



*Sjuhärads kommunalförbund, direktionen 2017-11-10, paragraf för omedelbar justering*

**Delårsbokslut per den 31 augusti 2017**

Förbundet bedriver bas och temporär organisation samt fördelar tillväxtmedel. Genom avtal med Västra Götalandsregionen beslutar Direktionen om användning av regionens bidrag för tillväxtsatsningar i Sjuhärad. I princip gäller medfinansiering med egna förbundsmedel. Förbundet bedriver också Navet Science Center, Medarbetarcentrum och Närvårdskontoret Södra Älvsborg. De senare verksamheterna finansieras och nyttjas olika av medlemskommunerna. Mot den bakgrunden förs dessa som egna resultatenheter i den interna redovisningen.

Sammanfattningsvis har kommunalförbundet per 31 augusti ett utfall om 15 999 tkr. Periodiserat utfall för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett överskott om 1 715 tkr fördelat på kansliet inkl. tillväxtmedel 622 tkr, Navet 54 tkr, Medarbetarcentrum 387 tkr och Närvårdskontoret 652 tkr.

Prognos för hela förbundets verksamhet för år 2017 är ett överskott om 3 000 tkr i förhållande till beslutad budget. Kansliet inkl. tillväxtmedel prognosticerar ett positivt resultat om 2 200 tkr. Överskottet beror till största del av kvarvarande tillväxtmedel från år 2016 om 1 665 tkr. Medlen överfördes till år 2017 för att kunna nyttjas av Direktionen till beslutade särskilda satsningar. Vidare består överskottet till största del av tjänster som varit vakanta i samband med ny rekrytering eller sjukskrivning. Navets prognos för år 2017 är ett överskott om 250 tkr. Medarbetarcentrums prognos för år 2017 är ett överskott om 250 tkr beroende på högre intäkter än budgeterat för sålda tjänster och till viss del på lägre lönekostnader. Närvårdskontoret prognosticerar ett överskott om 300 tkr. Överskottet är till viss del beroende på ett överskott från år 2016 som fördes över till år 2017 och därutöver på vakant tjänst i samband med rekrytering.

Måluppfyllelsen bedöms som god för samtliga verksamheter.

***Direktionen beslutar***

att för egen del godkänna upprättat förslag till delårsbokslut per den 31 augusti 2017 för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund och  
att översända densamma tillsammans med revisionsberättelse till medlemskommunerna samt  
att paragrafen förklaras omedelbart justerad

ordförande

Justerare



**Delårsbokslut efter  
augusti 2017**

**Boråsregionen  
Sjuhärads kommunalförbund**

**Direktionen 2017-11-10**

## Innehållsförteckning

<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>3</b>
Verksamhetsidé .....	3
Arbetsformer .....	3
Händelser av väsentlig betydelse .....	4
<b>Utfall per 31 augusti .....</b>	<b>4</b>
<b>Prognos och förväntad utveckling .....</b>	<b>4</b>
Medfinansiering av E20 .....	4
Balanskravsutredning .....	5
God ekonomisk hushållning.....	5
Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder.....	5
Investeringsverksamhet.....	5
Intern kontroll .....	5
<b>Regional utveckling och hållbarhet.....</b>	<b>6</b>
<b>Välfärd och Kompetens .....</b>	<b>9</b>
<b>Navet Science Center .....</b>	<b>14</b>
<b>Medarbetarcentrum.....</b>	<b>15</b>
<b>Närvårdskontoret Södra Älvsborg.....</b>	<b>17</b>
<b>Resultaträkning 2016 .....</b>	<b>18</b>
<b>Balansräkning 2016 .....</b>	<b>23</b>
<b>Noter - Sjuhärads kommunalförbund .....</b>	<b>24</b>
<b>Kassaflödesanalys 201708 .....</b>	<b>27</b>

# Förvaltningsberättelse

## Verksamhetsidé

Sjuhärads kommunalförbund bildades 1999 och är ett samverkansorgan för kommunerna Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda. Varbergs kommun är adjungerade till förbundet. Avtal som reglerar samverkan med Varberg finns.

Förbundet är ett offentligrättsligt organ utifrån kommunallagen. Verksamheten grundar sig på förbundsordningen som beslutats av kommunerna. Sammanfattningsvis ska förbundet;

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

## Arbetsformer

Förbundet bedriver bas och temporär organisation samt fördelar tillväxtmedel. Genom avtal med Västra Götalandsregionen beslutar Direktionen om användning av regionens bidrag för tillväxtingsningar i Sjuhärad. I princip gäller medfinansiering med egna förbundsmedel. Förbundet bedriver också Navet Science Center, Medarbetarcentrum och Närvårdssamverkan. Finansieringen i form av avgift från medlemskommunerna för förbunds kansli och tillväxtmedel har varit 78 kronor per invånare. Av detta betalas 2 kronor/inv. som medlemsavgift till VästKom. För Varbergs kommun är bidraget 11 kronor/inv. Navet finansieras dels av medlemskommunerna men har också intäkter från Skolverket, bidrag från Västra Götalandsregionen och temporära projektmedel.

Medarbetarcentrums basverksamhet utgörs främst av intäkter från medlemskommunerna och har därutöver ett tjänsteutbud som säljs till både medlemskommuner och andra.

Närvårdssamverkan finansieras av medverkande kommuner och Södra Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN). Medverkande kommuner bidrar med 5,06 kr per invånare och HSN bidrar med motsvarande hela summa.

Mot bakgrunden att Verksamheterna Navet och Medarbetarcentrum finansieras och nyttjas olika av medlemskommunerna samt att Närvårdssamverkan finansieras av både medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen förs dessa som egna resultatenheter i den interna redovisningen.

Förbundets arbetsformer bygger på en generell strategi med

- Politiskt engagemang i Direktion
- Politiska beredningsgrupper och utsedda styr- och ledningsgrupper för särskilda frågor

Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund har två beredningsgrupper, Hållbar regional utveckling (BH7) och Valfärd & Kompetens. Beredningsgrupperna har till uppgift att:

- Arbeta med strategiska frågor
- Bereda ärenden inom sitt kompetensområde till Direktionen
- Ta initiativ i frågor
- Företräda kommunalförbundet inom sitt verksamhetsområde

Därutöver finns en politisk styrgrupp för Navet och ett delregionalt politiskt samråd för Närvårdssamverkan.

