrag från Filipstads kommun	245 250	250 500
Driftbidrag från Storfors kommun	245 250	250 500
Driftbidrag från landsting/region	490 500	501 000
Summa	1 962 000	2 004 000

Not 2. Fordringar

	2019-12-31	2018-12-31
Moms	100 931	7 877
Summa	100 931	7 877

Not 3. Kortfristiga skulder

	2019-12-31	2018-12-31
Arvoden	2 034	10 687
Administrativa tjänster	57 875	0
Projekt	22 299	310 843
Summa	82 208	321 940

8. Eventuella tilläggsupplysningar

Sammanställning av utfall och budget 2019

Insatser	Budget 2019	Utfall 2019	Differens
Projekt Nyckeln	-600 000	-600 000	0
Tjänstedesign	-66 000	-48 552	17 448
Projekt Drivkraft Filipstad	-641 000	-641 000	0
Projekt Drivkraft Storfors	-911 000	-911 000	0
NNS Indikatorerna	-10 000	-10 000	0
Projekt Omställningen	-93 864	-38 200	55 664
Medel för projekt/övrigt	-214 463	0	214 463
Rest 2018 Projekt Omställningen	-93 864	-75 419	18 445
Rest 2018 Projekt Tjänstedesign	-21 447	-21 447	0
Summa insatser	-2 651 638	-2 345 618	306 020
Styrelse	-85 000	-44 746	40 254
Kansli	-248 000	-239 526	8 474
Summa kansli och styrelse	-333 000	-284 273	48 728
Totalt	-2 984 638	-2 629 891	354 747
Intäkter/medlemsavgifter	1 962 000	1 962 000	0
Tillgängliga medel EK	1 022 638	0	-1 022 638
Resultat	0	- 667 891	-667 891

9. Styrelsens beslut

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

(Då varje ledamot sitter på personligt mandat ska de inte skriva under i egenskap av representant för en myndighet, utan från sin roll i Samordningsförbundets styrelse.)

Datum: 2020-02-19



Tusse Jonsson
Ordförande



Jomark Polintan
Ledamot



Pernilla Mattsson
Vice ordförande



Björn Eriksson
Ledamot



Eva Hallström
Ledamot

Revisionsberättelsen har angivits 2020-04-08

För staten



Nils Nordqvist
Auktoriserad revisor

För regionen och kommunerna



Bertil Hagelin

**Bergslagens
Räddningstjänstförbund
Revisorerna**

Till
Kommunfullmäktige i
Degerfors, Filipstad,
Hällefors, Karlskoga,
Kristinehamns och Storfors
kommuner

För kännedom till
Direktionen i Bergslagens
räddningstjänstförbund

Revisionsberättelse för år 2019

Vi har granskat ekonomi och verksamhet i Bergslagens räddningstjänstförbund under 2019. Granskningen har utförts i enlighet med kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt förbundets revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt gett det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse för år 2019”.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans, med undantag för ett mindre underskott. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Årsredovisningen är upprättad enligt god redovisningssed.

Direktionen har fastställt finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Tre av fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppnås under 2019. Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som god även för 2019, eftersom underskottet är marginellt och förbundet har en i övrigt stark finansiell ställning.

Direktionen har även fastställt övergripande verksamhetsmål, inriktningsmål och prestationsmål. I årsredovisningen är det främst prestationsmålen som följs och återredovisas. Av dessa nio prestationsmål bedöms sex vara uppfyllda och tre är delvis uppfyllda. Årsredovisningen beskriver inte utfallet för de inriktningsmål som finns för de olika avdelningarna. Redovisningen av måluppfyllelsen när det gäller de övergripande målen behöver utvecklas i årsredovisningen.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med en i allt väsentligt tillräcklig intern kontroll.

Vi **tillstyrker** att direktionens ledamöter **beviljas ansvarsfrihet** för verksamhetsåret 2019.

Vi **tillstyrker** att förbundets årsredovisning **godkänns**.

Den 2 april 2020

Bergslagens räddningstjänstförbunds revisorer

Kristina Tjärnbrö Lämås
Ordförande
Kristinehamn

Tobias Isaksson
Vice ordförande
Karlskoga

Björn Nordenhaag
Degerfors

Ottfried Eickenrodt
Filipstad

Sture Beckman
Hällefors

Ingemar Olsson
Storfors

Bilaga: Revisorernas redogörelse för år 2019

Från: Björn Nordenhaag <Bjorn.Nordenhaag@degerfors.se>
Skickat: den 3 april 2020 13:38
Till: Cecilia Raner-Björn
Ämne: Re: Revisionsberättelse BRT 2019
Bifogade filer: image001.jpg

Björn Nordenhaag
Godkänner bifogad revisionshandling.Degerfors 20200403

Skickat från min iPad

3 apr. 2020 kl. 13:32 skrev Cecilia Raner-Björn <cecilia.raner-bjorn@brt.se>:

Hej,

Under rådande omständigheter i och med covid19 så får godkännande av BRTs bokslut bli via mail. Enligt SKR kan man få ett godkännande via mail från respektive revisor och för att sedan bifoga de mailen när revisionsberättelsen skickas till respektive fullmäktige i medlemskommunerna.

Jag vill nu att ni skickar era svar om godkännande genom att **svara på mitt mail**.

Bifogar revisionsberättelse BRT 2019 samt Rapport granskning ÅR 2019 BRT för godkännande.

Trevlig helg!

Med vänlig hälsning
Cecilia Raner Björn
<image001.jpg>
Administratör
Bergslagens Räddningstjänst

Besöksadress: Brandkårsvägen 2, Kristinehamn
Postadress: Box 424, 68129 Kristinehamn
Telefon 0550-636 11
E-post: cecilia.raner-bjorn@brt.se
www.brt.se

<Rapport granskning ÅR 2019 BRT.pdf>
<Revisionsberättelse BRT 19.pdf>

Från: Kristina Tjärnbro Lämås <kristina.tjarnbrolamas@kristinehamn.se>
Skickat: den 5 april 2020 19:40
Till: Cecilia Raner-Björn
Ämne: SV: Revisionsberättelse BRT 2019

Jag godkänner Revisionsberättelse och Granskning av årsredovisning för 2019, gällande Bergslagens Räddningstjänstförbund.

Med vänlig hälsning

Kristina Tjärnbro-Lämås
Ordf. revisionen

kristina.tjarnbrolamas@kristinehamn.se

Kristinehamn 2030 - den vänliga och nyskapande skärgårdskommunen

Från: Ottfried Eickenrodt <Ottfried.Eickenrodt@filipstad.se>
Skickat: den 5 april 2020 12:51
Till: Cecilia Raner-Björn
Kopia: Maria Jäger (SE - ASR)
Ämne: SV: Revisionsberättelse BRT 2019

Hej,

jag godkänner revisionsberättelsen BRT 2019 samt ÅR 2019 BRT.

Glad Påsk!

Med vänlig hälsning

Ottfried Eickenrodt

Från: Isaksson Tobias <tobias.isaksson@karlskoga.se>
Skickat: den 8 april 2020 12:57
Till: Cecilia Raner-Björn
Ämne: Sv: Revisionsberättelse BRT 2019

Hej...

Jag intygar härmed i detta mail att:

-Jag tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

-Jag tillstyrker att förbundets årsredovisning godkänns.

Med vänlig hälsning, Tobias Isaksson, revisor för Karlskoga Kommun

Från: ingmar olsson <alkvetterns.herrgard@bredband.net>
Skickat: den 4 april 2020 21:24
Till: Cecilia Raner-Björn
Ämne: SV: Revisionsberättelse BRT 2019

Hej !
Den är ok för mig för undertecknande.
Med vänlig hälsning
Ingemar Olsson
Storfors

**Bergslagens
räddningstjänstförbund
Revisorerna**

Till
Kommunfullmäktige i
Degerfors, Filipstad, Hällefors,
Karlskoga, Kristinehamns och
Storfors kommuner

För kännedom till Direktionen i
Bergslagens räddningstjänstförbund

Revisionsberättelsen 2019

Jag godkänner revisionsberättelsen för Bergslagens räddningstjänstförbund i den form den fastställts vid sammanträde per den 2 april 2020.

I och med detta godkännande bekräftar jag även att jag inte har någon annan mening än den som framkommer i revisionsberättelsen.

Jag godkänner att revisionsberättelsen med bilagor lämnas till fullmäktige som underlag för beslut i ansvarsfrågan.



Sture Beckman
Revisor

**Bergslagens
Räddningstjänstförbund
Revisorerna**

Revisorernas redogörelse för år 2019

Revisorernas granskningsuppdrag utgår från kommunallagen, god revisionssed för kommunal verksamhet samt förbundets revisionsreglemente. Av kommunallagen framgår att revisorerna ska granska all verksamhet och bedöma om verksamheterna sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om direktionens interna kontroll är tillräcklig.

De granskningar som genomförts under verksamhetsåret 2019 sammanfattas nedan:

Granskning av delårsrapport 2019

Vi har översiktligt granskat förbundets delårsrapport per 2019-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning.

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagstiftning och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2019.

Delårsrapporten för 2019 visar ett resultat per 31 augusti på 1,7 mnkr, vilket är 2,1 mnkr lägre än för motsvarande period förra året. Enligt helårsprognosen kommer förbundet att redovisa ett positivt resultat för 2019 på 338 tkr. Av delårsrapporten framgår vilka förutsättningar som gäller för att det prognostiserade resultatet ska kunna uppnås.

Vi bedömer att det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget för 2019. Enligt helårsprognosen kommer samtliga fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning att uppnås.

Vi bedömer även att verksamhetens prognostiserade utfall till övervägande del är förenligt med de fastställda verksamhetsmålen i budget för 2019. Av nio prestationsmål kommer enligt prognosen sju att uppnås, ett uppnås delvis och ett kommer inte att uppnås.

Vi ser med tillfredsställelse att i det handlingsprogram som direktionen antagit för 2020 – 2023 har prestationsmålen utvecklats och blivit enklare att mäta. Enligt vår bedömning kommer detta att underlätta uppföljning av måluppfyllelse och därmed också möjligheten att utvärdera om verksamheten lever upp till kraven på god ekonomisk hushållning.

Granskning av personal- och kompetensförsörjning

Vi har initierat en granskning av personal- och kompetensförsörjning inom förbundet. Granskningens syfte är att bedöma om direktionen genom styrning och uppföljning säkerställer att bedrivs ett ändamålsenligt arbete med personal- och kompetensförsörjning inom förbundet.

Granskningen är pågående.

Granskning av årsredovisning 2019

Vi har granskat förbundets årsredovisning för år 2019. Granskningen av årsredovisningen innebär en bedömning av om dokumentet följer kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning, rekommendationer från rådet för kommunal redovisning samt de beslut som fattats när det gäller god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans, med undantag för ett mindre underskott. Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt är rättvisande. Årsredovisningen är upprättad enligt god redovisningssed.

Direktionen har fastställt finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Tre av fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppnås under 2019. Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som god även för 2019, eftersom underskottet är marginellt och förbundet har en i övrigt stark finansiell ställning.

Direktionen har även fastställt övergripande verksamhetsmål, inriktningsmål och prestationsmål. I årsredovisningen är det främst prestationsmålen som följs och återredovisas. Av dessa nio prestationsmål bedöms sex vara uppfyllda och tre är delvis uppfyllda. Årsredovisningen beskriver inte utfallet för de inriktningsmål som finns för de olika avdelningarna. Redovisningen av måluppfyllelsen när det gäller de övergripande målen behöver utvecklas i årsredovisningen.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten.

Grundläggande granskning 2019

Vi har översiktlig granskat om direktionen har system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt att dess tillämpas på avsett sätt.

Syftet med den översiktliga granskningen är att få ett underlag för uttalandet i revisionsberättelsen. Den revisionsfråga som ska besvaras är om direktionens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med en i allt väsentligt tillräcklig intern kontroll.

Precis som tidigare anser vi att förbundets målstyrning behöver utvecklas för att möjliggöra en löpande uppföljning under året samt en fullständig återrapportering i årsredovisningen. Kopplingen mellan övergripande verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning, inriktningsmål och prestationsmål behöver tydliggöras. I Handlingsprogrammet för 2020 -2023 så har målstyrningen utvecklats för att möjliggöra en bättre återrapportering av måluppfyllelsen.

Granskning av årsredovisning 2019

Bergslagens räddningstjänst

Uppdragsledare

Maria Jäger

Projektledare

Stina Björnram



Innehållsförteckning

Inledning	3
lakttagelser och bedömningar	5
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	9

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat förbundets årsredovisning för perioden 2019-01-01 – 2019-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2019.

Syftet med granskningen är att ge förbundets 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:

Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans, med undantag för ett mindre underskott.

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Vi bedömer att resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2019.

Vi bedömer att verksamhetens utfall delvis är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmålen i budget 2019.

Direktionen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019.

Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Inledning

Bakgrund

Revisorerna har enligt 12 kap. 1 § kommunallagen bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning.

Vidare ska revisorerna enligt 12 kap. 2 § kommunallagen bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenliga med de mål kommunfullmäktige beslutat. Revisorernas bedömningar ska biläggas årsbokslutet. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för årsredovisningens upprättande.

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

Granskningen har utförts enligt god revisionssed med utgångspunkt i utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen har skett genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Vår granskning omfattar inte intern kontroll i system och rutiner som genererar underlag till den finansiella rapporteringen.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2020-04-01 och medlemskommunernas respektive fullmäktige behandlar årsredovisningen vid olika tillfällen.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef.

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller en översikt över utvecklingen av förbundets verksamhet.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om viktiga förhållanden som påverkar resultat och ekonomisk ställning.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om händelser av väsentlig betydelse för förbundet som inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysning om förbundets förväntade utveckling.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaron.

Förvaltningsberättelsen innehåller om andra förhållanden som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av verksamheten.

Förvaltningsberättelsen innehåller inte en utvärdering av om målen och riktlinjerna för god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts. Resultatet av god ekonomisk hushållning bedöms under avsnittet *god ekonomisk hushållning* i denna rapport.

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av förbundets ekonomiska ställning.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar.

Förbundet har ett mindre negativt balanskravsresultat, -212 tkr. De kommer att åberopa en stark ekonomisk ställning för att inte behöva återställa det negativa resultatet, vilket enligt vår bedömning är en hantering som är förenlig med lagstiftarens intentioner.

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller en driftredovisning i eget avsnitt. Det framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning i eget avsnitt. Investeringsredovisningen omfattar en samlad redovisning av förbundets investeringsverksamhet.

Bedömning

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2019 med ett mindre negativt resultat.

God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt en budget och verksamhetsplan för 2019 innehållande ett antal finansiella mål och verksamhetsmål.

laktagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget och verksamhetsplan för 2019.

Finansiella mål	Utfall 2019	Måluppfyllelse
Resultatmål: Årets resultat ska vara positivt, utöver större och mer omfattande insatser än vad budget anger.	Årets resultat uppgår till – 43 tkr och efter balankravsutredningen till – 212 tkr.	Ej uppfyllt
Avskrivningsmål: årets avskrivningar bör inte överskrida budgeterad avskrivning.	Avskrivningskostnaderna uppgår till 91 % av budgeterade avskrivningar.	Målet uppfyllt
Investeringsmål: årets investeringar ska finansieras med egna medel.	Samtliga investeringar har investerats med egna medel.	Målet uppfyllt
Likviditetsmål: Banklikviditeten vid bokslutet bör inte underskrida 3 mnkr.	Banklikviditeten uppgår per 191231 till ca 14,7 mnkr.	Målet uppfyllt

Av redovisningen framgår att 3 av 4 mål uppfylls.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2019. Förbundet har tagit fram 5 politiska mål för BRT, vilka utvärderas i årsredovisningen

Inriktningsmålen är indelade i tre olika verksamhetsområden, räddningstjänstavdelningen, skyddsavdelningen samt larmcentral. Det finns 11 olika inriktningsmål fördelade på de olika verksamhetsmålen. Förbundet har även 9 prestationsmål kopplade till inriktningsmålen. Det är prestationsmålen som följs upp i samband med bokslutet.

