



Årsredovisning 2023

Godkänd av VästKom Styrelse 23 maj 2024

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2023.....	3
Allmänt om verksamheten	3
Främjande av ändamålen	3
VästKoms styrning och konstruktion.....	3
Styrelsen	4
Ledning av verksamheten.....	4
Genomförda aktiviteter 2023	5
Gemensamma förvaltningsstrukturer med VGR.....	6
Ej genomförda samt avslutade uppdrag 2023.....	6
VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPSÅRET	7
VÄSTKOMS UPPDRAG I SAMVERKAN	8
Arenor på politisk nivå	8
Arenor på tjänstepersonsnivå.....	8
ALLMÄNT - VÄSTKOM INTERNT.....	9
Personal	9
EKONOMI – ANALYS AV RESULTAT	9
Analys av resultat 2023	9
Flerårsöversikt 5 år - 2023–2019 (SEK).....	11
Resultaträkning 2023 / 2022.....	11
Balansräkning – Tillgångar.....	12
Balansräkning – Eget kapital och skulder	12

Förvaltningsberättelse 2023

Allmänt om verksamheten

VästKom är en ideell förening med de fyra kommunalförbunden i Västra Götaland som medlemmar.

Verksamheten bedrivs i nära samarbete med medlemmarna och omfattar i huvudsak samverkan och förhandling på länsövergripande nivå inom hälso- och sjukvårdsområdet med tillhörande verksamhetsutveckling och digitalisering. Föreningen utgör även en plattform för samverkan och dialog i andra frågor av betydelse för medlemmarna.

Organisationen har sitt säte i Skövde.

Främjande av ändamålen

I föreningens stadgar återfinns följande ändamålsbestämmelse:

VästKom är en sammanslutning av de delregionala kommunalförbunden i Västra Götalands län och skall ha till ändamål att på regional nivå företräda och samordna kommunernas intressen.

VästKoms uppgifter är således;

- att företräda medlemmarna i länsgemensamma samverkansfrågor med Västra Götalandsregionen samt med statliga och andra länsorgan
- att biträda medlemmarna i förhandlingar gentemot Västra Götalandsregionen samt statliga och andra länsorgan,
- samt att svara för uppföljning och utvärdering av huvudmannskapsförändringar som berör kommunerna
- att tillsammans med kommunalförbunden utgöra en mötesplats och skapa nätverk för kommunal samverkan

Beskrivning av verksamheten visar att föreningens arbete under 2023 har främjat dess ändamål.

VästKoms styrning och konstruktion

Föreningsstämman är VästKoms högsta beslutande organ och sammanträder en gång var fjärde år – året efter att det varit allmänna val. Det innebär att styrelsen väljs för en hel mandatperiod vid stämman. En föreningsstämma genomfördes den 30 mars 2023.

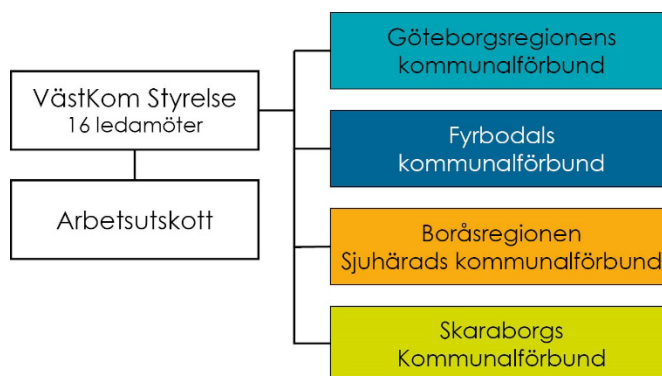
VästKom har en styrelse med 16 ledamöter där varje kommunalförbund utsett fyra ledamöter vardera. De 16 ledamöterna utgör också kommunalförbundens ledamöter i den gemensamma beredningen för Hållbar Utveckling (BHU) tillsammans med Västra Götalandsregionen. Styrelsen har ett arbetsutskott, som tillsammans med ytterligare en ledamot per kommunalförbund, utgör deltagande i det gemensamma samverkansorganet (SRO) tillsammans med Västra Götalandsregionen (VGR). Samverkansorganet är ett gemensamt forum för hälso- och sjukvårdsfrågor.