Förbundet utser också Sjuhärads representanter i regionala beredningar samt nominerar deltagare till styrelsen för VästKom som är Västsvenska kommunalförbundens samorganisation som arbetar med utvecklingsfrågor på uppdrag av de fyra kommunalförbunden i Västra Götaland.

Förbunds kansliet bistår de politiska organen, och har kontakt gentemot kommunala förvaltningar och andra myndigheter och organisationer. Utöver basorganisationen finns temporära resurs- och kompetensförstärkningar.

Förbundets verksamhet bygger i hela sin omfattning på samverkan. I syfte att tillvarata och fånga upp utveckling inom de kommunala verksamhetsområdena med sikte på samverkan, deltar kansliet i stort sett regelbundet i förekommande tjänstemannagrupper mellan medlemskommunerna såsom t ex

kommun, utbildnings-, och socialchefsgrupp, nätverk för vård- och omsorgschefer och samhällsbyggnad.

På regional nivå samverkar kansliet med länets övriga kommunalförbund samt VästKoms kansli, andra regionala och delregionala grupper såsom Västra Götalandsregionen (VGR), Länsstyrelse, Högskola och Arbetsförmedling. På tjänstemannanivå möts de fyra kommunalförbunden för samverkan via VästKom i vad som benämns ledningsgrupp VGK.. Förbundsdirektör och Regionutvecklingschef medverkar i Västgruppen för beredning av frågor inom regional utveckling och tillväxt till Beredningen för hållbar utveckling Västra Götaland (BHU). I BHU möts de fyra kommunalförbunden och representanter för VGR om strategiska frågor inom regional utveckling och tillväxt. På politisk nivå representerar presidiet och ordförande för BH7 förbundet i VästKoms styrelse och BHU. Direktionens ordförande representerar förbundet i Samrådsorganet där de fyra kommunalförbunden via VästKom samverkar med VGR om strategiska hälso- och sjukvårdsfrågor.

Samverkan är också en av de viktigaste förutsättningarna för att utveckla NAVET liksom Medarbetarcentrum och Närvårdssamverkan. Under året har dessa samarbetat med åtskilliga olika institutioner och organisationer både i och utanför Sjuhärad.

## Händelser av väsentlig betydelse

Ombyggnation pågår i Navets och i angränsande lokaler. Navet får en ny granne då Borås kulturskola flyttar in under hösten 2018. Till följd av det har stora förändringar av Navets lokaler varit nödvändiga. Den stora ombyggnationen har kraftigt begränsat Navets möjlighet att bedriva verksamhet och producera utställningar som är viktiga intäkter för verksamheten. För att kompensera intäktsförluster har ett tilläggsavtal förhandlats fram mellan Sjuhärads kommunalförbund avseende Navet och fastighetsägaren Simonsland Nybron AB.

## Utfall per 31 augusti 2017

Sammanfattningsvis har kommunalförbundet per 31 augusti ett utfall om 15 999 tkr.

Periodiserat utfall för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett överskott om 1 715 tkr fördelat på

Kansliet inkl. tillväxt	överskott 622 tkr
Navet	överskott 54 tkr
Medarbetarcentrum	överskott 387 tkr
Närvårdssamverkan	överskott 652 tkr

## Prognos och förväntad utveckling för 2017

Prognos för hela förbundets verksamhet är ett överskott om 3 000 tkr i förhållande till beslutad budget.

Kansliet inkl. tillväxtmedel prognosticerar ett positivt resultat om 2 200 tkr. Överskottet beror till största del av kvarvarande tillväxtmedel från år 2016 om 1 665 tkr. Medlen överfördes till år 2017 för att kunna nyttjas av Direktionen till beslutade särskilda satsningar. Vidare består överskottet till största del av tjänster som varit vakanta i samband med ny rekrytering eller sjukskrivning.

Navets prognos för år 2017 är ett överskott om 250 tkr.

Medarbetarcentrums prognos för år 2017 är ett överskott om 250 tkr beroende på högre intäkter än budgeterat för sålda tjänster och till viss del på lägre lönekostnader.

Närvårdskontoret prognosticerar ett överskott om 300 tkr. Överskottet är till viss del beroende på ett överskott från år 2016 som fördes över till år 2017 och därutöver på vakant tjänst i samband med rekrytering.

## Medfinansiering av E20

Direktionen för Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund beslutade 2013-05-30 att underteckna avsiktsförklaring att för egen del medfinansiera utbyggnaden av E20 på sträckorna förbi Vårgårda, Vårgårda till Vara, förbi Skara samt Götene till Mariestad med 15 000 tkr i 2013 års penningvärde plus s.k. anläggningsindex under förutsättning att samtliga ingående kommuner, kommunalförbund samt Västra Götalandsregionen undertecknar motsvarande avsiktsförklaring. Avtal har tecknats och förbundet har avsatt 9500 tkr från år 2014 och återstående summa ska avsättas under en period av fyra år. Under år 2017 har 1 375 tkr avsatts. Anläggningsindex ligger även i år på minus varav inga medel avsätts för det för år

2017. Anläggningsindex för 2018 och framåt förväntas dock stiga vilket kommer tas hänsyn till i budget för år 2018.

### ***Balanskravsutredning utifrån helårsprognos***

Kommunalförbundet redovisar ett positivt balanskravsresultat för 2017. Förbundet använder inte resultatutjämningsreserv (RUR).

#### **Beräkning av balanskravsresultat**

	Belopp i tkr
Årets resultat enligt resultaträkningen	+ 3 000
Reducering av samtliga realisationsvinster	0
Balanskravsresultat	+ 3 000

### ***God ekonomisk hushållning***

Direktionen har tidigare beslutat att verksamhetens underliggande omslutning och karaktär bedömts motivera ett Eget kapital för förbundskansliet om cirka 4 miljoner kronor. Navets styrgrupp har bedömt att ett eget kapital om 10% är motiverat. Det totala utgående egna kapitalet är i samband med årsredovisning 2016 var 7 775 vilket enligt prognos förväntas stiga ytterligare.

### ***Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder***

Samma redovisningsprinciper har använts i delårsbokslutet som för årsredovisning 2016.

### ***Investeringsverksamhet***

Navet har under året investerat i en saxlift och kommer investera i en bordsåg motsvarande totalt 184 tkr.

### ***Intern kontroll***

Arbetet med intern kontroll fortlöper och i samband med delårsbokslut har pensionsprognosen granskats särskilt för att säkra att rätt personer finns med på förbundets listor.