Av årsredovisningen framgår att 6 av 9 prestationsmål är uppfyllda och att 3 av 9 mål delvis är uppfyllda.

Bedömning

Vi bedömer att utfallet är förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten.

Direktionen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019.

Rättvisande räkenskaper

laktagelser

Resultaträkning

Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Balansräkning

Balansräkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt gällande rekommendation. Den omfattar erforderliga noter. Kassaflödesanalysen överensstämmer med övriga delar av årsredovisningen.

Redovisningsprinciper

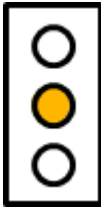

Upplysning om tillämpade redovisningsprinciper lämnas i årsredovisningen.

Upplysning om hur övergången till kommunbas-20 påverkar jämförelsesiffrorna anges samt att man gjort större omklassificeringar i anläggningsregistret i samband med inläsning i ekonomisystemet.

Bedömning

Vi bedömer 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	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
<i>Finansiella mål</i>	Uppfyllt Samtliga utom 1 finansiellt mål är uppfyllt.	
<i>Verksamhetsmål</i>	Delvis uppfyllt Det saknas en sammanfattande bedömning av måluppföljningen.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Uppfyllt	

Rekommendationer

Utifrån genomförd granskning rekommenderar vi direktionen i framtiden att göra en sammanfattande bedömning av målen kopplade till god ekonomisk hushållning.

2020-04-02

*Uppdragsledare
Maria Jäger*

*Projektledare
Stina Björnram*

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

ÅRSREDOVISNING 2019



Årsredovisning 2019 – Dnr: 2020/0056-145

Vår samlade styrka till din tjänst

Innehåll

INLEDNING	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst.....	3
Politisk ledning.....	4
Organisation	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Händelser av väsentlig betydelse	6
Styrning och uppföljning av verksamheten	7
Uppdrag	7
Vision	8
Politiskt antagna övergripande mål för Bergslagens Räddningstjänst:	8
Måluppföljning.....	8
Internkontroll.....	10
Väsentliga personalförhållanden	10
Förväntad utveckling	14
Ekonomisk redovisning.....	15
Driftredovisning	17
Investeringsredovisning	17
Mål kopplat till god ekonomisk hushållning	18
Resultaträkning	19
Balansräkning.....	20
Kassaflödesanalys	21
Noter.....	22
Översikt över verksamhetens utveckling	25
Redovisningsprinciper.....	26
VERKSAMHETERNA	28
Förbundsstab.....	28
Räddningstjänst	29
Skyddsavdelning.....	31
Larmcentral.....	33

INLEDNING

Ny mandatperiod där samtliga ledamöter i Direktionen är nya, förutom en från förra perioden. En positiv, glad och engagerad samling representanter från medlemskommunerna, där närvaron varit hög, både från ordinarie och ersättare.

Direktionens viktigaste arbete under våren 2019, har varit att arbeta fram ett nytt handlingsprogram, för tiden 2020–2023. Handlingsprogrammet med tillhörande budget har processats fram tillsammans med medlems-kommunerna och berörda remissinstanser.

Ett annat huvudspår under verksamhetsåret har varit arbetet med Räddningsregion Bergslagen, RRB. Detta handlar om att staten ställer krav på bättre ledning vid större händelser, som också kräver snabbare samordning. Räddningstjänstförbundet har deltagit i det arbetet och vid årets slut så föreligger ett konkret förslag till beslut, om att ansluta sig till Räddningsregionen.

Nämnas skall att det kommer föreskrifter från Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap (MSB) i frågan, så det är viktigt att vara med och påverka utformningen i ett tidigt skede.

Den torra sommaren 2018, upprepades inte i år, så efter några få gräsbränder utmed tåglinjerna, blev sommaren 2019 hanterbar för styrkorna i medlemskommunerna.

Förbundet ligger sedan en tid efter i investeringsplanen för tunga fordon, men bedömer att vi under 2020 kommer att vara tillbaks i fas.

Direktionen har under året haft samtal – dialog med våra revisorer, för ömsesidigt utbyte och frågor. Samma upplägg har genomförts under tidigare år och bedömningen av utfallet från dessa möten är mycket god.

BRT har deltagit i uppstarten av olika nätverk tillsammans med medlemskommunerna. De områden som påbörjats handlar om, personal, ekonomi, IT, upphandling samt generellt säkerhetsarbete.

En tillsyn/inspektion har genomförts av vår tillsynsmyndighet som är Länsstyrelsen Värmland.

Några av förbundets policys har uppdaterats och nya har beslutats, däribland bisyssla bland annat. En ny webbplatsform för www.brt.se har arbetats fram under hösten och är nu publicerad och aktiv.

Genomgång av anläggningsregister och momshantering har genomförts av vår nya ekonomichef enligt direktiv från Revisionen.

Det ekonomiska utfallet för verksamhetsåret 2019, återfinns i Resultat- och Balansräkningen, med tillhörande bilagor.

Direktionens ledamöter vill härmed avsluta år 2019, med att tacka all personal samt förbundsledning för ett bra arbete under verksamhetsåret.

Direktionen för Kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst

Bergslagens Räddningstjänst bildades 1997 då kommunerna Degerfors, Filipstad, Hällefors, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors beslutade att samverka inom räddningstjänsten. Det geografiska insatsområdet är 140 km x 70 km och omfattar stads- och tätortsbebyggelse, större mekaniska och kemisk/tekniska fabriker, stora skogsområden, jordbruk och skärgård. Europaväg och järnväg går genom området samt stora trafikmängder från och till de närliggande Dalafjällen.

Syftet med räddningstjänstförbundet är att erhålla en effektiv räddningstjänst till en sammantaget låg kostnad för medlemskommunerna. Räddningstjänstförbundets främsta målsättning är att medverka till att olyckor och bränder inte inträffar samt att konsekvenserna av de olyckor som inträffar blir så små som möjligt. Invånarna och de som vistas inom räddningstjänstområdet skall erbjudas en kompetent och effektiv räddningstjänst med hög beredskap för att kunna rädda liv och egendom samt att skador på människa miljö och egendom begränsas.

Den samlade resursen för räddningstjänstförbundet består av cirka 200 medarbetare som till sitt förfogande har cirka 30 brand/räddningsfordon samt ett antal besiktnings och transportfordon. Förbundet har utryckningsstyrkor och utrustning placerad på åtta brandstationer för att uppnå en optimal täckning över ytan och möjligheter till snabb insats till olycksplatsen.

Insatsområde



Räddningsstyrkor

Heltidsbrandstationer

Karlskoga 1+5 personer

Kristinehamn 1+4 personer

Deltidsbrandstationer:

Filipstad 1+5 personer

Storfors 1+4 personer

Lesjöfors 1+4 personer

Degerfors 1+4 personer

Hällefors 1+5 personer

Åtorp 1+1 personer

Anspänningstider:

Heltidsstationer: 1,5 min

Deltidsstationer: 5 min

Politisk ledning

Direktionen är det högsta beslutande organet i Bergslagens Räddningstjänst. Medlemskommunernas kommunfullmäktige har fastställt förbundsordning samt reglemente som sätter de yttersta ramarna för Bergslagens Räddningstjänsts verksamhet.

Bergslagens Räddningstjänsts direktion består av två ledamöter och två ersättare från Kristinehamn och Karlskoga kommun och från övriga medlemskommuner en ledamot och en ersättare. Revisionen är vald av respektive medlemskommuns fullmäktige.

I antagen förbundsordning är budgetprocessens arbetsordning angiven gentemot medlemskommunerna.

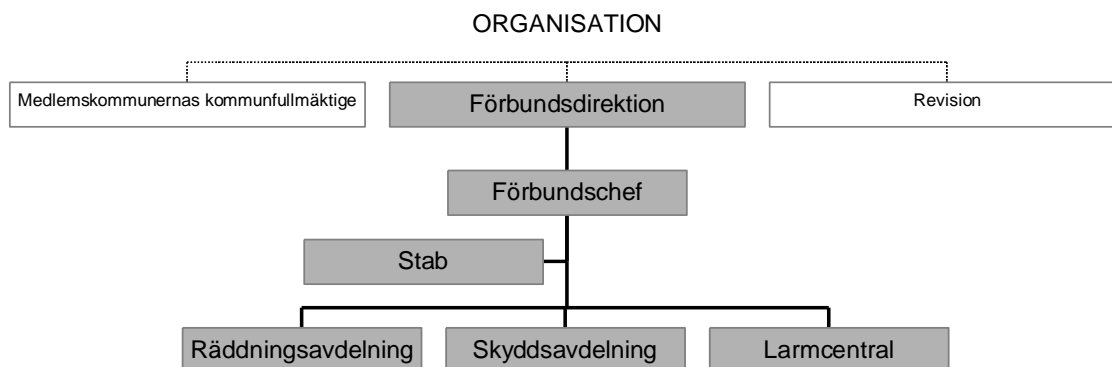
Förslag till åtgärder som innebär väsentligt förändrad verksamhet eller ändring i dokument som styr verksamheten inom Bergslagens Räddningstjänst, behandlas alltid frågan i medlemskommunernas fullmäktige innan sanktion för beslut ges till förbundets direktion.

Organisation

Den högst beslutande tjänstemannen är förbundschefen som till sin hjälp har funktionsansvariga inom respektive verksamhetsområden. Allt arbete bedrivs förbundsövergripande utifrån funktioner och områdesansvar. Direktionen har genom ett decentraliserat styrsätt gett förbundsledningen ett rationellt och ansvarsskapande arbetsförhållande. Riktlinjer för decentraliserad ledning återfinns i förbundets dokument i form av reglementen, delegationsordningar och policys.

Förbundets ledningsgrupp består av förbundschef, ekonomichef, avdelningschefer, administrativ controller och kommunikatör.

Förbundets åtta stationer har en utsedd stationschef vars uppgift är att samordna verksamheten på stationen och fungera som en länk mellan ledning och övrig personal på respektive station.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkningsminskning	Risk för befolkningsminskning i medlemskommunerna kommande år som får påverkan på kommunernas intäkter.	Förbundet	Löpande samverkan med medlemskommunerna (samrådsgrupp, ekonomichefsgrupp etc.)
Klimatförändring	Större vädervariationer som orsakar översvämningar, skogsbränder och andra resurskrävande insatser	Räddningsavdelningen	Ingå i gemensam räddningsorganisation, RRB
Sämlre ekonomi hos kommuner och företag kommande år.	Av ekonomiska skäl kan antalet bokade brandskyddsutbildningar minska.	Skyddsavdelningen	Breda utbildningskatalogen. Förslag finns och frågan ligger i nuläget hos Brandskyddsforeningen.
Verksamhetsrisk			
Personal	Oförmåga att upprätthålla planerad bemanning. Negativa effekter på personal och kvalitet.	Räddningstjänstavdelningen	Poolanställningar, rekryteringskampanjer RIB
Längre sjukdom, tjänstledighet, avslutad tjänst eller liknande	Längre frånvaro hos någon medarbetare innebär att uppsatta mål sannolikt inte kan uppnås, då avdelningen endast består av sex medarbetare. Avdelningens medarbetare kan inte utan vidare ersättas då stora delar av arbetsuppgifterna sker efter delegation, och kräver särskild utbildning (lägst Tillsyn A).	Skyddsavdelningen	Säkerställa att förbundet utbildar då arbetsuppgifterna sker efter delegation och kräver särskild utbildning (lägst Tillsyn A). På grund av detta är startsträckan för en nyrekryterad lång.
Finansiell risk			
Finansieringsrisk	Inköp av räddningsfordon	Förbundet	Upprättande av långtidsplan för investering i tunga fordon för att kunna skapa en god likviditetsplanering i förbundet.
Minskade intäkter	Minskad efterfrågan av brandskyddsutbildningar.	Skyddsavdelningen	Breda utbildningskatalogen, förslag finns och frågan ligger i nuläget hos Brandskyddsforeningen.

Händelser av väsentlig betydelse

- Under perioden har en större organisationsförändring skett inom ledningsorganisationen. Ny förbundschef tillträdde den 1 januari, i mitten av maj tillträdde ny chef för räddningsavdelningen den 1 juli tillträdde ny chef för skyddsavdelningen. Denna förändring har medfört att framförallt på skyddsavdelningen har haft en minskad produktion under perioden. Under våren rekryterades även en ny ekonomichef till förbundet, i samband med att den tidigare ekonomen gick i pension.
- Medlemskommunerna beslutade i juni om en förändring i förbundsordningen som innebär att självriskan utgår från den enskilda medlemskommunen där insatsen genomfördes.
- Förbundet har digitaliserat delar av ekonomifunktioner exempelvis anläggningsregister, digitala bokslut och att samtliga attestanter har fått behörigheter i ekonomisystemet. Under hösten har attestanter fått utbildningar för fakturahantering i ekonomisystemet. Arbetet med elektroniska fakturor är försenat så under våren beräknas detta vara klart så förbundet svarar upp mot det lagkrav som finns.
- Arbetet med att ingå i den gemensamma Räddningsregion Bergslagen (RRB) har pågått för fullt under 2019 och kommer att fortsätta för att driftstart ska ske som planerat i början av maj 2020. RRB kommer att innebära en större uthållighet och slagkraft för insatser inom regionen men även en förbättrad förmåga att stötta andra räddningsorganisationer i landet. Förbundet hade i början av 2020 riksdagsbesök av försvarsutskottets ordförande Pål Jonsson (M), Lotta Olsson (M) med lokala partivänner för att diskutera kommande lagförslag kring gemensam systemledning för räddningstjänsten. Pål Jonsson (M) anser att Bergslagens Räddningstjänst är i framkant vad gäller samverkan, vilket han tycker bådär gott för kommande krav på gemensam systemledning där på sikt all så kallad blåljusverksamhet ska ingå.
- BRT har förtydligat rollen för de åtta stationscheferna i förbundet och med start från 1 januari 2020 arbetar stationscheferna i Karlskoga och Kristinehamn dagtid i större utsträckning, vilket underlättar måluppföljning och arbetsstyrning för skiftlagen på de två heltidsstationerna. Dessutom har personalpoolen för brandmän i Karlskoga och Kristinehamn utökats på prov under 2020 med en personal på vardera stationen i syfte att minska övertiden och få en större möjlighet att få verksamheten under icke larmtid att fungera bättre.
- En brandinspektör med huvudansvar för externutbildningar har under hösten gått utbildning Tillsyn A. Utbildningen omfattade tre veckor i Revinge och cirka en heldag per vecka på hemmaplan vigd åt studier. Utbildningen och startsträcka kring övriga arbetsuppgifter har inneburit att avdelningen under perioden haft minskad kapacitet, vilket märks i antalet utförda utbildningar och utförda tillsyner.
- Under hösten har inga kurser i Heta Arbeten bedrivits i Kristinehamn. Anledningen är att en av instruktörerna har gått ned i arbetstid i väntan på pensionsavgång och på grund av pensionsavgång kommer inte instruktören förnya sitt instruktörscertifikat som löper ut under oktober. Den andra instruktören i Kristinehamn har under hösten gått utbildning Räddningsledning B som innebär ett antal veckor på plats i Revinge vilket gjort att inga Heta Arbeten-kurser har hunnits med. Samma person har från årsskiftet anställts som brandinspektör/insatsledare på skyddsavdelningen och ersätter rakt av pensionsavgången.
- Skyddsavdelningen har investerat i två nya brandbord vilket innebär att samma utrustning finns på de platser i förbundet där utbildningar bedrivs, Karlskoga, Kristinehamn och Filipstad.