Styrelsen har under verksamhetsåret haft sju styrelsemöten. Dessa har som regel koordinerats med sammanträden i BHU (Beredningen för hållbar utveckling) som är ett gemensamt mötes forum med Västra Götalandsregionen (VGR). Det har inneburit en effektiv hantering för kommunföreträdarna och givit en bra möjlighet att förbereda sig i de viktiga regionutvecklingsfrågorna. Möten med VästKoms arbetsutskotts har på samma sätt koordineras med Samrådsorganet (SRO)

Styrelsen

Under 2023 har ny styrelse valts för VästKom, efter valåret 2022. Mandatperiod är 2023-2026. Styrelsen leder VästKoms verksamhet, har inseende över dess övriga organ och förvaltar dess egendom. Är VästKoms beslutande organ.

Miguel Odhner – Göteborgsregionen, ordförande
Jonas Attenius - Göteborgsregionen
Marith Hesse - Göteborgsregionen
Axel Josefson – Göteborgsregionen
Peter Eriksson – Fyrbodal, vice ordförande
Benny Augustsson – Fyrbodal
Liselotte Fröjd – Fyrbodal
Dan Nyberg – Fyrbodal
Ulf Olsson – Boråsregionen
Bengt Hilmersson - Boråsregionen
Ulf Dahlberg - Boråsregionen
Annette Carlson – Boråsregionen
Therese Sahlström - Skaraborg
Daniel Andersson – Skaraborg
Adam Johansson - Skaraborg
Jan Hanna– Skaraborg



Ledning av verksamheten

I enlighet med uppdraget ska VästKom verka för samsyn både inom samverkans- och förhandlingsuppdraget. Samarbetet mellan kommunerna, kommunalförbunden, VästKom och Västra Götalandsregionen bygger på tillit och dialog.

På uppdrag av kommunalförbunden ska VästKom:

- Företräda kommunerna genom att utgöra en tydlig förhandlingspart i dialogen med regionen.
- Utgöra en samverkanspart för mellankommunal samverkan med ett tydligt 49-perspektiv.

Genom verksamhetsplan och VästKoms avsmalnande uppdrag har en ny ledningsstruktur etablerats mellan VästKom och dess uppdragsgivare kommunalförbunden. Syftet är att säkra att varje uppgift som genomförs, genomförs på uppdragsgivarens uppdrag.

Föreningskansli - VästKom skall ha ett kansli som, under styrelsens överinseende, handhar VästKoms administration och löpande verksamhet. Föreningskansliet verkställer styrelsens beslut.

VästKoms Direktör – ansvarar för VästKoms kansli och svarar inför styrelsen för VästKoms löpande förvaltning.

Direktörgruppen – förbundsdirektörerna följer upp VästKoms uppdrag och utgör ett kollegialt stöd i länsgemensamma frågor till VästKoms direktör.

Beredningsgrupp – ett forum där ansvariga chefer inom respektive kommunalförbund och VästKoms direktör hanterar beredning av aktuella ärenden.

Verksamhet 2023

Under 2023 beslutades om en ny verksamhetsplan för VästKom 2023, med ett avsmalnat uppdrag. Den tidigare verksamhetsinriktningen för 2021–2023 upphävdes och 2023 har varit ett omställnings år.

Inriktningen:

Hälso- och sjukvård och dess digitalisering

VästKoms huvudsakliga uppdrag inom hälso- och sjukvård handlar om att samverka och företräda kommunerna via kommunalförbunden i Västra Götaland. I VästKoms uppdrag ingår omvärldsbevakning samt att i samverkan ta fram förslag till överenskommelser, riktlinjer och avtal mellan Västra Götalandsregionen och länets kommuner.

VästKoms huvudsakliga uppdrag inom hälso- och sjukvårdens digitalisering är att tillsammans med kommunalförbunden stödja kommunerna i arbetet med digitalisering som möjliggörare inom hälso- och sjukvård. Fokus är frågor där kommunerna blir starkare av att ha ett 49-perspektiv.

Samverkans- och ansvarsfrågor mellan Västra Götalandsregionen och länets 49 kommuner hanteras i det politiska samrådsorganet (SRO) som består av politiker från Västra Götalandsregionen och VästKom. SRO har inget mandat att fatta länsövergripande beslut utan är en samrådsgrupp som avhandlar och rekommenderar huvudmännen att fatta beslut i frågor som rör samtliga 49 kommuner och Västra Götalandsregionen.