## Regional utveckling och hållbarhet

Förbundets verksamhet inom området regional utveckling i Sjuhärad (BH7) handlar till stor del om att biträda medlemskommuner och förtroendevalda i regionalt och delregionalt förhandlingsarbete, utredningar och utvecklingsarbete. I ansvarsområdet ingår:

- Infrastruktur
- Samhällsbyggnad
- Kollektivtrafik
- Tillväxt
- Kultur
- eSamhälle

### ***Hur arbetet styrs mot de strategiska målen***

#### **Tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv**

Genom aktivt arbeta med att lyfta Sjuhäradsperspektivet genom kunskaps- erfarenhetsutbyte och samordning mellan medlemskommunerna och därigenom flytta fram positionerna på både delregional och regional nivå gagna invånarna inom kommunalförbundets ansvarsområde.

#### **Gränsöverskridande möten och samverkan**

Möten i nätverk och samverkansgrupper med andra externa aktörer medverkar till att medlemskommunernas gemensamma erfarenheter, problem, resurser och synpunkter tas tillvara och används i möten med beredning och övriga förtroendevalda. Resultat av möten inom olika verksamhetsområden leder till gemensamma delregionala satsningar.

#### **Främja innovation och nytänkande**

Beredningens frågor inom ansvarsområdena är av strategisk art. Arbetssättet är att med nytt tänkande och innovativa lösningar möta framtida behov och utmaningar utifrån begränsade resurser.

#### **Effektmål**

Beredningens arbete utgår ifrån att bidra till målet att Boråsregionen skall vara en bra plats att bo och leva i. Målen är hämtade från såväl Boråsregionens prioriteringar som strategi VG 2020 och söker effektmål såsom:

Framtidsbild Boråsregionen	Gemensam regional planering för goda planeringsförutsättningar för markanvändning för ex. bostäder, service- och näringslivsverksamheter för hela Boråsregionen
Infrastruktur och kollektivtrafik	Väl utbyggd infrastruktur för pendling till och från arbete och studier inom delregionen samt arbeta för förstoring av arbetsmarknadsregionen främst mot Göteborg
eSamhälle och eHälsa	Vara väl rustade för att nyttja digital kommunikation för förbättrad service till invånare och organisationer samt effektiv intern ärendehantering
Näringsliv	Arbeta för att stärka näringslivet och minska arbetslösheten i regionen, både genom att stärka existerande företag, stimulera ny-företagande och genom att locka fler företag utifrån att flytta hit och/eller investera här.

## Viktiga aktiviteter/delmoment för att uppnå effektmålen

Område	Aktivitet	Resultat
Kollektivtrafik	Remisshantering av målen via ”Årlig avstämning” i det reviderade Trafikförsörjningsprogrammet	Remisshantering av målen via ”årlig avstämning” i det reviderade Trafikförsörjningsprogrammet är genomfört och det nya programmet är antaget. Västtågsutredningen av VGR har presenterats i Direktionen och kommande remissarbete förbereds.
Samhällsbyggnad	Fortsatt arbete med strategiska frågor som är viktiga för hela delregionen. Samordning med stråksamverkan Göteborg - Borås	Fortsatt arbete sker med strategiska frågor som är viktiga för hela delregionen. Samordning med stråksamverkan Göteborg - Borås fortskrider. Arbetet med att ta fram en gemensam strukturbild för Sjuhärad har påbörjats.
Infrastruktur	Revidering nationell och regional infrastrukturplan kommer vara en dominerande aktivitet under året.  Hantering av remisser inom området och genomföra ett flertal s.k. åtgärdsvalsstudier tillsammans med VGR och Trafikverket.	Revidering av nationell och regional infrastrukturplan dominerar höstens arbete. Vidare hanteras remisser inom området och ett flertal åtgärdsvalsstudier genomförs tillsammans med VGR och Trafikverket, exempelvis stråk 9.
Götalandsbanan	Fortsatt arbete med markanvändningen kring Götalandsbanan och inspel till Trafikverket.	Remiss avseende nationell plan för transportsystemet 2018-2029 har inkommit och ett gemensamt yttrande för förbundets medlemskommuner ska tas fram.
Tillväxtprogrammet	Genomföra en begränsad utlysning av tillväxtmedel för enbart kultur- och miljöprojekt under första halvåret 2017. Måluppföljning och tilldelning av förstudier.  Fortsatt kvalitetsarbete regionalt såväl som delregionalt för att ta fram regler, rutiner och processer vid tilldelning och bedömning av tillväxtmedel.  Genomföra en utvärdering av strategiska tillväxtprojekt som bedrivits enligt avtal 2012-2015.	En begränsad utlysning av tillväxtmedel har genomförts under våren 2017.  Regionalt har uppdraget har resulterat i en ökad samverkan och helhetssyn. VGR har därav tagit fram ett gemensamt projekt-handläggningssystem samt en modell för utvärdering och uppföljning som förbunden kan tillämpa. Delregionalt har ett förslag till framtida modell för tilldelning av tillväxtmedel tagits fram. Förslaget hanteras av Direktionen 2017-09-29.  En utvärdering av strategiska tillväxtprojekt har genomförts av Kontigo AB.
Kultur	Fortsätta arbetet med att genomföra och förankra Kulturplan för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund 2016-2019.	Boråsregionens kulturnätverk har utvecklat kultursamverkan under året. Bl.a. har en arbetsgrupp skapats för arbetet kring folkbiblioteken och förslag



	<p>Arrangera en temadag för Boråsregionens kulturprojekt med syftet att synliggöra resultatet av genomförda, pågående och blivande kulturprojekt i Boråsregionen samt utbyta erfarenheter för att effektivisera och utveckla kultursamverkan.</p>	<p>finns att göra detsamma för kultur- och musikskolor.</p> <p>En temadag för kulturprojekt genomfördes i samarbete med Kultur i väst under februari månad.</p> <p>På uppdrag av VGR-s kulturnämnd har en uppföljning och utvärdering av tillväxtmedlen för kultur genomförts. Resultatet kommer att presenteras under hösten.</p>
EU-samordning	<p>Företräda och samordna medlemskommunerna i arbetet med andra regionala myndigheter och organisationer kring internationella frågor. Förankra och informera våra kommuner samt föra deras krav och önskemål kring pågående utvecklingsaktiviteter såväl på lokal, regional och nationell nivå.</p>	<p>Ett nätverk har inrättats som leds av förbundet. Europa direktkontoret medverkar i nätverket. Nätverket har identifierat sex förslag till samverkansprojekt som kan drivas med stöd av bidrag från EU och ett urval kommer göras under hösten.</p>
eSamhället	<p>Att genom den gemensamma satsningen kallad E-kontoret stödja kommunerna i deras digitaliseringsarbete. Arbetet kommer att utgå från den handlingsplan som framarbetats av eLedningsrådet.</p>	<p>En handlingsplan för arbetet antogs av Direktionen i februari. Förbundet har genomfört ca 30 informations- och informationstillfällen som stöd för kommunerna tex inför införandet av den nya dataskyddsförordningen.</p>
Näringsliv	<p>Att genom Business Region Borås (BRB) bygga upp en struktur för att samordna medlemskommunernas gemensamma arbete med näringslivsfrågor exempelvis inom etablering av nya företag</p>	<p>Förslag till verksamhetsplan för BRB är framtagna och behandlas av Direktionen 20170929.</p> <p>Samtal med Business Sweden pågår och kommer om Direktionen så beslutar att resultera i ett samarbetsavtal.</p>