- Uppgradering av trygghetstelefoner pågår ständigt så att både användare av trygghetslarm och larmcentralens egen personal ska kunna känna trygghet. Arbetet fortgår med att byta ut den analoga tekniken, prognosen är att samtliga analoga larm är utbytta till digitala vid utgången av 2019. Utbytet av gamla analoga trygghetstelefoner blev färdigt under 2019. Under 2019 startades ett arbete med att se över om LC kan hjälpa LST med övervakning av ensamarbete, förmodad start 2020.
- Förbundet har initierat en ny dialog med samrådsgruppen gällande budget 2021. Första träffen skedde i januari 2020 och dialogen kommer att fortsätta under våren.
- Den pensionsprognos som KPA lämnade för 2019 påvisade en högre avsättning än vid prognosen den 31 december 2018. Anledningen till ökningen är dels att skulden för förmånsbestämd ålderspension har ökat men 4,7 mkr av ökning beror på att några poster inte låg registrerade med försäkring för den förmånsbestämda ålderspensionen, vilket nu är korrekt registrerat.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Uppdrag

Lagen om skydd mot olyckor (SFS 2003:778) anger att varje kommun ska anta ett handlingsprogram för olycksförebyggande verksamhet samt ett handlingsprogram för räddningstjänst. Handlingsprogrammen skall med ett års förskjutning följa den politiska mandatperiodsordningen. Detta dokument utgör Bergslagens Räddningstjänst handlingsprogram för den förebyggande och räddningstjänst verksamheten.

Nationella mål enligt Lagen om skydd mot olyckor

Bestämmelserna i lagen syftar till att i hela landet bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

Räddningstjänsten skall planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt.

Uppdrag enligt förbundsordningen

Karlskoga, Kristinehamn, Degerfors, Hällefors, Storfors och Filipstads kommuner har uppdragit åt Bergslagens Räddningstjänst att ansvara för räddningstjänst samt delar av den olycksförebyggande verksamheten. Uppdraget regleras i förbundsordningen för Bergslagens Räddningstjänst. Uppdraget formuleras på följande sätt enligt 4 § i förbundsordningen:

Bergslagens Räddningstjänst skall hålla en för medlemskommunerna gemensam räddningstjänst i enlighet med vad som enligt lag åvilar respektive medlem. Bergslagens Räddningstjänsts ansvar och uppdrag relaterat till aktuell lagstiftning regleras i bilaga till förbundsordningen. (Här innefattas bland annat verksamhet och planering inom områdena höjd beredskap och extraordinär händelse)

Utöver dessa uppgifter kan Bergslagens Räddningstjänst mot särskild ersättning och/eller avtal åtaga sig andra till kärnverksamheten närliggande uppgifter under förutsättning att de ej strider mot den kommunala kompetensen. Uppdragen kan handla om olika typer av larmmottagning och larmförmedling gentemot medlemskommunerna, larmmottagning från övriga där Bergslagens Räddningstjänst utför operativ insats. Utförande av utryckning i samband med olycksfall då räddningsstyrkan är snabbare än larmad ambulans, så kallad IVPA (I Väntan På Ambulans). IVPA avtal är knutet till avtalad medlemskommun. Utbildningsuppdrag inom området brand/räddning och säkerhet. Utförande av restvärdesräddning i samband med räddningsinsats.

Vision

Visionen redovisar inriktning och de yttre ramarna för räddningstjänstens verksamhet.

Människor som bor eller vistas i våra kommuner skall känna sig trygga och säkra i förhållandet till risker och olyckor som de kan utsättas för samt känna förtroende för Bergslagens Räddningstjänst som organisation både operativt och i ett förebyggande skede. Olycksrisker identifieras och medvetandegörs för kommuninvånarna vilket minskar antalet olyckor på människor egendom och miljö.

Politiskt antagna övergripande mål för Bergslagens Räddningstjänst:

Mål	Måluppföljning
Bergslagens Räddningstjänst skall betraktas som en organisatorisk enhet, vilket innebär att alla anställda skall känna sig hemma på alla orter inom regionen.	De förhållandevis stora geografiska avstånden och de olika förutsättningarna för hel respektive deltidspersonal försvårar målsättningen. Gemensamma övningar men även andra samlingar med medarbetare från flera stationer är ett sätt att markera samhörigheten. Skyddsavdelningens personal gör tillsyner över hela förbundsytan oavsett stationeringsort. Poolpersonalen inom räddningsavdelningen alternerar mellan heltidsstationerna.
Bergslagens Räddningstjänst skall vara föredöme för andra verksamheter som kan organiseras som kommunalförbund.	Ansvar för detta ligger till stor del på direktionen men även på förbundsledningen. Förbundsordningen medför att en tydlig dialog avseende handlingsprogram och övergripande ekonomi som förs i den Samrådsgrupp som bildats mellan medlemskommunernas kommunstyrelseordförande och kommunchefer.
Bergslagens Räddningstjänst skall organiseras och planeras så att räddningsinsatser kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt.	Handlingsprogrammet beskriver detta på ett bra sätt. Uppföljning av anspännings- och insatstider sker via stickprov under året.
Bergslagens Räddningstjänsts verksamhet skall stödjas av målformuleringar med ständiga kvalitetsförbättringar till en lägre kostnad.	Inriktningsmål och prestationsmål finns formulerade för verksamheterna. Måluppföljning av dessa mål sker i samband med delårs- och årsbokslut.
Bergslagens Räddningstjänst ska genom kartläggning av samhällets risker och riskutveckling samt genom aktivt förebyggande arbete medverka till ett bättre skydd och höjd säkerhet för människor, egendom och miljö. Grundsynen skall vara att riskkällor elimineras eller reduceras.	Det förebyggande arbetet har intensifierats genom ökade utbildningsinsatser som ger resultat på lång sikt. Skiftlagen på heltid utför verksamhetsbesök på skolor, förskolor, vårdboenden, samlingslokaler, enskilda företag. Verksamhetsbesöket ersätter ej tillsyn enligt LSO utan är en kontaktyta mot operativa enheterna i syfte att öka säkerheten.

Måluppföljning

Bergslagens Räddningstjänst har ett antal prestationsmål för verksamheterna. Prestationsmålen utgår från förbundets vision och inriktningsmålen i handlingsprogrammet.

Måluppfyllelsen delas in i tre kategorier, målet uppnått, målet delvis uppnått samt målet ej uppnått. För bedömningen delvis uppnått måste målet vara till minst hälften uppfyllt.

Räddningstjänstavdelning

Inriktningsmål:
Räddningsinsatserna skall utföras på ett tryggt och säkert sätt och med rätt kompetens.
Räddningstjänsten skall genomföra räddningsinsats inom godtagbar tid och på ett effektivt sätt i de fall där den enskildes egen förmåga ej räcker till.

Utrustning och fordon vårdas så att hög driftsäkerhet/tillförlitlighet kan upprätthållas.		
Prestationsmål:	Måluppföljning	Resultat 2019
Räddningsstyrkorna skall övas och orienteras inom respektive insatsområde så att en godtagbar insatstid kan upprätthållas och effektiv räddningsinsats genomföras.	Övning och utbildning har skett enligt fastställd plan.	Målet uppnått
Följa upp och ta till vara på erfarenheter från inträffade händelser.	Utredningar har skett vid nio insatser. Utvärdering sker vid varje insats där behov finns.	Målet uppnått
Räddningstjänsten skall kunna fungera på ett godtagbart och effektivt sett även vid över tiden utdragna händelser.	Samverkan med övriga räddningstjänster sker i syfte att stärka förmågan att hantera större händelser.	Målet uppnått

Skyddsavdelning

Inriktningsmål:		
Boende och verksamhetsutövare samt personer som vistas inom förbundsområdet skall genom effektiv tillsyn och information erhålla största möjliga trygghet gentemot brand och explosion (olyckor).		
Alla ägare eller nyttjanderättshavare inom förbundets geografiska yta ska bedriva ett systematiskt brandskyddsarbete.		
Medlemskommunernas anställda personal skall ges möjligheten att regelbundet få grundläggande brandskyddsutbildning.		
Prestationsmål:	Måluppföljning	Resultat 2019
Erbjuda utbildningar inom brandskydd, ge information till allmänhet och medverka till ökad säkerhet i medlemskommunerna.	De utbildningar som erbjudits är Heta Arbeten, Grundläggande brandkunskap, Systematiskt brandskyddsarbete samt Brandinformation för allmänheten.	Målet uppnått, om än i mindre omfattning.
Medverka till att ge varje skola med grundskoleelever regelbunden grundläggande brand och säkerhetsutbildning för personal och ungdomar (elever) i årskurs 2 och 5.	Detta pågår kontinuerligt.	Målet uppnått i Karlskoga/Kristinehamn. Arbete pågår för att hitta lösningar också i övriga kommuner.
Uppnå antal tillsyner utifrån antagen tillsynsplan för år 2019.	På grund av vakanser, nyanställningar och utbildningar under året har bara 135 av 150 planerade tillsyner utförts. Samtliga prioriterade tillsyner har dock utförts.	Samtliga prioriterade tillsyner har utförts, men tillsynsmålet i stort har inte uppnåtts.

Larmcentral

Inriktningsmål:		
Larmcentralen (LC) skall vara det självklara valet för mottagning av trygghetslarm från våra medlemskommuner på grund av kvalitet i form av servicenivå, goda relationer med nyckelpersoner i våra medlemskommuner samt ett kostnadseffektivt alternativt.		
LC bör fortsätta arbetet med att knyta till sig fler kommunala fastigheterna/verksamheter när det gäller automatiska brandlarm.		
LC bör ha möjlighet utifrån kommunernas önskemål, även bevaka kommunernas objekt och fastigheter via kamerabevakning.		
LC skall med hög kvalitet och service utföra uppdrag av utalarmering, samband och dokumentation för räddningsavdelningens räkning.		
LC skall förmedla identifierade risker vidare till samtliga sex medlemskommuner.		

Prestationsmål:	Måluppföljning	Resultat 2019
LC skall kartlägga den möjliga marknaden av automatiska brandlarm samt övriga tekniska larm i fastigheter/verksamheter inom de medlemskommuner som ännu inte har avtal med LC.	Pågår genom diskussioner med medlemskommunerna. LC har merparten av automatiska larm inom medlemskommunerna.	Målet är delvis uppfyllt
LC skall utifrån medlemskommunernas efterfrågan upphandla digitala larmmottagare samt nya digitala trygghetstelefoner.	Pågår och fortgår utifrån brukarbehovet inom medlemskommunerna.	Målet uppnått
LC skall under 2019 fortsätta övergången till digitala trygghetslarm.	Fortgår och snart är alla analoga borta, larmteknikerna har koll på områden. I slutet av 2019 kommer alla analoga larm vara utbytta till digitala larm.	Målet uppnått

Internkontroll

Räddningstjänstförbundet har antagit ett dokument för hur den interna kontrollen av förbundets verksamhet skall ske. Av dokumentet framgår att direktionen efter riskbedömning årligen skall anta ett beslut om ett antal verksamhetsområden där intern kontroll skall utföras. Av beslutet skall framgå beslutat verksamhetsområde, kontrollmetod, begränsningar samt vem som skall utföra den interna kontrollen.

Direktionen skall inför valet av punkter för varje års internkontroll göra en bedömning av risker inom förbundets verksamheter som kan vara föremål för internkontroll. Förbundsledningen har tagit fram en sammanställning av tänkbara punkter för internkontroll med värdering av sannolikhet och påverkan för respektive punkt. Då lagkrav och verksamheten förändras utifrån hur samhället förändras görs det en översyn om nya punkter bör läggas till eller inaktuella punkter måste tas bort.

Direktionen har fastställt att internkontroll 2019 omfattar följande kontroller inom skyddsavdelningen:

- Brister i uppfyllande av tillsynsplan
- Brister i uppfyllande av frister

Angående den första internkontrollpunkten, brister i uppfyllande av tillsynsplanen, har samtliga prioriterade objekt (58 stycken) tillsynats, eller avskrivits på grund av att verksamhet inte längre bedrivs. Totalt har 135 tillsyner utförts av de 150 som var inriktningsmålet för 2019. Då Skyddsavdelningen nyanställt efter pensionsavgång och större delen av 2019 för den nyanställde åtgått till utbildning och introduktion, får 135 tillsyner totalt under året anses godkänt och således anses tillsynsplanen uppfylld.

De cirka 970 objekt som i dagsläget finns i sammanställningen som ligger till grund för tillsynsverksamheten är uppdelade på 1, 2, 3, 4 och 6 års frist. Sammanställningen uppdateras fortlöpande, nya objekt tillkommer och då BRT får kännedom om verksamheter som upphör avskrivs de. Utan förändring av frister eller ett markant minskat antal objekt skulle det krävas att ungefär 300 tillsyner utförs årligen, och det är dubbelt så många som nuvarande organisation rimligen kan utföra – givet att avdelningens övriga uppgifter också ska utföras. I varje års tillsynsplan prioriteras alla 1-årsfrister och de som i övrigt anses behöva prioriteras av alla objekt men kontentan är att tillsynsfristerna inte kan, och aldrig kommer att kunna, uppfyllas för alla objekt.

Väsentliga personalförhållanden

Personalutvecklingen inom Bergslagens Räddningstjänst ska tillgodose verksamhetens behov av kompetenta medarbetare för att kunna möta nuvarande och framtida behov.

Det finns heltidsanställd personal på stationerna i Kristinehamn, Karlskoga och Filipstad.

Räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB) tjänstgör i Filipstad, Hällefors, Degerfors, Storfors, Lesjöfors och Åtorp. Kravet för RiB-personal är bland annat att de bor och arbetar i närheten av brandstationen.

Förbundet köper även in tjänster av medlemskommunerna som avser exempelvis löne- och pensionshantering.

Antalet anställda

Antalet tillsvidareanställda inom Bergslagens Räddningstjänst uppgick den 31 december 2019 till 196 personer, 84 heltidsanställda och 112 Räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB).

Under 2019 har tre heltidsbrandmän, en larmoperatör och fem deltidbrandmän slutat på egen begäran och två heltidsbrandmän samt en brandinspektör har valt att gå i pension.

Under de närmsta fem åren har ytterligare 15 medarbetare möjlighet att sluta sina anställningar genom pensionsavgång.

För att klara årets sommarsemester för heltidsbrandmän behövdes förbundet rekrytera 13 semestervikarier.

På våra deltidstationer har det under en lång tid varit svårt att rekrytera nya deltidbrandmän och det pågår ständigt försök att hitta nya.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron under 2019 har varit lägre än föregående år. Dock har sjukfrånvaron för personer som är 29 år och yngre ökat, orsaken till det är att det under året har förekommit flera längre sjukskrivningar. Sjukfrånvaron för kvinnor i förbundet har halverats.

Tillbud- och olycksrapportering

Under 2019 har det inkommit 22 rapporterade arbetsskador/tillbud varav 14 avser någon form av personskada medan resten avser brister i utrustning/material eller yttre faktorer. Det är halk- och belastningsskador samt skador vid fysisk träning som är mest förekommande. Skadorna följs upp systematiskt i samverkansgruppen där även förebyggande åtgärder diskuteras och beslutas för att minska skaderisken framöver. Säkerhetsföreskrifter finns genom arbetsmiljöverkets föreskrifter om rök- och kemdykning samt i interna reglementen.

Företagshälsovård

All utryckningspersonal inom förbundet har hälsoundersökning varje år och dagtidspersonal har hälsoundersökning vart 3:e år. Hälsoundersökningarna sköts via företagshälsovården, för närvarande har förbundet avtal med VarnumHälsan.

De tjänster som ingår i avtalet är:

- Årliga hälsoundersökningar för utryckningspersonal för att uppfylla kraven i AFS 2019:3 och AFS 2007:7 gällande rök- och kemdykning.
- Årliga hälsoundersökningar på räddningschef i beredskap, insatsledare, styrkeledare och de brandmän som ingår i utryckningsstyrka som är inte dimensionerad för rökdykning.
- Hälsoundersökning vid nyanställningar
- Arbetsprov med EKG
- Trafikmedicinsk undersökning för körkortsansökan
- Insatser vid eventuellt krisstöd/stödsamtal eller individuell rådgivning
- Telefonservice för medarbetare och chefer

Vidare finns möjligheter för en mängd olika tilläggstjänster såsom rehabilitering, arbete med miljöfaktorer, stöd vid alkohol eller drogrelaterade frågor.

Arbetsprov med EKG görs i olika intervaller beroende på ålder från årligen till vart 5:e år.

