

§ 8 Årsbokslut 2024

Diarienummer: 2025/SKF0103

Beslut

Årsbokslut 2024 för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund godkänns och översänds tillsammans med revisionsberättelse till medlemskommunerna samt Delregional nämnd södra för prövning av ansvarsfrihet

Sammanfattning

Totalt redovisar förbundet ett positivt resultat om 511 tkr gentemot budget vilket är i paritet med resultatet 2023. Förbundskansliet redovisar ett positivt resultat om drygt 800 tkr, vilket bland annat härrör från högre ränteutgifter än budgeterat om drygt 1 000 tkr samt interna omfördelningar inom basverksamheten. Administrationen redovisar ett positivt resultat om 875 tkr till följd av vakans under året.

Navet science center uppvisar ett negativt resultat om ca 1 300 tkr. Det budgeterade resultatet var ett underskott om drygt 1 500 tkr till följd av ökade pensionskostnader. En översyn gällande Navets långsiktiga finansiering genomfördes under hösten.

Business Region Borås, Dataskyddsverksamheten, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege Sjuhärad samt Närvårdskontoret redovisar balanserat resultat vilket beror på att de interna överskotten i verksamheterna i sin helhet överförs till 2025.

Prognos för helårsresultat i samband med delårsbokslutet var ett positivt resultat om 858 tkr i förhållande till lagd budget. Differensen förklaras av mindre avvikelser i några verksamheterna.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

Justerare		Utdragsbestyrkande

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

1. Förbundets kostnader ska inte överstiga intäkterna
2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital om lägst 6 000 tkr

Förbundets positiva resultat samt att det totala egna kapitalet vid årets utgång uppgår till 13 080 tkr innebär att de finansiella målen är uppnådda.

Utöver de finansiella målen redovisar förbundet god måluppfyllelse. Grunduppdraget har genomförts enligt plan och med gott resultat, sett till uppföljningen av styrdokumentet samt den enkät som besvarats av 112 deltagare i förbundets nätverk där 95 % anger att de är nöjda med nätverken i sin helhet. När det gäller de mål och uppdrag som sattes för 2024 är 19 av 23 uppnådda och fyra delvis uppnådda. Även driftverksamheterna uppvisar god måluppfyllelse.

Samtliga verksamheter har ett tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv, bygger på gränsöverskridande samverkan samt främjar nytänkande. Det är förbundets samlade bedömning att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

Expedieras till

Medlemskommunerna
Delregional nämnd södra

Justerare		Utdragsbestyrkande
-----------	--	--------------------