## Välfärd och Kompetens

I beredningens ansvarsområde ingår inom välfärdsområdet äldreomsorg, funktionshinder, socialpsykiatri, hälso- och sjukvård samt individ- och familjeomsorg. Inom området kompetens är inriktningen till största del fokuserad på gymnasie-/och vuxenutbildning som i sin tur har fokus på dagens och framtidens arbetsmarknads-/och kompetensförsörjning i Boråsregionen. Inom respektive beredningsområde bedrivs ett flertal projekt.

Förbundets verksamhet inom välfärd och kompetens handlar till stor del om att biträda medlemskommuner och förtroendevalda i regionalt och delregionalt förhandlingsarbete, utredningar och utvecklingsarbete. Kommunalförbundet är en part i Närvårdssamverkan Södra Älvsborg. Ett omfattande kontakt- och nätverksarbete bedrivs till stöd för kommunerna. För länsgemensamma frågor samarbetar länets fyra kommunalförbund genom VästKom.

Inom utbildningssektorn finns samverkansavtal tecknade för både gymnasie-/och vuxenutbildningen och de intentioner som uttrycks där, ska förverkligas av aktörerna i Boråsregionen. I syfte att uppfylla kvalitetskriterierna för collegeverksamheterna Vård- och omsorgscollege Sjuhärad och Teknikcollege Sjuhärad ska alla involverade parter samverka på föreskrivet vis. De styrgrupper och nätverk som är kopplade till utbildningsverksamheten är i sin tur länkade till det regionala arbete som bedrivs av Västra Götalandsregionen.

### ***Hur arbetet styrts mot de strategiska målen***

#### **Tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv**

Kunskaps-, erfarenhetsutbyte och samordning inom medlemskommunerna skall vara till gagn för invånarna inom kommunalförbundets ansvarsområde. Den sociala dimensionen är av stor vikt vid samhällsplanering med tillhörande samhällsinsatser. Arbetet inom området skall stödjas genom att identifiera särskilt betydelsefulla indikatorer för hållbar utveckling och tillväxt inom vårt geografiska område.

De insatser som berör utbildnings- och kompetenssektorn har ett långsiktigt perspektiv på hållbar tillväxt. Inom ramen för collegearbetet är den framtida försörjningsproblematiken det övergripande syftet med dessa samverkansinsatser. Inom kompetensplattformarbetet rymms flertalet processarbeten som även de syftar till att sörja för att arbetsgivare och arbetstagare ska matcha sina behov med varandra. De prioriterade mål som fastställts samt de riktlinjer som anges i samverkansavtalen är alla insatser som syftar till att ge Boråsregionens aktörer bästa möjliga förutsättningar att lyckas i sitt kvalitetsutvecklingsarbete.

#### **Gränsöverskridande möten och samverkan**

Möten i nätverk och samverkansgrupper med andra vårdgivare medverkar till att medlemskommunernas gemensamma erfarenheter, problem, resurser och synpunkter tas tillvara och används i möten med beredning och övriga förtroendevalda. Analysarbete utifrån resultat i öppna jämförelser inom olika verksamhetsområden skall kunna leda till gemensamma delregionala satsningar.

Utbildnings- och kompetensutvecklingsinsatser måste planeras i ett långsiktigt perspektiv och det har blivit allt tydligare att utbildningsanordnarna även bör arbeta tvärprofessionellt med andra berörda aktörer i Boråsregionen samt över de delregionala gränserna. Samarbetet förhindrar ett parallellt utbildningsutbud som kan ge upphov till konkurrenssituationer och bidrar istället till ett brett utbud av utbildningsmöjligheter för regionens kommuninvånare. Den tvärprofessionella samverkan leder även till insatser för den enskilde som gagnar hela livssituationen.

#### **Främja innovation och nytänkande**

Kommunalförbundets medverkan bidrar till att kunskap och erfarenheter från nationell, regional och lokal nivå tas till vara för att utveckla kvalitet och samverkan inom beredningens samtliga områden.

## Effektmål

Beredningens arbete utgår ifrån att bidra till målet att Boråsregionen skall vara en bra plats att bo och leva i. Målen är hämtade från såväl Boråsregionens prioriteringar som strategi VG 2020 och söker effektmål såsom:

Kompetensförsörjning	Utbildningsutbudet ska öka utifrån den kompetens som efterfrågas så att denna matchning leder till ökad tillväxt.
Skolavhoppet ska minska	Antalet unga som väljer att avsluta sina gymnasiestudier i förtid ska minska.
Öppna jämförelser	Ska leda till utveckling, förbättrad effektivitet och kvalitet.
Sociala dimensionen för hållbar utveckling och tillväxt	Genom att räkna med den sociala dimensionen i planering av samhällsinsatser kan resurser frigöras i form av uteblivna kostnader.

## Viktiga aktiviteter/delmoment för att uppnå effektmålen

Område	Aktivitet	Resultat
Hälso- och sjukvård	Medverka vid implementering av det Hälso- och sjukvårdsavtal med underavtal, som börjar gälla 2017-04-01, som reglerar hälso- och sjukvårdsansvaret mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland.	Kommunalförbundet har medverkat i implementeringen av avtalet och medverkar fortfarande vid dialoger och diskussioner som gäller Hälso- och sjukvårdsavtalet och dess underavtal.
Närvardssamverkan	Fortsatt medverkan i Närvardssamverkan Södra Älvsborg.	Representant från beredningsområdet deltar i delregionalt politiskt samråd och styrgrupp enligt uppdraget.
Barn och unga	Medverkan vid implementering av Nationell handlingsplan stärkt skydd för barn och unga inom den sociala barn- och ungdomsvården. Medverkan vid framtagande av nytt inriktningsdokument för Ungdomsmottagningar i VG	Har medverkat vid implementering genom konferens och kommundialoger. Inriktningsdokumentet är nu färdigt för politiska beslut.