Samverkansgruppen och skyddsombud

För att skapa en god arbetsmiljö krävs ett nära och kontinuerligt samarbete mellan verksamheten och de anställda. Tillsammans med fackliga representanter och skyddsombud har förbundet regelbundna samverkansmöten. Skyddsombuden samverkar i egna träffar en gång per år där samtliga skyddsombud, huvudskyddsombudet samt förbundschef och personalansvarig deltar. Huvudskyddsombud, förbundschef och personalansvarig deltar sedan i den gemensamma samverkansgruppen för Bergslagens Räddningstjänst.

Jämställdhet

Antalet kvinnor som arbetar inom förbundet är 23 och av dessa är det tio som är i utryckningstjänst. Vid nyrekrytering läggs det stor vikt på att försöka rekrytera in fler kvinnor.

Kompetensutveckling

Utveckling på olika sätt är viktigt för att höja kompetensen. Kompetensutveckling sker bland annat genom att medarbetare utbildas via räddningsverkets skolor. Två brandmän har under våren genomgått utbildningen Räddningsledare A och en styrkeldare har genomgått utbildningen Räddningsledare B.

För att bibehålla och öka kompetensen för personalen som utövar räddningstjänst genomförs regelbundna utbildningar och övningar. Inriktningen på övningarna styrs av aktuell riskbild och behov av att underhålla befintlig kompetens.

För skiftgående personal genomförs övningsverksamhet under schemalagt arbetspass. Inriktningen på övningarna svarar mot uppställda mål för räddningsstyrkan samt samverkan mellan räddningsstyrkor.

Ledningspersonal övas i förmåga att leda stora och långvariga räddningsinsatser. Särskilt intresse ägnas åt samverkan med andra myndigheter och organisationer.

Deltidsanställd personal övas utefter lokal riskbild. Inriktningen på övningarna svarar mot uppställda mål för räddningsstyrkan samt samverkan mellan räddningsstyrkor.

Framtid

Då förbundet inom en femårsperiod har 15 personer, varav tolv befäl, som har möjlighet att gå i pension kommer rekryteringen av nya befäl att bli en utmaning. Under 2019 har fyra brandmän genomgått räddningsledning A och två styrkeledare har genomgått räddningsledning B.

På våra deltidstationer har det under en lång tid varit svårt att rekrytera nya deltidsbrandmän och det pågår ständigt försök att hitta nya. Samverkan med våra medlemskommuner, för att locka fler kommunanställda att söka till deltidsbrandman, har påbörjats.

Planering inför framtida semesterperioder, för brandmän, blir allt mer problematisk då det är svårt att erbjuda fyra veckors semester under sommarperioden, detta då det även är många andra ledigheter såsom föräldraledighet som ska läggas ut.

För att inte tappa allt för mycket i kvalitet finns ett tak på hur många ordinarie brandmän som kan ha semester samtidigt detta gör det svårt för personalen att få ut lagstadgad semester.

Organisationen kan behöva förstärkas med ytterligare poolbrandmän, inte minst ur ett arbetsmiljöperspektiv för att säkerställa den ordinarie skiftgående brandmäns frånvaro vid semester, föräldraledighet, sjukdom med mera.

Nyckeltal personal

Anställda	2018	2019
Total personal	194	196
varav:		
Heltidsanställda	85	84
Räddningspersonal i beredskap	109	112
Kvinnor	25	23
Män	169	173
Kvinnor %	12,9	11,7
Män %	87,1	88,2
Förtroendevalda - Direktion/Revision	22	22
Personalomsättning %	2018	2019
Heltid	1,2	3,6
Räddningspersonal i beredskap	6,4	2,6
Pension	2018	2019
Pensionsavgångar	1	3
Möjliga pensionsavgångar inom 5 år (heltid)	18	15
varav i utryckningsstyrka (heltid)	17	15
Sjukfrånvaro %	2018	2019
Total sjukfrånvaro	4,37	3,26
Långtidsjukfrånvaro (minst 60 dagar) av total sjukfrånvaro	54,28	42,94
Sjukfrånvaro 29 år och yngre	2,77	3,71
Sjukfrånvaro 30–49 år	2,14	2,29
Sjukfrånvaro 50 år och äldre	7,38	4,37
Sjukfrånvaro kvinnor	14,11	7,4
Sjukfrånvaro män	2,63	2,5
Personalkostnader, tkr (inkl. arbetsgivaravgift 31,42 %, exkl. pensionskostnader)	2018	2019
Direktion	162	293
Stab	3 608	2 606
Räddningstjänst	52 120	53 041
Skyddsavdelning	4 025	3 540
Larmcentral	7 524	7 394
Totalt	67 439	66 874

Förväntad utveckling

Kompetensförsörjningen, främst bland befäl, kommer att bli en stor utmaning då det kommer att vara stora pensionsavgångar inom den närmsta femårsperioden.

Planering inför framtida semesterperioder för brandmän kommer att bli allt mer problematisk då det är svårt att erbjuda fyra veckors semester under sommarperioden samtidigt som andra ledigheter såsom föräldraledighet ska läggas ut.

Rekryteringsunderlaget för semestervikarier som är brandmän är inte så stort då det är hård konkurrens om sommarvikarier mellan landets räddningstjänster.

Organisationen kan behöva förstärkas med ytterligare poolbrandmän, inte minst ur ett arbetsmiljöperspektiv för att säkerställa den ordinarie skiftgående brandmäns frånvaro vid semester, föräldraledighet, sjukdom med mera.

Räddningsavdelningen behöver fortsatt göra årliga fordonsinvesteringar på tunga fordon i storleksordningen 3,5 – 7 mkr för att upprätthålla en fungerande vagnpark för verksamhetens ändamål. Variationerna på beloppet beror på den typ av fordon som behöver bytas ut, lägst kostnad för resursfordon tankbil och högst kostnad för resursfordon hävare/maskinstege.

Räddningstjänsten blir alltmer teknikberoende och därmed krävs allt fler informationsbärare som datorer, tablets, mobiltelefoner men även nya programvaror och abonnemang till dessa informationsbärare. Detta kommer att ge ökade kostnader för att tillgodose behovet, utvärdering av behovet innan anskaffning är därför viktig.

För att personalen ska stå väl rustad för att hantera en mängd olika typer av olyckor behövs utbildning och övning. Det kan förväntas ett ökat behov av utveckling av BRT:s övningsanläggningar men även att resurser avsätts för att kompetensutveckla personalen.

Ett avtal, genom Karlstadsregionens Räddningstjänst, väntas slutas med Region Värmland vilket kommer att innebära att BRT tillhandahåller ett antal brandskyddsutbildningar för regionen.

Då tjänstens innehåll för en av två nyrekryteringar under 2019 delvis har inriktningen externutbildning, kommer som utgångsläge inte längre frivilliga brandmän användas för externutbildning. Ambitionen är att klara externutbildningar med skyddsavdelningens ordinarie personal, och endast i undantagsfall kommer frivilliga instruktörer tillfrågas. Skäl för detta är att det inte är hållbart över tid att basera extern utbildningsverksamhet på att frivilliga ställer upp som instruktörer. Dessutom kommer övertidsuttaget i förbundet att minska.

Sammantaget är avdelningens numerär återställd till tidigare nivå, och därmed bör målen enligt tillsynsplanen kunna uppnås för 2020. Förutsatt att efterfrågan på brandskyddsutbildningar är konstant, bör antalet genomförda utbildningar åter uppnå tidigare års nivåer.

Efter de stora påfrestningarna för landets räddningstjänster 2018 så finns ett förslag till en lagändring som i korthet innebär att alla kommuners räddningstjänst måste ingå i eller ha tillgång till en robust och uthållig ledningscentral. BRT håller tillsammans med räddningstjänster i Värmland, Närke och Dalarna på att ta fram ett förslag till en sammanslagen räddningsregion under namnet Räddningsregion Bergslagen (RRB). För närvarande är tidsplanen att det ska kunna starta upp under 2020 men då måste förslaget från räddningstjänsternas tjänstemän antas av respektive beslutande politiker.

Om denna samverkan kommer att påverka skyddsavdelningens personal eller verksamhet är för tidigt att sja om.

Förändringar i samband med Räddningsregion Bergslagen (RRB) kan komma att påverka arbetsuppgifterna för larmcentralen, exempelvis övriga räddningstjänsters önskemål angående hjälp med automatiska brandlarm och tekniska larm. Övriga tjänster ses också som nya uppdrag utanför RRB.

Under 2020 kommer personalgruppen utökas med 50 % för att kunna erbjuda två 75 % tjänster då larmcentralen har fått in nya uppdrag.

Förändrade ekonomiska förutsättningar med anledning av bland annat RRB har medfört att förbundet har initierat en ny dialog med samrådsgruppen kring budgeten för 2021 och framåt.

Ekonomisk redovisning

Årets resultat

Årets resultat blev ett underskott på -43 tkr (212 tkr) vilket är 43 tkr sämre än budgeterat. Den största orsaken till underskottet är främst antalet färre larm som resulterat i lägre intäkter, men även de underskott som finns på kostnadssidan.

Verksamhetens intäkter

Främsta anledningen till att förbundets totala intäkter jämfört med budget avviker med +5,4 tkr förklaras genom det extra pensionsbidraget från medlemskommunerna på 5,1 mkr, försäljning av anläggningstillgångar, restvärdesräddning samt utbildningsersättning från MSB.

Den intäktsbudget som är lagd för de så kallade onödiga larmen visade sig under hösten vara mycket högre än verkliga förhållanden. Det tillsammans med färre antal larm innebär en minskad intäkt med drygt 250 tkr. Även på skyddsavdelningen har intäkterna varit cirka 400 tkr lägre än budgeterat på grund av nyrekrytering och pensionsavgång.

Verksamhetens kostnader

Personalkostnader uppgick till 66,9 mkr (67,4 mkr) exklusive pensionskostnader, vilket blev 1,7 mkr lägre än budgeterat. Inom staben har en vakant tjänst inte tillsatts och antalet larm har under året varit cirka 200 färre vilket förklarar de lägre personalkostnaderna.

Förbundet har under året köpt administrativa tjänster från medlemskommunerna för lönehantering, pensionshantering och ekonomi som blev 862 tkr dyrare än budget. Även kostnader för företagshälsovård och IT-konsult överskred budgeten med 154 tkr respektive 249 tkr.

Förbundets försäkringskostnader överskred budget med 110 tkr.

På grund av att investeringarna inte har genomförts i den takt som planerat är avskrivningskostnaderna 383 tkr lägre än budgeterat.

Inom räddningstjänsten var det främst kostnader för utbildningsverksamheten, fordon och verkstäder samt kommunikationskostnader som överskred budgeten med totalt 731 tkr.

Semesterlöneskuld och skuld för upplupna löner har minskat med cirka 380 tkr jämfört med föregående år, men kostnaden totalt sett har ökat med 88,9 tkr då förbundet har bokat upp skuld för hela arbetsgivaravgiften. Tidigare har enbart den lagstadgade delen (31,42 %) bokats upp och för att inte ha en dold skuld gentemot våra medlemskommuner har även kostnaden för avtalsförsäkringar och kollektivavtalad pensions (7,73 %) bokats upp.

Finansiella intäkter och kostnader

Förbundet har inga finansiella intäkter. Det finns ett uppdrag från direktionen att under 2020 ta fram en finanspolicy i förbundet som möjliggör placering av kapital.

Från 2019 bokas den finansiella kostnaden som avser värdesäkring av pensionsskulden upp som en finansiell kostnad, tidigare år har denna kostnad bokats tillsammans med pensionsskuldssökningen. Den finansiella kostnaden för pensioner uppgår 2019 till cirka 1,3 mkr (exklusive löneskatt).

De övriga finansiella kostnaderna som redovisas avser dröjsmålsränta till leverantörer.

Pensionskostnader

I posten verksamhetskostnader ingår årets pensionskostnader. Den finansiella kostnaden som avser värdesäkring av pensionskulden redovisas från 2019 som en finansiell kostnad. Redovisningen av pensionskostnaderna baseras på pensionsbolaget KPA:s prognos per den 31 december 2019.

Totalt sett blev pensionskostnaderna 4,8 mkr (-9,2 mkr) högre än den prognos som KPA beräknat i december 2018. Ökningen beror på att skulden för den förmånsbestämda ålderspensionen har ökat. Vid beräkningen i december 2018 var några poster endast registrerade med försäkring av efterlevande pension och inte den förmånsbestämda ålderspensionen vilka nu ligger rätt registrerade.

I tabellen nedan presenteras framtida pensionskostnader (inklusive löneskatt) utifrån KPA:s prognos den 31 december 2019.

Pensionskostnader, tkr	2019-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31
Avgiftsbestämd ÅP KAP-KL	2 511	2 591	2 619	2 676	2 744	2 794
Avgiftsbestämd ÅP AKAP-KL	716	802	844	902	943	1 004
Skuldförändring exkl. särskilda beslut	6 535	2 133	403	-1 361	279	2 179
Skuldförändring särskilda beslut	0	0	0	0	0	0
Finansiell kostnad	1 566	1 537	1 737	1 769	1 895	2 202
Utbetalningar ansvarsförbindelse	3 694	3 503	3 189	3 104	3 013	2 901
Utbetalningar exkl. särskilda beslut	2 603	3 133	4 395	5 651	5 916	5 388
Utbetalningar särskilda beslut	0	0	0	0	0	0
Totalt	17 625	13 699	13 187	12 741	14 790	16 468

I balansräkningen vid bokslut 2019 finns en upparbetad pensionskund på 55,8 mkr (47,7 mkr) och motsvarande fordran finns uppbokad mot medlemskommunerna för att på sikt finansiera kommande pensionsutbetalningar.

Förbundets upparbetade pensionskund i ansvarsförbindelsen (pensionsavsättning intjänad till och med 1997-12-31) uppgår till 41,7 mkr (47,3 mkr) vid utgången av 2019. Denna pensionskund kommer att sjunka med 10,5 mkr enligt KPA:s prognos fram till och med 2024.

Beräkningstidpunkt	2019-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31
Ansvarsförbindelse	41 739	39 461	37 339	35 249	33 284	31 439
Avsatt till pensioner exkl. särskilda beslut	55 818	59 488	61 628	62 036	64 209	68 590

Balanskravsresultat

Årets resultat är -43 tkr och från det ska realisationsvinster på 169 tkr räknas bort vilket innebär att förbundets balanskravsresultat 2019 är -212 tkr.

Förbundet kommer inte att återställa det underskott som presenterar i balanskravsutredningen på grund av att budgeten för 2019 inte har speglat verkligheten då det bland annat gäller antalet larm som intäkterna baseras på. Förbundet har sedan länge en god ekonomi med förhållandevis hög soliditet på 30 % (31 %) och en kassalikviditet på 122 % (120 %). I tidigare diskussioner med medlemskommunerna så anses det inte vara nödvändigt för förbundet att öka soliditeten till mer än de 30 % som förbundet uppvisar.

(tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	-43	212
Reducering av samtliga realisationsvinster	-169	-581
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-212	-369
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Balanskravsresultat	-212	-369

Driftredovisning

(tkr)	2019-12-31	2018-12-31	Budget 2019	Avvikelse 2019
Stab	-4 503	-2 657	-4 128	-375
Revision	-253	-198	-240	-13
Pensionskostnader	-18 465	-4 962	-13 322	-5 143
Räddningstjänst	-69 660	-69 217	-69 578	-82
Skyddsavdelningen	-2 581	-2 949	-2 971	391
Larmcentralen	36	72	0	36
Summa nettokostnader	-95 425	-79 911	-90 239	-5 186
Medlemsbidrag	95 382	80 123	90 239	5 143
Verksamhetens resultat	-43	212	0	-43

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för 2019 uppgår till totalt 10,5 mkr, varav 6 mkr är överfört från 2018. Totalt har 3,5 mkr förbrukats (33 %) vid utgången av 2019. Anledningen är att de tunga fordon som har upphandlats, en tankbil till Filipstad och en släckbil till Storfors, har en leveranstid på 12–18 månader och kommer att levereras under 2020 samt 2021.