En del av VästKoms uppdrag handlar om löpande förvaltning av gemensamma avtal och överenskommelser med Västra Götalandsregionen.

Genomförda aktiviteter 2023

- Färdplan - länsgemensam strategi för god och nära vård har antagits av 48 kommuner av 49
- Dialog påbörjad kring fortsatt process för arbete med Hälso- och sjukvårdsavtalet med tillhörande överenskommelser och Färdplan - länsgemensam strategi för god och nära vård
- Samverkansavtal har tecknats för försörjning av digitala hjälpmedel.
- Förslag till länsgemensam utvecklingsplan inom nära vård är framtaget.
- Kunskapsrådet avslutas och förslag till ny samverkansform tas fram under 2024. Beslut om att förlänga nuvarande handlingsplan för psykisk hälsa till och med 2024.
- Länsgemensamma rutiner och riktlinjer i har tagits fram i samverkan mellan kommunerna och Västra Götalandsregionen.
- Utveckling av Nära vård i samverkan, Färdplan - Länsgemensam strategi för god och nära vård i Västra Götaland tagits fram.
- Förvaltning och utveckling inom försörjning av hjälpmedel.
- Kunskapsstyrning inom hälsa, kommunal primärvård. Kunskapsrådet har bidragit till utvecklade arbetsätt och processer samt förbättrad samverkan.
- Psykisk hälsa, suicidprevention och samverkansavtal inom område barn och unga. Framtagande av samverkansavtal för familjecentraler och ungdomsmottagningar
- VästKoms projektorganisation för Millennium, anställningar, avslut och förändring. Ink eventuellt förändrat syfte med VästKoms projektorganisation.
- Avsmalnat uppdrag. Finansiering av digitaliseringsstrategier på förbunden VästKoms projektorganisation, anställningar, avslut och förändring. Ink eventuellt förändrat syfte med

VästKoms projektorganisation. Enligt programdirektiv finansieras VästKoms programorganisation och koordineringsarbete via medel från kommunerna under de två första åren (2019–2020). Då åren har passerat krävs nya beslut för det fortsatta arbetet i samband med att nytt direktiv upprättas.

- Digitala hjälpmedel, Avtal igång, drift, produkter tillhandahålls. Ledningsstruktur omgjord. Vunnit pris för genomförande
- Avslutat styrgruppen för SSVIT, där kommunerna medverkat i styrningen av sin finansiering för 6-kronan.
- Reviderat avtal för naturbruk – regional utveckling

Gemensamma förvaltningsstrukturer med VGR

Inom ramen för kommunernas avtal med VGR finns behov och krav på länsgemensam styrning och tillhandahållande av tjänster. Det är inom ramen för hjälpmedelssamarbetet, GITS (SAMSA, Elevhälsodatabasen, Bibblix, Öppen data, SITHS). VästKom koordinerar dessa avtal och åtaganden, men de presenteras inte som en del av VästKoms verksamhet. Verksamheten omsätter cirka 0,5 miljarder kronor åt kommunkollektivet.

Ej genomförda samt avslutade uppdrag 2023

Som en konsekvens av VästKoms avsmalnande uppdrag har ett antal planerade aktiviteter ej kunnat genomföras. Dessa listas/exemplifieras nedan. Aktiviteterna har antingen avslutats eller överlämnats till kommunalförbunden för fortsatt genomförande åt kommunerna i länet.

- Nationellt: Nätverk för socialtjänstens digitalisering med fokus på verksamhetsutveckling är ett nationellt nätverk som leds av SKR och samlar strategier för dialog kring digitaliseringens möjligheter. Informerar om arbetet på nationell nivå (Inera, SKR, DiGG, Socialstyrelsen med flera).
- Nationellt: Ineras kommunala programråd utgör en kanal för Ineras samarbete med kommunerna genom de 24 kommunala länsvisa representanterna där VästKom är part för länets kommuner tillsammans med företrädare för Göteborgs stad. Kommunerna i Västra Götaland är delägare av Inera AB.
- Nationellt: SKR:s CIO-grupp är en arbets- och referensgrupp till Sveriges kommundirektörers beredningsgrupp för digitalisering, där Ulrika Strandroth Frid, Lidköping är utsedd representant, av SSVIT.
- SDK - säker digital kommunikation