<p>Flyktingmottagning och integration</p>	<p>Ett ”advisory board” för samverkan mellan berörda myndigheter ska inrättas</p>	<p>Arbetet i Nätverket Integration Boråsregionen startade våren 2017. Boråsregionen har fått medel från Länsstyrelsen för att driva ett projekt i syfte att ge Boråsregionens kommuner och andra aktörer inom integrationsområdet en plattform för att på ett strategiskt, strukturerat och verkningsfullt sätt arbeta i samverkan för att ge alla nyanlända, oavsett ålder, goda och likvärdiga förutsättningar att ta del av samhällslivet i Sjuhärad. Projektledare tillträder i oktober.</p>
<p>Välfärd övergripande</p>	<p>Delta i utveckling av FoU Sjuhärad Välfärd</p> <p>Stödja kommunerna i arbetet med det nya avtalet gällande Utväg.</p> <p>Medverka vid implementering av nya Nationella riktlinjer och utbildningsinsatser inom missbruksområdet och demensområdet.</p> <p>Fortsatt arbete inom psykisk hälsa, barn- och unga-, funktionshinder- och äldreområdet med kvarvarande stimulansmedel.</p>	<p>Kontinuerliga dialoger sker med FoU Sjuhärad Välfärd. Representanter från FoU Sjuhärad Välfärd deltar på nätverksträffar för förvaltningschefer och verksamhetschefer inom det sociala området. Samtliga ingående kommuner har ställt sig bakom ny finansiering av Utväg. Avtal är under framtagande.</p> <p>Kommunalförbundet medverkar och deltar i länsgemensamma aktiviteter.</p> <p>Konferenser och utbildningsinsatser har genomförts för medlemskommunernas medarbetare.</p>
<p>Kompetensutveckling och metodstöd</p>	<p>Erbjuda kompetensutveckling och metodstöd inom det sociala området</p>	<p>Kompetensutveckling och metodstöd har genomförts för medlemskommunernas medarbetare bla genom BPSD och MI.</p>
<p>Personalförsörjning</p>	<p>Erbjuda ett sammanhållande stöd för kommunerna i arbetet med att rekrytera och behålla personal inom välfärdsområdet.</p>	<p>Ett förslag till gemensamma aktiviteter har tagits fram och godkänts av förvaltningschefer inom sociala området.</p>
<p>Stöd kring ny lagstiftning</p>	<p>Stödja kommunerna i förberedelsearbetet kring Trygg och effektiv utskrivning från slutenvård (SOU 2015:12) och Effektiv vård</p>	<p>Förbundet har tagit fram förslag till gemensamt yttrande över remiss om riktlinjer och överenskommelse vid utskrivning</p>

	(SOU 2016:2)	från slutenvård. Dialog kring behovet av förändrade kommunala rutiner sker kontinuerligt i nätverken.
ESF-projektet ”En skola för alla”	Genom ESF-projektet ”En skola för alla” i samverkan med Fyrbodal och Skaraborg ska de unga som valt att lämna gymnasiet med oavslutade studier ges möjligheter till fler insatser för att dels bidra till ett ökat psykiskt välmående dels motivera dem till fortsatta studier eller arbete.	Efter en uppskjuten projektstart har projektledningsgruppen påbörjat arbetet med att formulera de dokument som ska godkännas av ESF-rådet för fortsatt genomförande.
ESF-projektet ”Vägledning för livet”	Projektet, som bedrivs i samverkan med Skaraborg och Fyrbodal, ska öka intresset för yrkesutbildningar hos ungdomar och unga vuxna. Därtill ska företrädesvis grundskolorna i Sjuhärad arbeta för att vägledningsverksamhet blir ”hela skolans ansvar”.	Samtliga projektledningsdokument har godkänts av ESF-rådet och aktiviteter har påbörjats enligt dessa riktlinjer
ESF-projektet ”Collegesamverkan Västra Götaland”	”Collaprojektet” ska stärka branscherna teknik, vård och omsorg samt gröna näringar genom att bidra till ökad rekrytering och höjd kvalitet på collegeutbildningarna. Projektet bedrivs i samverkan med Skaraborg och Fyrbodal.	I Boråsregionen bedrivs VO-collegearbetet enligt de planerade projektaktiviteterna vilket inneburit ett större fokus på utvecklandet av handledarrollen och utbildningen men även kvalitetssäkrandet av praktiken för de som studerar. Inom ramen för Teknikcollege har skolpersonal påbörjat diskussionerna för ökad ämnesintegrering av teknik.
ESF-projektet ”InVäst”	Projektarbetet ska bedrivas i kommunerna Mark, Herrljunga och Vårgårda i samverkan med GR, Skaraborg och region Halland. Insatserna ska stärka kvaliteten inom Sfi-verksamheter så att dessa når ökad kompetens i sitt arbete att ta emot nyanlända.	I början av året överlät Boråsregionen projektledarskapet åt GR:s kommunalförbund. Insatserna bedrivs enligt de planer som då fastställdes tillsammans med personalen i Mark, Herrljunga och Vårgårda.
Kompetensplattformens arbete	Uppdraget för processledaren ska vara formulerat för att tillse att det skapas ansvarsbärande strukturer för matchnings- och kompetensförsörjningsbehovet.	Kompetensplattformens delregionala arbete har harmoniserats med de läns gemensamma insatserna och den delregionala styrgruppen har utökats med fler verksamhetsrepresentanter.
Vård- och omsorgscollege Sjuhärad	Processarbetet som ska leda till lokal certifiering under året, ska skapa ökat intresse för tvärprofessionell samverkan i syfte att få fler unga och vuxna intresserade av att utbilda sig, söka arbete och trivas med sitt arbete inom vård- och omsorg.	Då det lokala processarbetet har varit svårt att implementera hos alla berörda parter, togs ett ombeslut av den regionala styrgruppen. Nu bedrivs processarbetet i tvärprofessionella grupper i kommunerna Mark, Ulricehamn, Svenljunga och

		Tranemo (MUST) i syfte att utröna om dessa kommuner ska bilda ett lokalt VO-collegeområde. Därmed har processarbetet avstannat i Bollebygd och Borås som istället påbörjar sina tvärprofessionella diskussioner efter årsskiftet.
Vuxenutbildning i samverkan (BRVux)	I samverkan kommer kommunerna genom BRVux att söka de riktade statsbidrag som erbjuds för de yrkesinriktade skolformerna. Inom ramen för Borås Yrkeshögskola möjliggörs samverkan mellan utbildningsanordnare i delregionerna Fyrbodal och Skaraborg.	BRVux har för Boråsregionala politiker och tjänstemän redovisat vilka statliga medel som sökts för ett utökat utbildningsutbud. Näringslivet i Boråsregionen har via Västsvenska Handelskammaren påtalat det klena utbudet av beviljade YH-ansökningar. Detta ärende har inledningsvis behandlats av beredningsgruppen för Valfärd och Kompetens.