Genomförda investeringar under året är bland annat två nya befälsbilar, nya automatiska skjutdörrar för rökskydd i Kristinehamn, arbetsmiljöåtgärder i personalutrymme för bland annat klädförvaring i Storfors station, gasolbord (utbildningsbord för handbrandsläckning), Rakel-utrustning, teknikutrustning och löpband.

Förbundet kommer att föra över 7 mkr till investeringsbudgeten 2020.

I tabellen nedan redovisas förbundets materiella investeringar för 2019.

Investeringsprojekt	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse 2019
Stab			
IT-investeringar	250	50	200
Inventarier övrigt	400	479	-79
Summa Stab	650	528,8	121,2
Räddningstjänst			
Utryckningsfordon inklusive utrustning	6 069	9	6 060
Beredskapsfordon inklusive utrustning	1 415	1 143	272
Raket/kommunikation	350	652	-302
Rökskydd	75	75	0
Arbetsmiljöåtgärder	430	60	370
Utryckningsmaterial/Teknikutrustning	436	431	5
Övrigt räddningstjänstmaterial	370	509	-139
Summa Räddningstjänst	9 145	2 879	6 266
Skyddsavdelningen			
Skyddsavdelningen	150	50	100
Summa Skyddsavdelningen	150	50	100
Larmcentralen			
Larmcentralen	600	56	544
Summa Larmcentralen	600	56	544
Totalsumma investeringar 2019	10 545	3 514	7 031

Mål kopplat till god ekonomisk hushållning

För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det enligt lagstiftaren finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta säkerställer en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet.

God ekonomisk hushållning tolkas i kommunalförbundet Bergslagens Räddningstjänst som att våra resurser ska användas där de gör mest nytta och att vi har en ekonomisk medvetenhet och en helhetssyn på alla våra resurser i förbundet. Det betyder att vår ekonomi ska vara långsiktigt hållbar och att våra personella och tekniska resurser ska användas på ett över tid hållbart sätt.

Ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att vi har en framtida handlingsberedskap för eventuella oförutsedda utgifter, att vi kan genomföra planerade investeringar med egna medel och att vi har en betalningsberedskap så vi kan betala våra utgifter i rätt tid.

Resultatmål

- Årets resultat ska vara positivt, utöver större och mer omfattande insatser än vad budget anger.

Målet är inte uppfyllt då förbundet presenterar ett mindre underskott (-43 tkr) för 2019.

Avskrivningsmål

- Årets avskrivning bör inte överskrida budgeterad avskrivning

Målet är uppfyllt då avskrivningskostnaderna uppgår till 91 % av budgeterade avskrivningar.

Investeringsmål

- Årets investering ska finansieras med egna medel

Målet är uppfyllt då samtliga investeringar har finansierats med egna medel.

Likviditetsmål

- Banklikviditeten vid bokslut bör inte underskrida 3 Milj

Målet är uppfyllt då banklikviditeten uppgår till 14,7 mkr. Till detta ska även den kortfristiga fordran som finns på medlemskommunerna som vid utgången av 2019 uppgår till 7,5 mkr.

Resultaträkning

(tkr)	Not	2019-12-31	2018-12-31	Budget 2019	Avvikelse 2019
Verksamhetens intäkter	1	18 306	28 208	18 644	338
Verksamhetens kostnader	2	-108 804	-104 473	-104 801	4 002
Av- och nedskrivningar	3, 7	-3 801	-3 726	-4 077	-275
Verksamhetens nettokostnader		-94 299	-79 991	-90 234	4 065
Medlemsbidrag	4	95 382	80 124	90 239	-5 143
Statsbidrag	5	135	79	0	-135
Verksamhetens resultat		1 219	212	5	-1 214
Finansiella intäkter	6	0	0	0	0
Finansiella kostnader	7	-1	0	-5	-4
Finansiell kostnad för pensionsskuld (exkl. löneskatt)	7	-1 261	0	0	1 261
Årets resultat		-43	212	0	43

Balansräkning

(tkr)	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	8	31 272	31 607
Summa anläggningstillgångar		31 272	31 607
Fordringar			
Långfristig fordran medlemskommuner	9	55 818	47 716
Kortfristiga fordringar	10	32 178	30 672
Summa fordringar		87 996	78 388
Kassa och bank	11	14 654	17 858
SUMMA TILLGÅNGAR		133 922	127 853
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	12	-39 609	-39 652
Därav årets resultat		43	-212
Avsättningar	13		
Avsättningar för pensioner		-55 818	-47 716
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	14	-38 496	-40 485
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		-133 922	-127 853
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt		41 739	47 275
Beräkning från KPA 2019-12-31			

Kassaflödesanalys

(tkr)	Not	2019-12-31	2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-43	212
Justering för gjorda av- och nedskrivningar	3,8	3 801	3 726
Justering för rörelsekapitalets förändring	15	7 841	-4 915
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapital		11 599	-977
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	9, 10	-9 608	7 085
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	14	-1 990	-2 363
Medel från den löpande verksamheten		1	3 745
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8	-3 514	-5 237
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		307	581
Medel från investeringsverksamheten		-3 207	-4 656
Finansieringsverksamhet			
Ökning(-)/Minskning(+) av långfristig fordran	9	0	4 334
Medel från finansieringsverksamhet		0	4 334
Årets kassaflöde			
Likvida medel vid årets början	11	17 858	14 434
Likvida medel vid årets slut		14 654	17 858

Noter

Not 1 - Intäkter (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Myndighetsutövning	368	393
Trygghetslarm	10 663	10 366
Tekniska larm (årsavgifter)	2 551	2 461
Hyror	764	709
Avtal	1 243	1 249
Automatlarm (onödiga larm och hisslarm)	1 695	1 823
Utbildning	667	836
Realisationsvinst försäljning maskiner och inventarier	307	581
Övriga intäkter	49	9 791
Summa intäkter	18 306	28 208
Not 2 - Kostnader (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Personalkostnader	-66 874	-67 439
Pensionskostnader	-16 721	-5 425
Revision	-175	-157
- varav granskning för delårsrapport och årsredovisning	-50	-35
Lokalhyror	-7 890	-7 751
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-2 159	-4 367
Reparation och underhåll	-1 355	-1 668
Kostnader för transportmedel	-1 194	-1 309
Försäkringar	-519	-683
Övriga verksamhetskostnader	-11 918	-15 675
Summa verksamhetens kostnader	-108 804	-104 473
Not 3 - Av- och nedskrivningar (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Planmässiga avskrivningar	-3 663	-3 726
Utrangeringar	-138	
Summa av- och nedskrivningar	-3 801	-3 726
Not 4 - Kommunala medlemsbidrag (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Kristinehamn	27 107	22 731
Karlskoga	33 456	28 140
Filipstad	11 816	10 096
Hällefors	7 822	6 578
Degerfors	10 639	8 854
Storfors	4 541	3 726
Summa kommunala medlemsbidrag	95 382	80 125
Not 5 - Statsbidrag (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
MSB	135	79
Summa statsbidrag	135	79

Not 6 - Finansiella intäkter (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Ränteintäkter	0	0
Summa finansiella intäkter	0	0
Not 7 - Finansiella kostnader (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Dröjsmålsränta på leverantörsfakturor	1	
Räntekostnad på pensionsskuld, exkl. löneskatt	1 261	
Summa finansiella kostnader	1 262	0
Not 8 - Materiella anläggningstillgångar (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Ingående värde	95 647	92 348
Årets investeringar	3 497	5 237
Årets pågående investeringar	18	
Årets försäljningar/utrangeringar	-27 368	-1 938
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	71 793	95 647
Ingående av- och nedskrivningar	-64 040	-62 252
Årets avskrivningar	-3 664	-3 726
Årets försäljningar/utrangeringar	27 183	1 938
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-40 521	-64 040
Planenligt restvärde	31 272	31 607
<i>Bokförda värden per typ av materiella anläggningstillgångar</i>		
Maskiner	1 431	
Inventarier	1 820	
Bilar och andra transportmedel	24 471	
Byggnadsinventarier i annans fastighet	1 955	
Övriga maskiner och inventarier	1 569	
Pågående investeringar	26	
Planenligt restvärde	31 272	
Not 9 - Långfristig fordran (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Avser fordran hos medlemskommunerna för upparbetad pensionskuld från och med 1998 som hanteras via upprättade reverser.	55 818	47 716
- varav Kristinehamn	15 376	13 090
- varav Karlskoga	18 886	16 047
- varav Filipstad	7 320	6 311
- varav Hällefors	5 035	4 368
- varav Degerfors	6 270	5 363
- varav Storfors	2 931	2 536

Not 10 - Kortfristiga fordringar (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Kundfordringar	19 783	17 786
Övriga kortfristiga fordringar	1 363	2 260
Kortfristig fordran medlemskommuner, pensionsskuld	7 542	7 231
Interimsfordringar	3 490	3 395
Summa kortfristiga fordringar	32 178	30 672
Not 11 - Kassa och bank (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Nordea	14 654	17 858
Not 12 - Eget kapital (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Ingående eget kapital	-39 651	-39 439
Återställande av eget kapital	0	0
Årets resultat	43	-212
Summa eget kapital	-39 608	-39 651
Not 13 - Avsättningar (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Pensionsavsättningar	-44 920	-38 401
Löneskatt på pensionsavsättningar	-10 898	-9 315
Summa avsättningar	-55 818	-47 716
Not 14 - Kortfristiga skulder (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Leverantörsskulder	-1 390	-4 515
Personalens källskatt	-1 232	-1 222
Upplupen löneskuld inkl. arbetsgivaravgift	-4 438	-2 708
Semesterlöneskuld inkl. arbetsgivaravgift	-4 017	-5 639
Upplupen arbetsgivaravgift, december	-1 255	-1 220
Löneskatteskuld	-590	-532
Avgiftsbestämd ålderspension	-2 309	-2 189
Övriga interimsskulder	-23 265	-22 460
Summa kortfristiga skulder	-38 495	-40 485
Not 15 - Justering för rörelsekapitalets förändring (tkr)	2019-12-31	2018-12-31
Förändring avsatta pensioner inkl. löneskatt	8 102	-4 334
Resultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	-307	-581
Differens vid inläsning av anläggningsregister	46	0
Summa justering för rörelsekapitalets förändring	7 841	-4 915

Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Årets resultat (tkr)	-43	212	595	2 178	-1 629	-992
Omsättning (tkr)	18 306	28 208	17 629	18 299	16 773	15 195
Verksamhetskostnad (tkr)	112 605	108 199	100 385	98 783	97 505	91 832
Självfinansierad verksamhetskostnad (%)	16,26	26,07	17,56	18,52	17,20	16,55
Nettokostnad (tkr)	94 299	79 991	82 756	80 484	80 731	76 637
Medlemsbidrag (tkr)	95 382	80 124	83 275	82 545	80 972	77 912
Avskrivning (tkr)	3 801	3 726	3 543	3 877	3 576	3 429
Finansnetto (tkr)	-1 262	0	-8	-8	-4	60
Investeringar (tkr)	3 514	5 237	4 853	7 739	2 447	6 649
Avsatt till pensioner (tkr)	55 818	47 716	52 050	52 094	50 814	48 133
Ansvarsförbindelse pension (tkr)	41 739	47 275	52 469	55 635	63 184	63 184
Balansomslutning (tkr)	133 922	127 853	134 338	150 073	104 614	158 973
Eget kapital (tkr)	39 609	39 652	39 439	38 844	36 666	38 295
Soliditet (%)	30	31	29	26	35	24
Kassalikviditet (%)	122	120	122	117	169	117
Likviditet (tkr)	14 654	17 858	14 434	15 178	8 912	25 321
Antal anställda (ej semestervikarier)	196	179	179	179	178	178
- varav räddningstjänstpersonal i beredskap	112					
Sjukfrånvaro (%)	3,26	4,37	6,63	4,66	5,22	3,79
Antal invånare i förbundet	85 973	86 295	86 701	86 962	85 785	85 354
Befolkningsförändring (%)	-0,37	-0,47	-0,30	1,37	0,51	0,59
Befolkningsförändring mellan år (st)	-322	-406	-261	1 177	431	201
Total förändring sedan 1999 (st)	-5 829	-5 507	-5 101	-4 840	-6 017	-6 448
Nettokostnad/invånare (kr)	1 096	926	954	925	941	898
Medlemsbidrag/invånare (kr)	1 109	928	960	949	944	913

Redovisningsprinciper

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild över Bergslagens Räddningstjänst finansiella ställning. Förbundet följer de grundläggande redovisningsprinciper som framgår av den kommunala redovisningslagen (Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning) och god redovisningssed.

Grundläggande redovisningsprinciper

Kundfordringar har tagits upp till det värde som finns bokfört.

Utställda kundfakturor, överstigande 5 tkr, efter den 31 december som avser redovisningsperioden har bokförts som tillgång och tillgodoförts på periodens resultat.

Skulder har tagits upp till bokfört värde.

Leverantörsfakturor och andra kända kostnader, överstigande 5 tkr, som avser redovisningsperioden har bokförts som skuld och belastat periodens resultat.

Löner för räddningspersonal i beredskap (Rib), ersättningar för övertid och skuld för semester har bokats upp som interimsskuld.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella påslag i samband med löneredovisningen. De påslag som använts är följande:

Arbetsgivaravgifter enligt lag	31,42 %
Avtalsförsäkringar	0,03 %
<u>Kollektivavtalad pension</u>	<u>7,70 %</u>
Summa sociala avgifter	39,15 %

Pensionsskuldens ökning, det vill säga avsättningen för den särskilda ålderspensionen inklusive löneskatt har redovisats i verksamhetens kostnader. Den individuella delen inklusive löneskatt har avsatts som kortfristig skuld och ingår i verksamhetens kostnader. Löneskatt har beräknats med 24,26 %.

Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med årliga avskrivningar. Med anläggningstillgångar avses objekt som har en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift på ett halvt prisbasbelopp exklusive moms.

De anläggningstillgångar som fanns i samband med förbundets bildande har tagits upp till det värde som åsattes inventarierna.

Avskrivningar

I balansräkningen är anläggningstillgångarna upptagna till anskaffningsvärdet minskat med investeringsbidrag, avskrivningar och nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av planenligt efter tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas när anläggningarna tas i bruk. Längden på avskrivningen grundar sig på den genomsnittliga livslängden hos Bergslagens Räddningstjänst enligt upprättad investeringspolicy (dnr: 2019/0583-113).

Brand- och räddningsfordon	20 år
Bilar och andra transportmedel	7–10 år
Maskiner	5–10 år

Inventarier

5–10 år

Övrig upplysning

Förbundets anläggningsregister har lästs in i ekonomisystemet per den 1 januari 2019. Innan inläsningen har en genomgång av samtliga anläggningar gjorts då registret inte varit uppdaterat med de utrangeringar som borde ha gjorts tidigare år. En rapport (Dnr: 2019-000497) med upplysningar om genomförda utrangeringar finns upprättad utifrån den granskning som gjordes för förbundets anläggningsregister under 2017. I samband med inläsningen av anläggningsregistret gjordes omklassificeringar av tillgångarna enligt Kommunbas-20 vilket framgår i notredovisningen (not 8).

En övergång till Kommunbas-20 har genomförts under året vilket kan medföra att jämförelsesiffrorna för föregående års resultat motsvarande period påverkas i redovisningen.

VERKSAMHETERNA

Förbundsstab

Förbundsstabens uppdrag är att medlemskommunerna erhåller en effektiv räddningstjänst till en sammantaget låg kostnad utifrån förbundsordning, handlingsprogram och budget. Förbundsstaben ansvarar för de övergripande administrativa arbetsuppgifterna inom förbundet.

Årets verksamhet

En ny förbundschef tillträdde den 1 januari och under våren rekryterades en ny ekonomichef.

Ett nytt förslag till handlingsprogram för perioden 2020–2023 har tagits fram och antogs av direktionen i juni.

Medlemskommunerna beslutade i juni om en förändring i förbundsordningen som innebär att självriskan utgår från den enskilda medlemskommunen där insatsen genomfördes.