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2023 har i många delar varit ett omställnings år för VästKoms avsmalnande uppdrag som påbörjades under föregående mandatperiod. Avgränsningen är identifierad till hälso- och sjukvård och dess digitalisering. Det gör att tidigare områden såsom den inkluderande socialtjänsten (samlingsbegreppet vård och omsorg) tillsammans med regional utveckling valts bort. Effekten har blivit en annan service till kommuner och kommunalförbund. Förändringen innebär färre anställda, reviderad organisation vad gäller enheter och enhetschefer samt att annan kompetens rekryteras. Denna process pågår och belastar VästKom ekonomiskt under 2023, men även 2024.

De delar som inte längre ingår i VästKom uppdrag har överförs till kommunalförbunden alternativt avslutats. Parallellt med det långsiktiga arbete fortsätter projektverksamheten kopplat till kommunernas avtal för Millennium, som påverkar såväl kommunernas verksamhetsprocesser som IT-miljöer. Hanteringen av och åtagandet inom statsbidragsverksamhet, såsom psykisk hälsa avslutas och överförs till kommunalförbundens ansvar.

Gemensam, långsiktig förvaltning av produkter och tjänster tillsammans med Västra Götalandsregionen (VGR) kvarstår exempelvis, hjälpmedelsförsörjning, GITS med mera.

Ett större fokus än tidigare har under året legat på förhandling och kravställan på VGR. Tjänster som tidigare hyrts ut från VästKom till gemensamma uppdrag har avslutats.

Under december avslutar nuvarande Direktör sitt uppdrag och ny TF Direktör tas in samtidigt som rekrytering av ny VD påbörjas.

Vi tackar alla som deltagit i VästKoms arbete för 2023 med goda förhoppningar om en fortsatt positiv utveckling under 2024 där verksamheten vidareutvecklas tillsammans med medlemmarna och övriga aktörer.

Miguel Odhner, Ordförande VästKom

Kristina Lännergren, Direktör VästKom

VästKoms uppdrag i samverkan

I samband med VästKoms avsmalnande uppdrag som baseras på styrelsens beslut och kommunalförbundens uppdrag och uppgifter så påverkas de arenor och forum som tidigare nyttjas. Dessa behöver för 2024 ses över och tydliggöras. Samverkansarenor i relation till Verksamhetsplan 2021–2023 listas nedan. En utredning om översyn av Samverkansstrukturer finns beslutad i SRO men är för närvarande pausad men arbetet kommer att återupptas under 2024.

Arenor på politisk nivå

Politiskt samrådsorgan (SRO)

Politisk beredningsgrupp för hjälpmedel. Under 2023 hade Beredningsgruppen inga sammanträden.

Beredningen för Hållbar Utveckling (BHU)

Arenor på tjänstepersonsnivå

Vårdsamverkan Västra Götaland (VVG)

- Ledningsråd för hjälpmedel
- Ledningsråd samordnad hälsa, vård och omsorg
- Styrgrupp psykisk hälsa
- Strategiska styrgruppen för samordnad IT-utveckling i Västra Götaland, SSVIT
- Styrgrupp IT i Väst, SITIV
- Regionalt expertråd digital arkitektur, REDA (pausad)
- Västgrupp - regional utveckling

Allmänt - VästKom internt

Personal

VästKom har under verksamhetsåret gått från 19 antal till 10-tal anställda. Därutöver tillkommer tjänsteköp av ekonomi- och HR-funktion. Flertalet roller har omdefinierats och omställningskostnader för tidigare personal finns in i 2024.

VästKom har tagit emot en arbetsmiljöanmälan för brister i sitt omställningsarbete och har vid utgången av 2023 vidtagit åtgärder som förväntas hantera anmälnans uppfattade brister.

Under året har motsvarande åtta tjänster lämnat/avslutats. Under året har motsvarande sex projektanställda lämnat/avslutas, totalt 4 medarbetare.

VästKom har genom sitt avsmalnande uppdrag tagit bort tidigare enheter och med det har tre enhetschefer avslutats. Under december lämnade VästKoms VD och ny tf. direktör anlitas. Process för nyrekrytering av VD påbörjad och räknas vara på plats under våren 2024.