# NAVET science center

## Övergripande uppdrag

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

## Navets vision:

Alla vill veta mer, alla vill vara med och utveckla vårt samhälle

## Navets kärnvärde är

Lusten till lärande

## Verksamhetsidé

Navets främsta verktyg är mötet och i kombination med interaktiva utställningar och entreprenöriellt lärande skall Navet ge kunskaper och skapa intresse för naturvetenskap, teknik och matematik. Hållbar utveckling, alla tre perspektiven, är grunden i all Navets verksamhet.

Det positiva resultatet för NAVET efter periodiseringar följer budget. Sommarens utställning genererade intäkter som mötte kostnaderna för hyra, försäkring och transporter. Enligt verksamhetsplanen för 2017 skulle Navet maximera driften vad gäller teman för elever, utbildningar för lärare och försäljning av material och utställningar. Ny astronomiutställning och andra utvecklingsprojekt flyttas fram minst ett år.

Kulturskolans beslutade flytt till Simonsland och närmaste granne till Navet har medfört stora ombyggnationer för Navet, påbörjades i april 2017. Navets möjlighet att bedriva verksamhet i huset och producera utställningar och material till försäljning har kraftigt begränsats.

För att uppfylla uppdraget mot avtalskommunerna åker delar av Navets pedagoger ut till skolorna under läsåret 17/18. Intäktsförluster till följd av detta regleras i viss mån genom ett tilläggsavtal till hyresavtalet med fastighetsägaren.

Resultatmål 2017	Förväntat utfall 2017
Minst 30 000 elever på teman	24 000 elever på teman
Minst 25 000 besökare på helger och lov	22 000 besökare på helger och lov
Minst 2 000 elever på teman i Matematikpalatset	1 500 elever på teman i matematik
Minst 1 000 lärarutbildningsdagar inom naturvetenskap och teknik	800 lärarutbildningsdagar inom naturvetenskap och teknik
Minst 500 lärare på utbildning i matematik	560 lärare på utbildning i matematik
Minst motsvarande 300 lärarutbildningsdagar för personal i förskolan för att implementera den reviderade Läroplanen genomförs.	200 lärarutbildningsdagar för personal i förskola för att implementera den reviderade Läroplanen.
Minst 10 arrangemang, event för grupper utanför skolsystemet genomförs.	10 arrangemang och
Navet bidrar till att minst tio nya skolor/förskolor erövrar utmärkelsen Grön Flagg	Finns ingen statistik ännu
Navet kommer att delta i minst fem nationella och internationella forum	Navet kommer att delta i 10 nationella och internationella forum

# Medarbetarcentrum

Medarbetarcentrum är en neutral resurs, som har verkat i tio år med syfte att stödja och utveckla alla tillsvidareanställda i de samverkande kommunerna Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo. Syftet är att arbeta hälsofrämjande, förhindra inläsning och aktivt verka för en lönsam rörlighet. Dessutom för att stödja chefer och deras arbetsgrupper för att öka hälsa, trivsel och prestation och för att bidra till att vara en attraktiv arbetsgivare med hälsosamma arbetsplatser. Utveckling i arbetssätt, modeller och strategier skall ske fortlöpande. Medarbetarcentrum drivs inom kommunalförbundet som en egen resultatenhet.

## Vision och värdegrund

MEDARBETARCENTRUM inspirerar medarbetare som vill ha och behöver en positiv ”**Kraft till förändring**”.

Medarbetarcentrums värdegrund beskrivs med följande värdeord som genomsyrar hela verksamheten: **Ansvar - Initiativtagande - Samarbete - Öppenhet.**

## Verksamhetsidé

Medarbetarcentrums (MC) verksamhetsidé är att på ett effektivt sätt medverka till att stärka de samverkande kommunernas attraktivitet som arbetsgivare. Genom att stimulera till en ökad frivillig och sund personlrörlighet, kan trivsel och friskare arbetsplatser skapas. Målsättningen är att underlätta arbetsrotation i syfte att motverka konsekvenserna av så kallade inläsningseffekter. Dessutom vara ett stöd för chefer och deras arbetsgrupper, där syftet är att stärka medarbetare, chef och arbetsgrupper för att öka hälsa, trivsel och prestation och för att bidra med att vara en attraktiv arbetsplats/arbetsgivare med hälsosamma arbetsplatser. Detta skapar goodwill och ett mervärde.

Ambitionen är att via kompetenshöjande insatser, som exempelvis, reflekterande eller coachande samtal, ledarskaps- och arbetsgruppsutveckling ge förutsättningar för medarbetare att aktivt ta ansvar för sin egen och gruppens utveckling. MC ska vara ett etablerat hjälpverktyg och en neutral plats med stor tillgänglighet. Ett nav bestående av samlad erfarenhet och kompetens med fokus på möjligheter, att utmana, väcka mod och inspirera. Basen för verksamheten är i Borås men coacherna är på plats i kommunerna på fasta tider efter överenskommelse. En öppen dialog sker med politiker, chefer, HR-/personalspecialister, fackliga representanter och medarbetare med en lyhördhet på efterfrågan av tjänster - en flexibilitet.

## Uppgift

Medarbetares och chefers individuella utveckling, möjlighet till frivillig personlrörlighet internt eller externt samt frågor som rör kompetens och utveckling. Uppgiften är också att stödja förändringsarbete i arbetsgrupper för ökad hälsa, trivsel och prestation. Det unika samarbetet bidrar till ökad hälsa, god arbetsgivarepolitik och attraktiva arbetsplatser vilket skapar goodwill och mervärde. En väl fungerande verksamhetsuppföljning inom alla områden ska garantera kvaliteten av det som levereras.