Tillsammans med lönecentrum har arbetet med att digitalisera förbundets lönehantering pågått sedan våren och vid årsskiftet rapporterar samtlig dagtidspersonal sina löner digitalt.

Arbetet med att digitaliserat delar av ekonomifunktioner har genomförts exempelvis anläggningsregister, digitala bokslut och att samtliga attestanter har fått behörigheter i ekonomisystemet. Under hösten fick attestanterna utbildning inom ekonomiområdet och fakturahantering. Arbetet med elektroniska fakturor har försenast och beräknas komma igång i början av 2020 för att svara upp mot det lagkrav som finns.

Digitaliseringen inom de administrativa delarna medför att tid kommer att frigöras inom staben och en översyn kommer att göras för vilka behov som finns av så kallade stödfunktioner i förbundet.

En ny upphandling för företagshälsovården är genomförd och nytt avtal börjar gälla under våren 2020. I samband med detta kommer tjänsterna som köper att ses över för att anpassas mot förbundets behov.

Ekonomiskt resultat

Staben redovisar ett underskott på 387,1 tkr på grund av ökade kostnader för företagshälsovård, It-konsultkostnader, försäkringskostnader samt köp av tjänst från medlemskommun.

Under hösten uppmärksammades att förbundets intäkter var betydligt lägre än budgeterat och budgetansvariga uppmanades till sparsamhet gällande inköp under årets sista månader. Tack vare detta kan förbundet presentera ett nästintill nollresultat för 2019.

Nyckeltal

Förbundsstaben har i dagsläget inga fastställda nyckeltal att redovisa.

Framtid

En projektgrupp kommer att initiera arbetet med att ta fram en gemensam grafisk profil för förbundet under våren 2020.

Utveckling av ny hemsida som påbörjades under sommaren 2019 är driftsatt. Nästa steg är att gå vidare med ett nytt intranät för förbundet.

Den tjänst som förbundet köper gällande lönehantering kommer att ses över i samband med att lönehanteringen digitaliseras och samtidigt utvecklas i verksamhetsstödssystemet Daedalos.

Nätverk med andra räddningstjänstförbund inom de administrativa områdena behöver utvecklas, även nätverk inom medlemskommunerna för att se om ytterligare samarbeten kan initieras.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten ansvarar för räddningsinsatser vid olyckor och överhängande fara för olyckor samt att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljö. Enligt förbundsordningen ska BRT även ansvara för Räddningstjänst under höjd beredskap (RHUB) i samtliga medlemskommuner.

Årets verksamhet

För Räddningsavdelningen har 2019 till stor del handlat om att få till en fungerande verksamhet med vissa organisatoriska förändringar så att BRT kan fullgöra sin skyldighet gentemot tredje man. Det handlar främst om att få ordning på arbetsuppgifterna på dagtidspersonal så att skifts- och beredskapspersonal får de bästa förutsättningarna att hjälpa de drabbade när olyckan inträffar. Detta arbete kommer att försätta under 2020.

Utöver de arbetsuppgifterna som sedan länge legat på räddningstjänsten börjar det nu arbetas med civilt försvar i landets kommuner och detsamma gäller även hos Bergslagens Räddningstjänst. De två länsstyrelserna (Värmlands län och Örebro län) kräver många arbetstimmar hos BRT för att vara med och bygga upp en beredskapsnivå igen efter många års nedrustning. Nuläget handlar mest om en kunskaps- och kompetensuppbyggnad.

Efter de stora påfrestningarna för landets räddningstjänster 2018 så finns ett förslag till en lagändring som i korthet innebär att alla kommuners räddningstjänst måste ingå i eller ha tillgång till en robust och uthållig ledningscentral. BRT håller tillsammans med räddningstjänster i Värmland, Närke och Dalarna på att ta fram ett förslag till en sammanslagen räddningsregion under namnet Räddningsregion Bergslagen (RRB). För närvarande är tidsplanen att det ska kunna starta upp under 2020 men då måste förslaget från räddningstjänsternas tjänstemän antas av respektive beslutande politiker.

Under året har tre småbilar levererats efter upphandling samt en tankbil till Filipstad beställts. En process för inköp av ny släckbil till Storfors har påbörjats. Övriga investeringar att notera är att alla stationer kommer att få rullbanden till rökdykartesterna utbytta under året, två helt nya och sex bättre begagnade. En plan för utbyte av rullbanden över tid har tagits fram.

Större händelser

Under 2019 har BRT haft 16 större händelser som inneburit ganska stora personella insatser (insats som pågått cirka fem timmar eller mer).

Det har inträffat åtta större byggnadsbränder under perioden (fyra i Kristinehamn, två i Filipstad, en i Degerfors och en i Storfors). Vid två av bränderna har personskador rapporterats.

Det har inträffat sex mark- och skogsbränder (tre i Storfors, en i Karlskoga, en i Hällefors och en i Kristinehamn) där den största var på cirka 7 hektar (70 000 kvm). Vid två av skogsbränderna användes helikopterresurs.

BRT haft en stor brand i avfall-/återvinningsmaterial i Karlskoga och en omfattande olycka med utsläpp av farligt ämne i Filipstad.

Sex personer har avlidit i samband med olyckor som BRT blivit larmade till under året.

Övriga händelser

Antalet larm har minskat markant jämfört med 2018. Den största minskningen består i posten **Övriga larm** och då är det framförallt stormskador, översvännings-relaterade skador och utsläpp av farligt ämne som står för den största skillnaden. En trolig förklaring är att det inte varit så extrema väderförhållanden under 2019 som det var under samma period 2018. Antalet bränder i skog och mark har också minskat något 2019 jämfört med 2018 men den stora skillnaden mellan de två åren består i omfattningen, under 2018 blev varje brand i det fria en större arbetsbelastning än under 2019. Sommaren 2019 har inte varit så varm och torr som den var 2018 men under en kort tid från april till början av maj 2019 blev det torrt och varmt med ett antal bränder i skog och mark och det är ovanligt. För 2019 kan man också se en minskning av antalet byggnadsbränder och färre onödiga automatiska brandlarm. Anledningen till minskningen av byggnadsbränderna är inte signifikant och anses vara inom förväntad variation medan minskningen av

antalet automatiska brandlarm kan ha sin förklaring i att de tekniska systemen blir bättre samt att ägare/nyttjanderättshavare har bättre skötsel/underhåll av anläggningarna vilket ger färre larm.

Antalet larm som inträffat i respektive kommun följer mönstret med ett minskat antal 2019 jämfört med 2018 med undantaget Storfors kommun där antalet larm faktiskt har ökat under 2019. Detta har sin troliga förklaring i att det anlagts flera bränder där, ingen av dem har lett till några allvarliga konsekvenser, och polisen har en pågående undersökning där BRT bistår med underlag.

Ekonomiskt resultat

På grund av den organisationsförändring som genomfördes med start 1 januari då ny förbundschef tillträdde, finns det viss vakans inom tjänsterna på ledningssidan. Detta och den förhållandevis lugna sommaren jämfört med föregående år medför ett överskott på personalkostnaderna i förhållande mot budget. Även avskrivningarna är lägre än budgeterat.

Under hösten uppmärksammades att intäktsbudgeten var lagd utifrån ett snitt från tidigare år med betydligt fler larm. Detta medförde att avdelningens intäkter för så larm blev 450 tkr lägre än budget.

Under 2019 har 13 deltidbrandmän utbildats och på grund av att de deltidbrandmän som utbildas under 2020 har gått första utbildningsdelen under hösten 2019 innebär det ökade kostnader jämfört med budget.

Räddningstjänstavdelningen redovisar för 2019 ett underskott på 82 tkr.

Nyckeltal

	2016	2017	2018	2019
Antal larm (st.)	1 487	1 440	1 503	1 309
Varav:				
Brand i byggnad	160	157	163	140
Brand ej byggnad	178	182	195	156
Trafik	227	207	210	212
Automatlarm, ej brand	474	398	342	316
Hisslarm	36	54	61	58
IVPA larm	145	107	128	126
Drunkning/tillbud	8	3	8	6
Övriga larm	259	332	396	295
Insats per stationsområde (st.)	2016	2017	2018	2019
Karlskoga	409	400	450	359
Kristinehamn	385	350	369	354
Filipstad	220	216	217	195
Degerfors	126	118	94	77
Hällefors	117	146	119	85
Storfors	72	63	74	82
Lesjöfors	143	134	162	127
Åtorp	15	11	18	30

Framtid

Följande behöver arbetas vidare med:

- Räddningsavdelningen behöver fortsätta arbeta med kartläggningen av arbetsuppgifter för all personal och utveckla vissa områden såsom civilt försvar, arbetsmiljöarbete, logistik/underhåll, förebyggande med mera.
- Fortsatt arbete med att ingå i en gemensam systemledning med andra räddningstjänster.
- Att inom befintlig driftsbudget möjliggöra en robust personalplanering med tillräckligt brandman pool.
- Att få en likvärdighet i utrustning och kompetens i hela förbundet.
- Arbeta med rekrytering och utbildning så att vi har en tryggad drift av räddningstjänstpersonal i beredskap på våra stationer.

För att ta fram ovanstående punkter behövs både tid, personal och pengar vilket kan bli en utmaning, men vi får göra det bästa vi kan med de resurser som tilldelats förbundet.

Skyddsavdelning

Kommunens och därmed räddningstjänstens lagstadgade skyldighet beträffande den förebyggande verksamheten är att "se till att åtgärder vidtas för att förebygga bränder och skador till följd av bränder samt, utan att andras ansvar inskränks, verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder". Vidare skall kommunen (läs räddningstjänsten) "genom rådgivning, information och på annat sätt underlätta för den enskilde att fullgöra sina skyldigheter enligt denna lag". I handlingsprogrammet framgår skyddsavdelningens uppdrag och dess innebörd på ett tydligare sätt.

Årets verksamhet

Skyddsavdelningens uppgift är att sköta den förebyggande verksamheten utifrån Lagen (2003:778) om skydd mot olyckor, vilket i huvudsak innebär tillsyner, råd & information, samverka med kommunens förvaltningar beträffande byggnation, samhällsplanering samt utbildningsverksamhet.

Avdelningen har sex personer anställda där samtliga av medarbetarna även har arbetsuppgifter inom den uttryckande verksamheten eller annan förbundsövergripande uppgift. Uppskattningsvis har skyddsavdelningen fem heltidstjänster på årsbasis. För att stötta skyddsavdelningen vad gäller utbildningsverksamheten har tre personer från räddningsavdelningen (brandmän) skött några av de grundläggande brandutbildningarna för medlemskommunernas anställda.

Tillsynsplanen för 2019 antogs av direktionen och de verksamheter som prioriterats för att få ett tillsynsbesök är färre än tidigare år, för 2019 fanns det 50 prioriterade objekt. Målet var att under året göra totalt 150 tillsynsbesök och resultatet blev 135. Perioden visar på ett färre antal utförda tillsynsbesök jämfört med tidigare år och anledningen är att avdelningen del av året varit en personal kort på grund av pensionsavgång. En ny medarbetare har rekryterats till skyddsavdelningen som ersättare för pensionsavgången, och i samband med detta förändrades tjänstens innehåll från tillsyner/uttryckning till utbildning/tillsyner. Personen ifråga har gått en vidareutbildning, Tillsyn A, under hösten för att kunna göra tillsyner, och med anledning av detta samt en allmän introduktionstid har målet för utförda tillsyner inte uppnåtts. Även antalet externutbildningar har av samma skäl minskat jämfört med tidigare år.

Avdelningens personal deltog i MSB:s förebyggandekonferens i Karlstad i slutet av mars 2019. BRT är fortsatt involverat i olika typer av mötesforum inom medlemskommunerna där det oftast är personal från skyddsavdelningen som medverkar i dessa möten där exempel på uppgifter som behandlas i dessa möten är trygghet & säkerhet, samhällets robusthet & sårbarhet, samverkan av olika slag, försäkringsfrågor med mera.

I övrigt fortsätter det förebyggande arbetet med ärendehantering och antalet ärenden som hanteras fortsätter att öka.

Ekonomiskt resultat

Skyddsavdelningen har på grund av organisationsförändringar och pensionsavgång både lägre intäkter och personalkostnader än budgeterat. Det är främst inom utbildningsverksamheten de lägre intäkterna har uppstått på grund av vakant tjänst och personal som gått utbildningar.

Skyddsavdelningen redovisar ett resultat på 390 tkr för året.

Nyckeltal

(st.)	2016	2017	2018	2019
Antal utbildningstillfällen	182	120	124	82
Antal utbildade i någon form av brandutbildning	2 850	2 011	2 285	1 590
Genomförda tillsyner LSO	180	180	170	135
Övriga förebyggande ärenden, remisser, rådgivning etc..	377	475	428	311
Tillståndsärenden	72	62	31	56
Brandutbildning skolelever	1 624	1 405	1 400	1 886

Framtid

Skyddsavdelningen har för närvarande inte resurser nog för att uppfylla tillsynsfristerna för alla kända verksamheter, vilket samtidigt inte är ett realistiskt mål. I stället prioriteras tillsyner enligt en årligt reviderad tillsynsplan. Skyddsavdelningen är särskilt känslig för längre frånvaro av olika skäl, då ersättare inte utan vidare kan tillsättas. Frånvaro kommer därför att ge direkt påverkan på skyddsavdelningens resultat, då 'luft i systemet' saknas för att täcka upp för frånvaro.

Avdelningen har vid årsskiftet nyanställt en medarbetare med placering i Kristinehamn som rakt av kommer att ersätta en pensionsavgång i april. På sikt kanske en organisatorisk lösning också kunna innefatta att skyddsavdelningen åter har permanent bemanning inte bara i Karlskoga, Kristinehamn och Filipstad utan också i Hällefors, vilket skulle innebära god täckning i förbundets "fyra hörn".

Ett avtal, genom Karlstadsregionens Räddningstjänst, väntas slutas med Region Värmland vilket kommer att innebära att BRT tillhandahåller ett antal brandskyddsutbildningar för regionen.

Då tjänstens innehåll för en av två nyrekryteringar under 2019 delvis har inriktningen externutbildning, kommer som utgångsläge inte längre frivilliga brandmän användas för externutbildning. Ambitionen är att klara externutbildningar med skyddsavdelningens ordinarie personal, och endast i undantagsfall kommer frivilliga instruktörer tillfrågas. Skäl för detta är att det inte är hållbart över tid att basera extern utbildningsverksamhet på att frivilliga ställer upp som instruktörer. Dessutom kommer övertidsuttaget i förbundet att minska.

BRT kommer från v.20 att ingå i Räddningsregion Bergslagen. Om denna samverkan kommer att påverka skyddsavdelningens personal eller verksamhet är för tidigt att sia om.

Larmcentral

Att vara Bergslagens räddningstjänsts egen televäxel, larm- och kommunikationscentral samt sambands- och ledningscentral. Detta innebär att larmcentralen (LC) ska fungera som utalarmeringscentral för utryckningstyrkan samt vara mottagare av tekniska larm och trygghetslarm från i första hand medlemskommunerna. LC ska vara självfinansierad vilket innebär att samtliga kostnader som finns inom LC ska bäras av verksamheten själv.

Årets verksamhet

Uppgradering av trygghetstelefoner pågår ständigt så att både användare av trygghetslarm och larmcentralens egen personal ska kunna känna trygghet. Arbetet med att byta ut den analoga tekniken är genomfört och vid utgången av året är det enbart digital teknik och larm.

Uppgifter gällande larmmottagare enligt GDPR har tillkommit, vilket kräver anpassning. Leverantören släpper en ny anpassad APP, som underlättar för larmoperatör vid utalarmering av vårdlagen.

Larmoperatörerna har fått ny digital larmmottagare, och den kräver ett nytt sätt att arbeta på och ett besök hos leverantörens larmcentral har genomförts.

Nytt avtal för Telecall har tecknats.

Närliggande räddningstjänster har visat fortsatt stort intresse för att kunna nyttja larmcentralens tjänster. Även andra aktörer visar intresse för de tjänster som larmcentralen kan erbjuda.