Vid utgången av 2023 hade VästKom 10 medarbetare, 9 kvinnor och en man.

Ekonomi – analys av resultat

Analys av resultat 2023

Årets resultat före avskrivningar är ett överskott om 4 007 tkr. I detta ingår återföring av föregående års avsättning i momsfrågan om 5 000 tkr, så justerat för den posten har VästKom ett underskott i verksamheten om cirka 1 000 tkr för 2023.

Budget för året blev rent formellt aldrig beslutad av styrelsen men då verksamheten inte har något avkastningskrav är målet för VästKom en ekonomi i balans och att bära sina kostnader. I resultatet för 2023 ingår ett antal poster som hanterats under året och förväntas vara av engångskaraktär. Utredning av arbetsmiljön och momsfrågan har belastat resultatet med kostnader för konsultarvode. Majoriteten av omställningskostnaderna för personal i VästKoms verksamhetsförändring har kunnat hanteras i resultatet för 2023. Nytt pensionsavtal i kombination med hög inflation gör att pensionspremierna för året är på ovanligt hög nivå.

Inom digitaliseringsområdet har beslut fattats att en tjänst i varje kommunalförbund ska finansieras under 2023 och 2024, till en total kostnad om 6 MSEK. För 2023 har detta hanterats genom att intäktsföra motsvarande summa från balanserade medel från tidigare års överskott inom området.

I bokslutet 2022 avsattes 5 MSEK då det i momsfrågan var osäkert om utfallet skulle resultera i ökade kostnader för VästKom. Under året har utredningen i stället mynnat ut i en förändrad hantering av de statliga medlen utan effekt på kostnader eller avdragsrätt. Därför återförs hela avsättningen i bokslutet 2023. Därutöver har VästKom ett positivt räntesaldo på bank- och skattekonto om 3,2 MSEK, vilket ytterligare stärker det totala resultatet.

För år 2024 har VästKoms styrelse beslutat om en budget där intäkter och kostnader balanseras. Budgeterade intäkter är 21,4 MSEK och budgeterat resultat för året är 50 TSEK. I denna budget finns 11 tjänster i verksamheten.

Ekonomiskt resultat 2023 / 2022 Intäkter

Intäkterna har fluktuerat över åren främst beroende på vilka statliga satsningar som görs och vilka stimulansbidrag som kommunalförbunden och Västra Götalandsregionen har beslutat att hantera via VästKom. Majoriteten av dessa medel har sedan transfererats vidare till olika samverkansparter i regionen.

I momsutredningen har Skatteverket fastslagit att VästKom endast ska ta upp de intäkter som finansierar den egna verksamheten i resultaträkningen. För 2023 har de medel som tas in av VästKom för att direkt transfereras vidare hanterats över balanskonto. Intäkterna för 2023 är därför cirka 51 MSEK lägre än 2022. Ser vi endast till de medel som finansierat verksamheten är intäkterna på samma nivå som 2022.

Ekonomiskt resultat 2023 / 2022 Kostnader

I och med förändringen av hantering av de statliga medel som tas in av VästKom för att direkt transfereras vidare så är även kostnadssidan betydligt minskad jämfört med 2022 och kostnaderna är 59 MSEK lägre. Detta förklaras helt av de avrop av medel som från och med 2023 inte längre resultat förs som kostnad utan hanteras över balanskonto.

Utfallet för de medlemsfinansierade personalkostnaderna är 3,7 MSEK för 2023, vilket är mer än en fördubbling jämfört med föregående år. Detta förklaras av att direktörs-tjänsten hanterades som tjänsteköp under stor del av år 2022 under rekrytering av ny direktör. Därtill har de övriga personalkostnaderna ökat 2023 till följd av arbetsmiljökartläggning och ökade pensionskostnader i och med nytt pensionsavtal. Slutligen har omställningskostnader för personal under uppsägningstid bokats upp i resultatet.

Övriga centrala rörelsekostnader, som inte finansieras av projektmedel inom Valfärd och Digitalisering, ligger totalt cirka 0,3 MSEK lägre än 2022.

Risker i VästKoms ekonomi

I och med VästKoms nya verksamhetsplan är verksamheten avsmalnad och har en mindre finansieringsgrund. Då en del av finansieringen baseras på att VästKom ska få ta del av kommunalförbundens statliga bidrag finns en viss risk då dessa fluktuerar från år till år.