Medarbetarcentrum vill göra skillnad och se en positiv förändring och resultat av våra insatser.

## *Precisering hur arbetet styrs mot de strategiska målen*

### Tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv

Basverksamheten inom Medarbetarcentrum är alltid prioriterad; jobbmatchning och reflekterande samtal. Tilläggstjänster är coachande samtal (inklusive livs- & karriärvägledning och omställningsuppdrag) chef- och grupputvecklingsuppdrag och ledarskapsutbildning. För att stärka samverkan inom Boråsregionen och Medarbetarcentrum ytterligare är målet att vårda befintliga medlemmar och förhoppning att rekrytera fler medlemmar. På grund av förändring och omställning ses organisation och arbetssätt över för att finna en effektiv struktur.

## Effektmål

Genom Dialogträffar med kommunernas personalenheter rikta insatser mot behov, utveckling och utbud.

Marknadsföra Medarbetarcentrums verksamhet för ett ökat användande av verksamheten i medlemskommunerna men också marknadsföring i icke medlemskommuner.



Utveckla och genomföra Ledarskapsprogrammet (hälsosamt och effektivt ledarskap) för att stärka och utveckla chefernas ledarskap.

Vara ett stöd och verktyg för arbetsgivarna i arbetet med Organisatorisk och social arbetsmiljö för att bidra till ökad hälsa hos medarbetarna i medlemskommunerna bland annat genom stärka och jobba för och med chefer med grupputvecklingsinsatser.

### **Viktiga aktiviteter**

- Medarbetarcentrum är tillgängliga alla arbetsdagar året runt.
- Regelbundet och på förfrågan och behov marknadsföra Medarbetarcentrums tjänster och hur de kan användas på ett lönsamt sätt.
- Verka för ökad samverkan med medlemskommunerna men också verka för att rekrytera ytterligare medlemmar.
- Fortsätta driva och utveckla Ledarskapsutbildningen.
- Tillföra kunskap och erfarenhetsutbyte genom omvärldsbevakning och nätverk.
- Kontinuerligt både på individ- och gruppnivå inhämta feedback för att utveckla våra tjänster.
- Fortsätta vara ett stöd för personalenheterna i deras behov och som stödjer Medarbetarcentrums verksamhet och mål.

## **Måluppfyllelse**

Basverksamheten med jobbmatchning och reflekterande samtal utförs enligt gängse rutiner och tillgänglighet.

Verksamheten arbetar kontinuerligt med dialog med kommunerna, HR-avdelningar. Medarbetarcentrum planerar för mer ”formell” dialogträff med HR i varje Kommun samt för förvaltningarna i Borås Stad under senare delen av hösten. Kontinuerliga dialogförs med fackliga organisationer men också där planeras för en mer ”formell” dialog. I dessa dialoger ligger också att marknadsföra och påminna om vår verksamhet. Verksamheten har under våren haft flera och kommer att ha verksamhetspresentationer under året.

Verksamheten har medverkat med information (och marknadsföring) vid en chefsdag för en av kommunerna, där över 100 chefer var med och har träffar nya personalchefer och HR-specialister i kommunerna för information.

Vad gäller omvärldsbevakning och marknadsföring har medverkat och presenterat verksamheten i Blekinge för fem kommunerna och landstinget.

En ny Ledarskapsutbildning (Hälsosamt och Effektivt ledarskap) startade den 6 september. Utbildningen har ”förfinats” och utvecklats efter erfarenheter av tidigare utbildningar, där första startade 2012.

Verksamheten får positiv feedback för gruppinsatser av både medarbetare och chefer. Under hösten kommer en mer strukturerad uppföljning att göras med enkäter.

Sedan starten har kontinuerliga styrgruppsmöten hållits och så görs fortfarande. Under året hittills har två möten hållits och nästa är planerad till 27 september. I Styrgruppen ingår samtliga personalchefer för respektive kommun.

Hittills har fler gruppuppdrag med chef startats/bokats än det som budgeterat för 2017, vilket visar på ett stort intresse för våra gruppuppdrag.

Då feedbacken från grupp och chef är positiv vid de grupputvecklingsinsatser som medverkas i bedöms att målet med att vara med att bidra till ökad hälsa hos medarbetarna och chef uppnås.

# Närvårdskontoret Södra Älvsborg

## **Inledning**

Närvårdssamverkan Södra Älvsborg ursprungliga avtal gällde för åren 2011-2014. Den utvärdering som gjordes under år 2014 visade behov av ny struktur. Planering för en ny närvårdssamverkansstruktur påbörjades våren 2015. Det nya avtalet för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2016-2018 gäller fr.o.m. 2016-04-01. Den nya organisationsstrukturen har färre mellannivåer av kontakt- och beslutsvägar vilket innebär en effektivare styrning och arbetsform. Närvårdskontoret finns fr.o.m. 2016-04-01 lokaliserat fysiskt i Borås och huvudmannskapet för Närvårdskontorets har lämnats över från region (Alingsås lasarett) till kommun (Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund).

Närvårdssamverkan syftar till att skapa förutsättningar för samverkan i gränssnittet region - kommun. Målet är att över huvudmannagränserna gemensamt ansvara för att säkerställa befolkningens behov av samordnade insatser.

## **Aktuella aktiviteter/delmoment**

För att nå målet krävs vissa aktiviteter/delmoment och de för Närvårdssamverkan beslutade aktiviteterna/delmomenten är:

### **Lära känna varandras verksamheter**

Sker dagligen genom möten huvudmännen emellan.

### **Påbörjade handlingsplaner färdigställs**

Samtliga handlingsplaner har fastslagits och uppdragsgrupperna samt de lokala ledningsgrupperna arbetar med sina planer. Vissa mål i handlingsplanerna är redan uppnådda.

### **Undanröja eller minska organisatoriska hinder för samverkan**

Som ett led i detta skall de lokala ledningsgrupperna diskutera aktuella avvikelser i samverkan, liksom att kontinuerligt tala om eventuella hinder, både på den politiska nivån och på Styrgruppsnivån.

### **Ledningsgruppernas representant i Styrgrupp närvård har regelbunden kontakt med den egna organisationens representant i det Delregionala Politiska Samrådet**

För att uppnå delmomentet för samtliga ingående parter anordnas en Samverkanskonferens mellan Närvårdssamverkans Delregionala Politiska Samråd och Styrgrupp Närvårds deltagare den 17 okt 2017.