Larmchefen har under året medverkat som referenspunkt vad gäller utvecklingen av samverkan i Polisens SLC för Örebro och Dalarnas län.

Larmchefen har även medverkat i Polis Region Bergslagens projekt av ny SLC (samverkan och ledningscentral) i Örebro samt undergrupper för teknik och Daedalos/Respons.

Larmchefen ansvarar för Rakel inom Räddningsregion Bergslagen och har anordnat möte med MSB gällande information om utveckling av Rakel och inför sommarens ev. skogsbränder. Uppgradering av befintliga Rakel, skall göras enligt nya talgrupper.

Larmchefen är en av fyra som ansvarar för RCB (räddningschef i beredskap) samverkansmöten.

Ekonomiskt resultat

Larmcentralen hade under året något högre personalkostnader än budgeterat vilket beror på att fem nya vikarier utbildades inför sommaren samt ökade kostnader i samband med sjukskrivning. Både semesterlöneskuld och upplupna löner blev lägre för året vilket medförde att personalkostnaderna följde budget.

Larmcentralens redovisar ett resultat på 35,6 tkr för året.

Nyckeltal

	2016	2017	2018	2019
Trygghetslarm/år/ medlemskommun (st.)	2 622	2 524	2 562	2 523
varav:				
Kristinehamn	713	706	711	688
Karlskoga	870	833	843	832
Filipstad	322	320	355	344
Hällefors	322	284	282	256
Degerfors	288	264	258	266
Storfors	107	117	113	124

Framtid

Larmcentralen kommer att arbeta vidare inom följande områden:

- Andra aktörer vill ha hjälp av larmcentralen, för att säkerställa sin personals säkerhet.
- Kamerabevakning åt kommunerna.
- Tekniska- och driftlarm åt andra räddningstjänster.



Vår samlade styrka till din tjänst

www.brt.se

Biblioteksplan för Filipstads kommun 2020-2024



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<u>SYFTE OCH UPPDRAG</u>	1
<u>BIBLIOTEKEN I FILIPSTAD</u>	2
<u>Verksamheten idag</u>	3
<u>BIBLIOTEK VÄRMLAND</u>	5
<u>PRIORITERADE OMRÅDEN</u>	6
<u>Barn och unga – folkbibliotek</u>	6
<u>Skolbibliotek – grundskola och gymnasieskola</u>	7
<u>Mångfald och integration</u>	8
<u>Tillgänglighet</u>	9
<u>VERKSAMHET RIKTAD TILL VUXNA</u>	10
<u>STATISTIK</u>	11
<u>BILAGOR</u>	13
<u>AVTAL MELLAN FILIPSTADS BIBLIOTEK OCH SKOLORNA</u>	14

SYFTE OCH UPPDRAG

Enligt Bibliotekslagen skall kommunerna anta planer för biblioteksverksamheten. Syftet är att ta till vara och utveckla kommunens biblioteksresurser.

Lagen anger att alla medborgare skall ha tillgång till ett folkbibliotek för att främja intresset för läsning och tillgång till litteratur. Biblioteket skall avgiftsfritt tillhandahålla litteratur oavsett publiceringsform. Biblioteket skall tillhandahålla information, upplysning och utbildning samt kulturell verksamhet i övrigt.

Biblioteksservicen skall vara tillgänglig för alla och anpassad till kommuninvånarnas behov. Enligt bibliotekslagen skall folkbiblioteken ägna särskild uppmärksamhet åt barn och ungdomar för att främja deras språkutveckling och stimulera till läsning. Särskild uppmärksamhet skall också ägnas åt personer med funktionsnedsättning, nationella minoritetsgrupper och personer med annat modersmål än svenska, bland annat genom att erbjuda litteratur anpassad efter deras behov.

Från och med 1 januari 2020 är Barnkonventionen lag i Sverige. Med utgångspunkt i de fyra huvudprinciperna; alla barns lika värde, barnets bästa i första hand, barns rätt till utveckling, barns rätt till delaktighet, kommer biblioteket arbeta för att tillgodose våra yngsta medborgares behov.

Sett från bibliotekslagens perspektiv är det framförallt §2(verka för det demokratiska samhällets utveckling) och §8(barn är en prioriterad målgrupp) vi har att ta hänsyn till.

I 2 kap. 36 § skollagen som började tillämpas 1 juli 2011, står det att elever i grundskola, grund- särskola, specialskola, sameskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola ska ha tillgång till skol- bibliotek. Bestämmelsen gäller såväl kommunala som fristående skolor. För skolbibliotek gäller även 6-8 § i bibliotekslagen.

Vår ambition är att Filipstads biblioteksplan ska tydliggöra hur kommunens bibliotek skall utvecklas. Det är vår strävan att planens innehåll skall var kärn- fullt och kortfattat så att den blir lätt att använda och lätt att följa upp. På så vis skall planen bli ett verktyg att använda i det dagliga arbetet. Vi vill också att planen på ett visionärt sätt skall inspirera för framtiden.

Planen skall följas upp varje år och redovisas i Teknikutskottet samt informeras om i Kultur- och föreningsutskottet.

Bibliotek är öppna platser där människor i olika åldrar, från olika kulturer och med olika bakgrund kan mötas och ta del av litteratur, berättelser och program, för sin utbildning, rekreation och hälsa. Bibliotek bidrar på så sätt till att skapa ett hälsosamt och demokratiskt samhälle, där tillit, respekt och medmänsklighet står i fokus.

BIBLIOTEKEN I FILIPSTAD

Vision

- Biblioteken i Filipstad skall vara en lockande och tillgänglig mötesplats för alla
- Biblioteken ska vara en källa till kunskap, personlig utveckling och läsglädje

Kommunens bibliotek har sin grund i en tydlig idétradition för bibliotek: Att ge kostnadsfri tillgång till kultur, information och kunskap till alla.

I en tid av snabba förändringar av informationsvanor och snabb teknikutveckling är det en utmaning att stå för både kontinuitet och förändring.

All förnyelse skall ske med utgångspunkt i bibliotekets värdegrund och verksamhetsidé.

Värdegrund

- Värna demokratiska värden
- Sätta användaren i centrum
- Bemöta användaren med servicekänsla, kompetens och respekt
- Vara öppen för nya tankar och idéer
- Verka för ökad integration
- Redovisa verksamheten öppet
- Samverka med andra bibliotek, kommunala verksamheter och aktörer

Verksamhetsidé

- Erbjud ett brett sortiment av medier i olika format gratis
- Vägleda den som söker information, kunskap och läsoplevelser
- Vara en plats för möten mellan människor, idéer och upplevelser
- Erbjud programverksamhet
- Ägna särskild uppmärksamhet åt barn- och ungdomar, personer med funktionsnedsättning och personer med annat modersmål än svenska.

Detta för att:

- Stödja och stimulera läslust och språkutveckling
- Kultur och litteratur berikar människors liv
- Välinformerade människor bättre kan tillvarata sina demokratiska rättigheter och påverka sina liv

VERKSAMHETEN IDAG

Filipstads bergslags bibliotek består av huvudbiblioteket i Filipstad, Folkets hus samt filialen i Lesjöfors, Stålvallaskolan och en bokbuss.

Huvudbiblioteket har öppet 42 timmar per vecka och filialen i Lesjöfors 5 timmar per vecka. Bokbussen har ca 40 hållplatser som besöks ca 1 gång per månad. Biblioteken erbjuder service och medier för människor i alla åldrar.

Medier

Böcker och andra tryckta media är grunden i bibliotekets sortiment, ljud, film och e-media kompletterar sortimentet och utgör en växande andel.

Programverksamhet

Idag erbjuder biblioteket i Filipstad 3-4 vuxenarrangemang/termin och 2-3 barn-ungdomsarrangemang/termin.

Antal besökare på huvudbiblioteket i Filipstad 2018

87 076

(För filialen i Lesjöfors och bokbussen finns ingen statistik att tillgå)

Biblioteket skall vara...

Ett självklart centrum för kulturen i Filipstads kommun, där mångfald, öppenhet och närhet präglar verksamheten. Att besöka biblioteket ska vara en upplevelse som överraskar.

- en självklar arena för demokratisk opinionsbildning.
- öppet för det senaste inom teknik och nya medieformat
- ha engagerad och kunnig personal som tillsammans med bibliotekets användare utvecklar verksamheten tillsammans.
- en bra arbetsplats som attraherar, stimulerar och utvecklar medarbetare.

Utvecklingsområden

- Fler arrangemang riktade till barn och unga
- Medieutbud - Biblioteket ska möta användarnas behov av aktuella medier.
- Medieplanering – ett statistiskt analysarbete som syftar att anpassa inköp och gallring
- Biblioteket skall möta användarnas behov av nya medieformat.
- Digital delaktighet. Biblioteket ska verka för kommuninvånarnas möjlighet att få tillgång till de delar av funktionerna som sker digitalt.
- Webbservice. Biblioteket skall tillsammans med övriga kommuner inom Bibliotek Värmland fortsätta att utveckla servicen och tillgängligheten via webbsidan.
- Utveckla samarbetet med externa aktörer
- Nå nya målgrupper

BIBLIOTEKEN I FILIPSTAD

- mål under perioden

- För att möta behovet av aktuella media och nya format under perioden skall medieanslaget förstärkas jämfört med 2019 års budget
- Att fortsätta erbjuda attraktiva arrangemang för barn och vuxna
- Minst 5 arrangemang per termin, varav minst 2 riktat till barn och unga.
- Samarbete med studieförbund, skolor, förskolor, Barnavårdscentralen, ungdomens hus, föreningar etc.
- Formulera en medie -och informationsplan

BIBLIOTEK VÄRMLAND

I Bibliotek Värmlandsamarbetet ingår de 16 kommunbiblioteken i Värmland samt sjukhus- och universitetsbiblioteken. Genom Bibliotek Värmland får användarna tillgång till stora delar av Värmlandsbibliotekens utbud och service oberoende av tid och plats.

Biblioteken samverkar också vad gäller t.ex. inköp av media. Transporter går två gånger i veckan mellan biblioteken för att underlätta flödet av medier mellan de enskilda biblioteken.

Bibliotekets tillgänglighet omfattar inte bara de fysiska biblioteken utan även det webbaserade biblioteket. Kommunbiblioteken samverkar i det gemensamma bibliotekssystemet Book-IT samt den gemensamma webbplatsen bibliotekvarmland.se.

Webbplatsen är de 16 bibliotekens gemensamma katalog, vari användarna själva kan reservera media, låna om etc. På webbplatsen finns även litteraturtips och aktuella artiklar. Via webbplatsen finns också möjlighet till att ladda ner e-böcker samt information om biblioteken och deras verksamheter. Via appar för telefoner o surfplattor finns också möjligheten att läsa och lyssna till e-böcker, ljudböcker, tidningar och tidskrifter.

BIBLIOTEK | VÄRMLAND

Länkar till Bibliotek Värmland

<https://www.bibliotekvarmland.se/web/arena/welcome>

<https://www.bibliotekvarmland.se/web/arena/bibliotek#bibliotek-i-filipstad>

Gemensamma framtidsfrågor

- Gemensam marknadsföring
- E-medier
- Läsfrämjande åtgärder

BIBLIOTEK VÄRMLAND

– mål under perioden

- Filipstads bibliotek skall, utifrån våra förutsättningar, medverka i projekt initierade inom ramen för Bibliotek Värmlandsamarbetet.
- Filipstads bibliotek ska verka för organiserat samarbete vad gäller arrangemang, vuxen och barn.

PRIORITERADE OMRÅDEN

Barn och unga – folkbibliotek

Verksamheten idag

Biblioteket arbetar för att stimulera till läsning bland annat genom

- Att hålla bokprat för skolklasser
- Att leverera bokpaket till skolor och förskolor
- Att erbjuda anpassade medier för barn och unga som har funktionsnedsättning
- Att erbjuda medier på barnens modersmål
- Att informera pedagoger i förskola och skola

Folkbiblioteket är främst till för barnens fritidsläsning och eget kunskapande samt förskolans behov men stöttar både skola och elever i deras skolar- bete.

Övergripande mål

- Att nå alla barn
- Att främja läsintresset hos barn och unga
- Att arbeta utifrån barnkonventionens intentioner
- Att erbjuda ett brett utbud av medier för lustläsning och eget kunskapande
- Att ägna särskild uppmärksamhet åt barn med särskilda behov
- Att ägna särskild uppmärksamhet åt barn med annat modersmål

Samarbeten

Biblioteket samarbetar med förskoleverksamheten, skolan och Familjecentralen.

Utvecklingsområden

- Utveckla samarbete med skolan och lärarna
- Utveckla samarbetet med förskolan
- Läsfrämjande arbete
- Utveckla ett samarbete med studieförbund, Ungdomens hus och föreningar.

BARN OCH UNGA

– mål under perioden

- alla klasser i årskurs 4-6 skall erbjudas bokprat/ besök på biblioteket, eller på plats i klassrummet
- alla förskolegrupper skall även i fortsättningen erbjudas bokprat på plats, besök med bokprat på biblioteket och besök av bokbussen
- alla nyfödda i kommunen skall erbjudas barnens första bok
- alla 6-åringar skall få barnens andra bok
- 75 % av alla 10-12-åringar skall ha lånekort
- Fortsätta samarbetet mellan skola och bibliotek i form av en grupp bestående av representanter från bägge verksamheterna inkl. grundskolans verksamhetsledare
- Formulera en medie- och informationsplan
- Alla lärare i årskurs 4 får låneförbindelser som de kan dela ut i samband med utvecklingssamtal

Skolbibliotek

- grundskola och gymnasieskola

Grundskole- och gymnasiebibliotekens huvudman är Barn- och utbildningsnämnden. Huvudmannen är enligt skollagen ansvarig för att skapa goda förutsättningar för att kvalitativa skolbibliotek kan utformas samt främja likvärdigheten. Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för att skolbiblioteken utformas på ett lämpligt sätt som uppfyller lagens krav

Verksamheten idag

In gen utbildad bibliotekspersonal finns att tillgå på grundskolebiblioteken, inköpen sköts av barn- och ungdomsbibliotekarien på huvudbiblioteket, böckerna läggs sedan in i den gemensamma bibliotekskatalogen av huvudbibliotekets personal.

Filialbiblioteket i Lesjöfors, nyttjas även av Stålvallaskolan som skolbibliotek, bemannat endast i samband med filialens öppethållande. Samtliga skolbibliotek och gymnasiebiblioteket hanterar fortfarande böcker och lånerutiner manuellt.

Skolorna i Brattfors, Nordmark och Nykroppa samt Persbergs friskola får regelbundna besök av bokbussen 1-2 gånger per månad.

Övergripande mål

- Alla elever skall ha tillgång till fungerande skolbibliotek
- En gemensam bibliotekariesurs för kommunens grundskolor

Samarbeten

Folkbiblioteket köper in media till samtliga grundskolor och ser till att medierna hamnar i den, för Värmland, gemensamma bibliotekskatalogen. I stort sett alla grundskolor har ett skriftligt avtal som reglerar samarbetet med biblioteket. (se bilaga)

Gymnasiebibliotekarien sköter medieurvalet till gymnasiebiblioteket och bibliotekspersonalen köper in och ser till att det hamnar i den gemensamma bibliotekskatalogen. Inga avtal finns som reglerar detta.

Utvecklingsområden

- Gemensam bibliotekariesurs för kommunens grundskolor.
- Datorisering av utlåning/återlämning

SKOLBIBLIOTEKEN

– mål under perioden

- En bibliotekarie med ansvar för att utveckla verksamheten vid kommunens grundskolor anställs
- Gymnasiet, Ferlinskolan och Stålvallaskolan – möjligheten att datorisera utlån/återlämning utreds/ses över
- Samarbete mellan skola och bibliotek (se mål barn och unga)

Mångfald och integration

Verksamhet idag

- Biblioteket erbjuder medier i olika format på ett antal språk, för barn och vuxna
- Biblioteksvisningar för elever inom frivilliga skolformer och grundläggande vuxenutbildning samt externa aktörer
- Inga formella samarbeten mellan biblioteket och andra aktörer.