Finansieringen av IT-relaterade frågor (numera Digital Verksamhetsutveckling) med den s.k. 6-kronan bedömer vi ha en låg risk. Grunden i denna finansiering är ett beslut från 2010 om "Finansiering av kungemensamma tjänster". Beslutet togs i samband med att man bildade den gemensamma organisationen "GITS" och styrgruppen för utveckling med stöd av IT "SSVIT". Bakgrunden var att samverkan mellan kommunerna inom VästKom och VGR hade blivit alltmer omfattande. Kommunerna beslutade att avstå 6 kr per invånare från ett årligt bidrag som man får av VGR på sammanlagt 26 kr.

Beslutet gäller tills vidare.

Flerårsöversikt 5 år - 2023–2019 (SEK)

	2023	2022	2021	2020	2019
Föreningens intäkter	31 354 004	82 721 387	87 290 067	143 338 494	45 852 368
Årets resultat	7 214 122	-3 188 796	345 386	1 695 338	-423 102
Soliditet	22,0%	1,7%	9,0%	6,6%	4,7%

Kommentarer till Föreningens intäkter

Under år 2020–2022 har stora statliga stimulansmedel inkommit till VästKom för att förmedlas vidare till kommunalförbunden och vårdsamverkansgrupperna.

Under 2023 har VästKom förändrat sin hantering av dessa medel och resultatför inte längre den del av medlen som direkt förmedlas vidare.

Resultatdisposition

Förslag till disposition av vinstmedel.

Till Föreningstämman förfogande står

Balanserat resultat	676 664
Årets resultat	7 214 122
Disponeras så att i ny räkning överförs	7 890 786

Resultaträkning 2023 / 2022

	Not	2023	2022
Medlemsavgifter		3 514 450	3 486 608
Övriga intäkter		27 839 554	79 234 779
Verksamhetens intäkter		31 354 004	82 721 387
Personalkostnader	2, 3	-22 591 727	-19 888 160
Övriga externa kostnader	4	-4 741 292	-66 478 559
Avskrivningar		-13 792	-18 280
Verksamhetens kostnader		-27 346 811	-86 384 999
Verksamhetens rörelseresultat		4 007 193	-3 663 613
Ränteintäkter		3 206 928	474 816
Räntekostnader		0	0
Summa finansiella poster		3 206 928	474 816
Resultat efter finansiella poster		7 214 122	-3 188 796
<i>Bokslutsdispositioner</i>		0	0
Årets resultat		7 214 122	-3 188 796

Balansräkning – Tillgångar

Anläggningstillgångar Materiella anläggningstillgångar	Not	2023	2022
<i>Inventarier</i>	5	15 827	29 619
Summa anläggningstillgångar		15 827	29 619

Omsättningstillgångar Kortfristiga fordringar	Not	2023	2022
<i>Övriga kortfristiga fordringar</i>		1 780 867	4 165 860
<i>Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</i>		1 089 433	5 763 111
Kassa och bank		32 909 056	29 967 414
Summa omsättningstillgångar		35 779 356	39 896 385

Summa tillgångar		35 795 183	39 926 004
-------------------------	--	-------------------	-------------------

Balansräkning – Eget kapital och skulder

Eget kapital	Not	2023	2022
<i>Eget kapital vid räkenskapsårets början</i>		676 664	3 865 460
<i>Insättningar eller uttag under året</i>		0	0
<i>Årets resultat</i>		7 214 122	-3 188 796
Eget kapital vid räkenskapsårets slut		7 890 785	676 664

Avsättningar	6	0	5 000 000
--------------	---	---	-----------

Kortfristiga skulder		2023	2022
Leverantörsskulder		880 162	1 302 566
Övriga kortfristiga skulder		2 775 582	2 070 936
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	24 248 654	30 875 839
Summa kortfristiga skulder		27 904 398	34 249 341
Summa eget kapital och skulder		35 795 183	39 926 004

Noter

Not 1 – Redovisnings- och värderingsprincipen

Redovisningsprinciper

Föreningens årsbokslut är upprättat i enlighet med Årsredovisningslagen samt BFNAR 2016:10 "Årsredovisning i mindre företag". Om inte annat anges redovisas alla belopp i svenska kronor (SEK).