Övergripande mål

- Att möta den språkliga och kulturella mångfalden i kommunen i utbud och service
- Att särskilt se till barns och ungdomars behov
- Att vara en angelägen och inkluderande mötesplats
- Att verka för medborgarnas delaktighet i samhället

Utvecklingsområden

- Att bättre nå ut med information om bibliotekets verksamhet
- Att utveckla biblioteket som mötesplats för nya invånare
- Att förbättra tillgången på litteratur på olika språk
- Att göra kunskap och samhällsinformation tillgänglig för alla oavsett bakgrund
- Att utveckla samarbetet med Arbets- och integrationsenheten och fristående organisationer

MÅNGFALD OCH INTEGRATION

– mål under perioden

- Förbättra tillgången på litteratur – förstärkning av medieanslaget
- Att bättre nå ut med information om bibliotekets verksamhet
- Utveckla kontakten med frivilliga skolformer och övriga aktörer
- Utveckla kontakten med Arbets- och integrationsenheten
- Utveckla kontakten med representanter för olika språkgrupper
- Formulera en medie- och informationsplan

Tillgänglighet

Med begreppet tillgänglighet avses hur pass väl bibliotekets verksamhet och lokal fungerar för människor med funktionshinder. Detta innefattar lokalers fysiska beskaffenhet, tillgången till information och ett bra bemötande. Till denna definition av tillgänglighet läggs också att även kom- muninvånare som befinner sig geografiskt långt bort från bibliotekets lokaler ska ha tillgång till fullgod biblioteksservice.

Verksamheten idag

- Biblioteket bedriver bokbussverksamhet i samarbete med Kristinehamns kommun, bussen har ca 40 hållplatser på olika håll i kommunen, antalet hållplatser kan variera år från år
- Anpassade medier för vuxna, såsom talböcker, storstil, böcker på lätt svenska etc.
- Anpassade medier för barn såsom talböcker, böcker på lätt svenska etc.
- Boken kommer, en hemservice för den som inte fysiskt kan ta sig till biblioteket

Övergripande mål

Alla skall ha tillgång till så bra biblioteksservice som möjligt, oavsett var i kommunen man bor samt oberoende av eventuella funktionsnedsättningar.

Utvecklingsområden

- Att nå fler personer med funktionsnedsättning
- Att förbättra tillgängligheten vad gäller utbud och service
- Att utveckla samarbetet med omsorgen och andra aktörer
- Ny bokbuss

TILLGÄNGLIGHET

– mål under perioden

- Att nå fler personer i behov av Boken kommer. I slutet av planperioden skall antalet personer som nås av Boken kommer-service vara minst 20 stycken
- Formulera en medie- och informationsplan
- Inköp av ny bokbuss under perioden

VERKSAMHET RIKTAD TILL VUXNA

Verksamheten idag

- Studieplatser med dator
- Tillgång till WIFI
- Kurslitteratur för vuxenstuderande på alla nivåer. Antingen i egna samlingar, eller i form av lån från övriga Värmland eller övriga Sverige
- Möjlighet för släktforskning
- Bokcirklar
- Programverksamhet såsom författarbesök och föreläsningar

Övergripande mål

- Att vara ett lokalt kunskapscentrum för formellt och informellt lärande
- Att fungera som en resurs för vuxenutbildningen
- Stödja och stimulera läslust och språkutveckling

Samarbeten

- Samarbetar med övriga bibliotek i länet i fråga om lån av kurslitteratur och annan media.

Utvecklingsområden

- Att i ökad omfattning erbjuda kurslitteratur på alla nivåer
- Att medverka till att ge vuxenstuderande medie- och informationskompetens för att underlätta studierna
- Att personalen håller sig à jour med den senaste IT-utvecklingen inom biblioteksområdet
- Att locka nya målgrupper till biblioteket.

VUXNA – mål under perioden

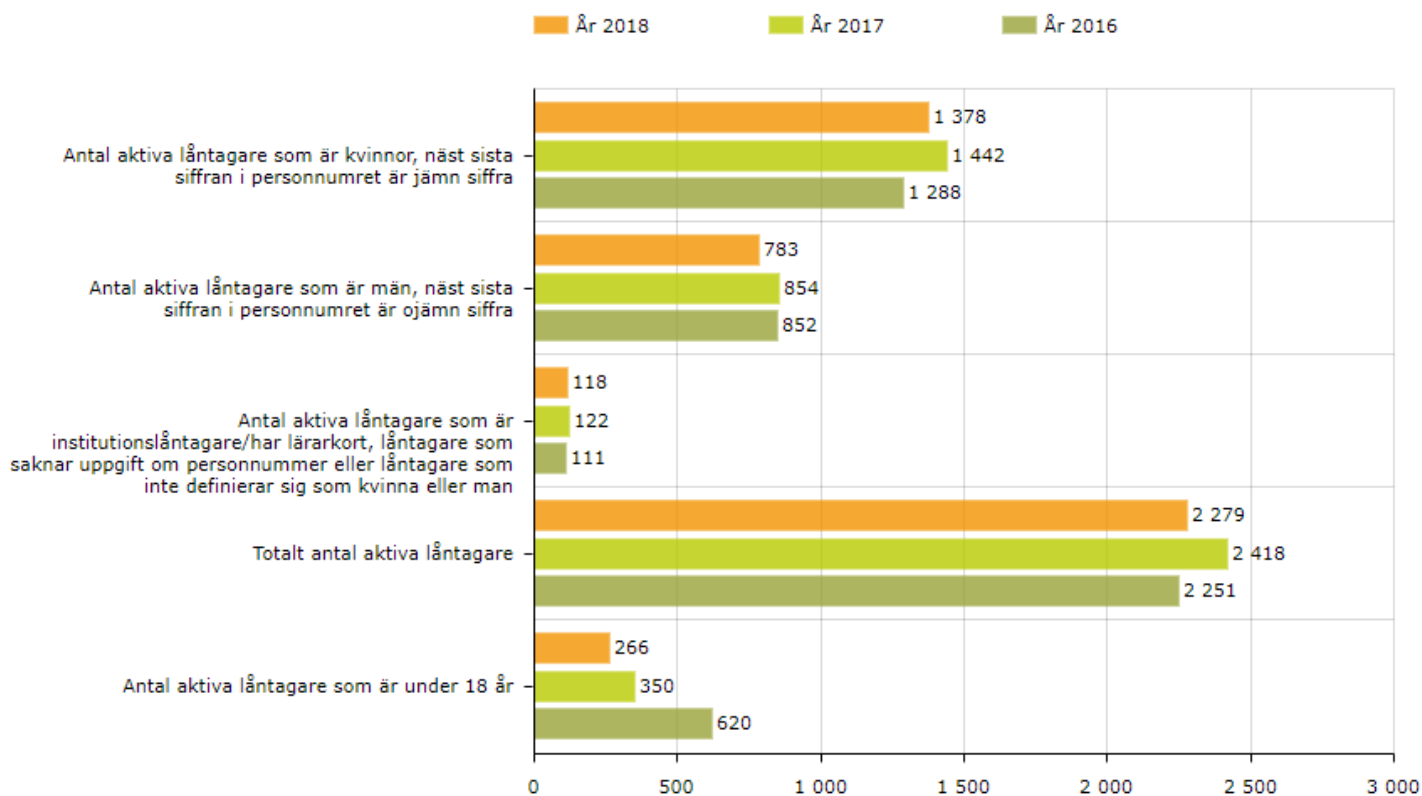
- Förstärkning av medieanslaget jämfört med perioden 2019
- Formulera en medie- och informationsplan

STATISTIK

Besök	2016	2017	2018	Utveckling 2017 - 2018	
Antal fysiska besök på bibliotekets bemannade serviceställen ?	96 595	89 907	87 076	-3%	—
Antal virtuella besök på externa webbsidan (startsidan, indexsidan) ?	26 400	20 131	3 783	-81%	—
Antal unika IP-nummer som besökt bibliotekets webbplats under kalenderåret ?	5 874	5 721	3 150	-45%	—
Antal sökningar i bibliotekets OPAC ?	54 216	—	—	—	—
Antal sökningar i bibliotekets Discoveryssystem ?	—	—	—	—	—
Antal fysiska besök per invånare	8,8	8,3	8,0	-4%	—

Barnmedier	2016	2017	2018	Utveckling 2017 - 2018	
Bestånd av tryckta böcker och seriella publikationer för barn och unga, 31 december ?	15 666	16 350	16 335	0%	—
Antal nyförvärv av tryckta böcker och seriella publikationer för barn och unga under kalenderåret, (jan-dec) ?	1 094	1 746	1 120	-36%	—
Utlån av tryckta böcker och seriella publikationer för barn och unga under kalenderåret, (jan-dec) ?	26 426	26 051	17 463	-33%	—
Antal bestånd barnböcker per barn	7,6	8,0	7,6	-4%	—
Andel nyförvärv tryckta barnmedier av motsvarande bestånd	7,0%	10,7%	6,9%	-36%	—
Andel utlån tryckta barnmedier av motsvarande bestånd	168,7%	159,3%	106,9%	-33%	—
Antal barnutlån per barninvånare	12,8	12,7	8,2	-36%	—

Aktiva användare	2016	2017	2018	Utveckling 2017 - 2018	
Antal aktiva låntagare som är kvinnor, näst sista siffran i personnumret är jämn siffra ?	1 288	1 442	1 378	-4%	—
Antal aktiva låntagare som är män, näst sista siffran i personnumret är ojämn siffra ?	852	854	783	-8%	—
Antal aktiva låntagare som är institutionslåntagare/har lärarkort, låntagare som saknar uppgift om personnummer eller låntagare som inte definierar sig som kvinna eller man ?	111	122	118	-3%	—
Totalt antal aktiva låntagare ?	2 251	2 418	2 279	-6%	—
Antal aktiva låntagare som är under 18 år ?	620	350	266	-24%	—
Andel kvinnor som är aktiva låntagare	57,2%	59,6%	60,5%	1%	—
Andel barn och unga som är aktiva låntagare	29,9%	17,1%	12,5%	-27%	—
Andel aktiva användare per invånare	20,5%	22,4%	21,0%	-6%	—
Antal fysiska besök per antal aktiva användare	42,9	37,2	38,2	3%	—



Utlån fysiskt bestånd	2016	2017	2018	Utveckling 2017 - 2018	Andel av total fysisk utlåning
Totalt antal utlån intitala och omlån böcker och seriella publikationer ?	68 303	70 044	59 309	-15%	80%
Totalt antal utlån intitala och omlån - varav kursböcker, studielitteratur, läromedel, skolböcker ?	—	—	—	—	—
Totalt antal utlån intitala och omlån ljudböcker ?	3 681	3 200	3 009	-6%	4%
Totalt antal utlån intitala och omlån talböcker, DAISY ?	2 281	2 225	1 929	-13%	3%
Totalt antal utlån intitala och omlån periodika, tidskrifter, antal löpande titlar ?	—	—	—	—	—
Totalt antal utlån intitala och omlån tidningar, dagstidningar, veckotidningar, löpande titlar ?	1 641	3 551	4 498	27%	6%
Totalt antal utlån intitala och omlån av musik ?	111	125	62	-50%	0%
Totalt antal utlån intitala och omlån film, tv, radio ?	1 253	979	1 929	97%	3%
Totalt antal utlån intitala och omlån mikrografiska dokument, mikrofilm, mikrofiche ?	—	—	—	—	—
Totalt antal utlån intitala och omlån bild, grafiska och kartografiska dokument, OH, presentationer, fotografier ?	—	—	—	—	—
Totalt antal utlån intitala och omlån manuskript, artiklar, patent, konferenshandlingar, rapporter, musiktryck, noter ?	—	—	—	—	—
Totalt antal utlån intitala och omlån interaktiva medier, cd-rom, tv-spel, interaktiva läromedel, konsolspel, dataspel ?	253	338	379	12%	1%
Totalt antal utlån intitala och omlån övriga medietyper som inte ingår i ovanstående kategorier ?	1 085	2 032	3 257	60%	4%
Totalt antal utlån intitala och omlån ?	78 608	82 494	74 372	-10%	—
Antal fysiska utlån per kommuninvånare	7,2	7,7	6,9	-10%	—
Fysiska böcker med skriven text per invånare	6,2	6,5	5,5	-16%	—

BILAGOR

Bibliotekslag SFS 2013:801

http://www.riksdagen.se/sv/Dokument-Lagar/Lagar/Svenskforfattningssamling/sfs_sfs-2013-801/

Regional biblioteksplan för Värmland 2017-2020

- För Värmland som en stark biblioteksregion

<https://www.regionvarmland.se/globalassets/global/kultur/kulturutveckling/biblioteksutveckling/biblioteksplan-20172020.pdf>

Skollag SFS 2010:800

Kap 2, §36

http://www.riksdagen.se/sv/Dokument-Lagar/Lagar/Svenskforfattningssamling/Skollag-2010800_sfs-2010-800/

UNESCO:s folkbiblioteks- och skolbiblioteksmanifest

Svenska UNESCO-rådets skriftserie 1/2006

<http://www.biblioteksforeningen.org/wp-content/uploads/2012/05/Unesco.pdf>

Förslag till Nationell biblioteksstrategi

<https://www.kb.se/om-oss/nationell-biblioteksstrategi.html>

Barnkonventionen

<https://www.regeringen.se/rattsliga-dokument/proposition/2018/03/prop2.-201718186/>

Avtal mellan Filipstads bibliotek och skolorna i kommunen

Avtal mellan Filipstads bibliotek och skolorna i kommunen



Samarbetsavtal mellan Filipstads bergslags bibliotek ochskolan i Filipstads kommun

Avtalet bygger på ömsesidig service, ansvar, rättigheter och skyldigheter. Syftet är att på bästa sätt ge eleven ökad läslust och bibliotekskunskap. Bibliotek och skola samverkar kring läs-, skriv- och författarprojekt efter överenskommelse. Avtalet syftar till att underlätta samarbetet och informationsflödet mellan skolan och biblioteket.

Avtalet ersätter inte skolans skyldighet, enligt skollagen, att tillhandahålla skolbibliotek.

Filipstads bibliotek erbjuder:

- Regelbundna, schemalagda, besök för alla klasser på huvudbiblioteket. Läraren bokar in tid.
- Lånekort till alla elever, delas ut i samband med 6-årsvisningen. Läraren delar ut låneförbindelse till målsman inför besöket.
- 6-årsvisning och bokgåva.(barnens andra bok).
- Bokprat för skolorna, på huvudbiblioteket eller på skolan. 1 ggn/termin.
- Biblioteksvisningar.
- Bokfika för lärare (1 ggn/termin).

Bibliotekets ansvar:

- Bibliotekspersonalen/Barn- och ungdomsbibliotekarien tar kontakt med skolan vid terminsstart och ger förslag på besökstider.
- Kontaktar skola/lärare vid eventuella återbud.
- Biblioteket köper in litteratur/media till skolbiblioteken och ansvarar för att den läggs in i den gemensamma katalogen.
- Delta i biblioteksråd* (1 ggn/år)

Ovan beskrivna tjänster är kostnadsfria och utförs av bibliotekspersonalen, tjänster utöver detta kan komma att kostnadssättas. Skolans motprestation är att utse ansvariga kontaktpersoner som deltar i biblioteksrådet.

Skolans ansvar:

- Läraren bokar alla klassbesök på biblioteket samt ansvarar för sin klass under besöket. Gäller även när klassen skall låna och lämna böcker på biblioteket.
- Läraren bokar in sina klasser för bokprat och biblioteksvisningar.
- Läraren kontaktar biblioteket vid eventuella återbud.
- Ansvarar för att inköpta medier placeras i skolbiblioteket.
- Delta i biblioteksråd* (1 ggn/år).

*Biblioteksråd – bibliotek och skola i samverkan, diskuterar relevanta biblioteksfrågor.

För Filipstads bergslags bibliotek

För skolans namn

Bibliotekschef

rektor