Värdepappersprincipen

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivning enligt plan beräknas på en nyttjande period av 5 år.

Not 2 – Medelantalet anställda

Medelantalet anställda har uppgått till 18 personer, tre män och 15 kvinnor.

Not 3 – Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023	2022
Styrelse och verkställande direktör	1 168 073	398 880
Övriga anställda	10 416 315	12 660 355
Totalt löner och ersättningar	11 584 387	13 059 235
Sociala kostnader (varav pensionskostnader 4 311 539)	8 948 469	6 741 318

För perioden 2021-11-01 – 2022-08-31 har tillförordnad verkställande direktör anlitats genom tjänsteköp från Göteborgsregionen. Detta belastar VästKom som övrig extern kostnad i resultaträkningen. För 2022 rör det sig om 1 012 tkr.

Not 4 – Revisionsarvode

Arvode till föreningens revisor för revision och revisionsnära konsultationer avseende år 2023 har utgått med 78 tkr (föregående års beräknade arvode 53 tkr, utfall 78 tkr).

Not 5 – Inventarier

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	138 742	138 742
Årets inköp	0	0
Årets utrangeringar	0	0
Summa anskaffningsvärden	138 742	138 742

Ingående avskrivningar	-109 122	-90 842
Årets avskrivningar	-13 792	-18 280
Årets utrangeringar	0	0
Summa avskrivningar	-122 914	-109 122
Planenligt restvärde vid årets slut	15 827	29 619

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 5 år.

Not 6 – Avsättningar

	2023	2022
Ingående avsättning rättelse moms	5 000 000	5 000 000
Återföring avsättning rättelse moms	-5 000 000	
Summa avsättningar	0	5 000 000

Utredning av felaktigt avdragen ingående moms pågick under hela år 2022 och 5 mnkr sattes av i bokslutet då beslut ej hade fattats av Skatteverket. Under 2023 gjorde VästKom justeringar i hanteringen av utgående moms vilket resulterade i att ingen tidigare avdragen moms behöver återbetalas. Avsättningen från bokslutet för år 2022 kan därför återföras helt i bokslutet för år 2023.

Not 7 – Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023	2022
Psykisk hälsa	0	365 989
Stadsbidrag Välfärd (tidigare Från Kunskap till Praktik)	0	975 867
Hjälpmedel	6 480 313	10 272 538
Länsgemensam handlingsplan Psykisk Hälsa	5 003 659	5 003 659
Trygg och effektiv utskrivning	727 123	727 123
Kvinnofridssatsning	306 356	1 456 356
Kunskapsstyrning	2 931 556	3 668 093
Stärkt samverkan Psykisk Hälsa	6 554 168	6 080 716
Suicidprevention	27 599	896 545
Upplupna semesterlöner	699 342	746 256
Upplupna sociala avgifter	219 733	234 474
Upplupna kostnader	1 298 803	448 222
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24 248 653	30 875 839

Not 8 – Väsentliga händelser efter balansdagen

Inga

Not 9 – Ställda säkerheter och eventuella förpliktelser

	2023	2022
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventuella förpliktelser	Inga	Inga

Styrelsen för VästKom avger härmed Årsbokslut för 2023-01-01 – 2023-12-31

Signerade enligt den digitala signaturen främst i dokumentet

Miguel Odhner
Ordförande

Peter Eriksson
Vice ordförande

Kristina Lännergren
Direktör VästKom

Jonas Attenius
Göteborgsregionen

Axel Josefson
Göteborgsregionen

Marith Hesse
Göteborgsregionen

Ulf Olsson
Borås Sjuhärad

Bengt Hilmersson
Borås Sjuhärad

Ulf Dahlberg
Borås Sjuhärad

Annette Carlsson
Borås Sjuhärad

Theres Sahlström
Skaraborg

Daniel Andersson
Skaraborg

Adam Johansson
Skaraborg

Jan Hanna
Skaraborg

Benny Augustsson
Fyrbodalsregionen

Liselotte Fröjd
Fyrbodalsregionen

Dan Nyberg
Fyrbodalsregionen

Vår revisionsberättelse har avgivits den dag som framgår av vår digitala signatur. -

Maria Strandberg
Auktoriserad revisor