### **Arbeta i enlighet med mål i regionala handlingsplaner och riktlinjer**

Verksamhetens delregionala handlingsplaner bygger och korrelerar med de regionala handlingsplanerna och vi rapporterar vårt delregionala arbete till regionnivån.

Samtliga aktiviteter och delmoment genomförs och kommer att genomföras inom befintlig budget, varför målet om att över huvudmannagränserna gemensamt ansvara för att tillgodose befolkningens behov av samordnade insatser troligtvis kommer att uppnås under 2017.

## Resultaträkning 2017

### Delårsrapport

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall 2017-08	Utfall 2016-08	Budget helår 2017	Prognos helår 2017	Utfall helår 2016
Verksamhetens intäkter	43 418	38 566	42 766	70 418	58 605
Verksamhetens kostnader	-41 498	-36 668	-42 486	-67 118	-55 707
Avskrivningar/nedskrivningar	-199	-193	-280	-300	-290
Verksamhetens nettokostnader	1 721	1 705	0	3 000	2 608
Finansiella intäkter	0	0	0		0
Finansiella kostnader	-6	-4	0		-4
Periodens resultat	1 715	1 701	0	3 000	2 604

### Resultaträkning januari-augusti 2017, belopp i tkr

	Periodiserat utfall 1601-1608	Utfall 1701-1708	Periodiserat utfall 1701-1708	Not
Verksamhetens intäkter	21 557	27 704	24 934	1
Verksamhetens kostnader	-36 668	-41 014	-41 498	2
Avskrivningar	-193	0	-199	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-15 304</b>	<b>-13 310</b>	<b>-16 763</b>	
Förbundsbidrag, Kansli	9 993	17 736	10 764	3
Medlemsavgifter, Navet	4 635	7 126	4 751	4
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	1 465	2 254	1 503	5
Medlemsavgifter, Närvårdssamverkan	916	2 199	1 466	6
Finansiella intäkter	0	0	0	
Finansiella kostnader	-4	-6	-6	7
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>1 701</b>	<b>15 999</b>	<b>1 715</b>	
Extraordinära intäkter	0	0	0	
Extraordinära kostnader	0	0	0	
<b>Periodens resultat</b>	<b>1 701</b>	<b>15 999</b>	<b>1 715</b>	

**Sjuhärads kommunalförbund, Kansli och Tillväxtmedel  
Delårsrapport**

**Resultaträkning januari-augusti 2017, belopp i tkr**

	Periodiserat utfall 1601-1608	Utfall 1701-1708	Periodiserat utfall 1701-1708
Verksamhetens intäkter	10 619	19 558	12 665
Verksamhetens kostnader	-20 684	-22 064	-22 778
Avskrivningar	-26	0	-26
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-10 091</b>	<b>-2 506</b>	<b>-10 139</b>
Förbundsbidrag, Kansli	9 993	17 736	10 764
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-1	-3	-3
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>-99</b>	<b>15 227</b>	<b>622</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-99</b>	<b>15 227</b>	<b>622</b>

**Sjuhärads kommunalförbund, Navet**  
**Delårsrapport**

**Resultaträkning januari-augusti 2017, belopp i tkr**

	Periodiserat utfall 1601-1608	Utfall 1701-1708	Periodiserat utfall 1701-1708
Verksamhetens intäkter	11 392	8 418	8 232
Verksamhetens kostnader	-14 322	-12 949	-12 753
Avskrivningar	-167	0	-173
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 097</b>	<b>-4 531</b>	<b>-4 694</b>
Medlemsavgifter, Navet	4 635	7 126	4 751
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-3	-3	-3
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>1 535</b>	<b>2 592</b>	<b>54</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>1 535</b>	<b>2 592</b>	<b>54</b>

**Sjuhärads kommunalförbund, Medarbetarcentrum**  
**Delårsrapport**

**Resultaträkning januari-augusti 2017, belopp i tkr**

	Periodiserat utfall 1601-1608	Utfall 1701-1708	Periodiserat utfall 1701-1708
Verksamhetens intäkter	402	377	377
Verksamhetens kostnader	-1 652	-1 459	-1 493
Avskrivningar	0	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 250</b>	<b>-1 082</b>	<b>-1 116</b>
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	1 465	2 254	1 503
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>215</b>	<b>1 172</b>	<b>387</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>215</b>	<b>1 172</b>	<b>387</b>

**Sjuhärads kommunalförbund, Närvårdssamverkan**  
**Delårsrapport**

**Resultaträkning januari-augusti 2017, belopp i tkr**

	Periodiserat utfall	Utfall	Periodiserat
	1601-1608	1701-1708	utfall
			1701-1708
Verksamhetens intäkter	703	1 210	5 519
Verksamhetens kostnader	-1 569	-6 401	-6 333
Avskrivningar	0	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-866</b>	<b>-5 191</b>	<b>-814</b>
Medlemsavgifter, Närvårdssamverkan	916	2 199	1 466
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>50</b>	<b>-2 992</b>	<b>652</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>50</b>	<b>-2 992</b>	<b>652</b>

**Sjuhärads kommunalförbund**  
**Balansräkning 2017, belopp i tkr**

	201608	201612	201708	Not
<b>Anläggningstillgångar</b>	5 416	4 861	3 845	
Maskiner och inventarier	1 696	1 599	1 500	8
Värdepapper	512	512	512	9
Bidrag till statlig infrastruktur	3 208	2 750	1 833	10
<b>Omsättningstillgångar</b>	69 211	58 998	73 769	
Fordringar	4 570	7 299	11 994	11
Kassa och bank	64 641	51 699	61 775	12
<b>Summa tillgångar</b>	74 627	63 859	77 614	
<b>Eget kapital</b>	6 874	7 775	9 490	13
Därav årets resultat	1 701	2 604	1 715	
<b>Avsättningar</b>	23 699	24 161	24 968	
Avsättningar för pensioner	8 699	9 161	9 968	14
Andra avsättningar	15 000	15 000	15 000	15
<b>Skulder</b>	44 054	31 923	43 156	
Långfristiga skulder	154	146	129	16
Kortfristiga skulder	43 900	31 777	43 027	17
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder.</b>	74 627	63 859	77 614	



**Noter, belopp i tkr**

	<b>201608</b>	<b>201612</b>	<b>201708</b>
<b>1 Verksamhetens intäkter</b>			
Statsbidrag	3 800	6 194	4 805
Bidrag från Regionen	10 960	18 496	13 055
EU-bidrag	59	207	150
Försäljning mm	6 738	9 147	6 924
Summa	21 557	34 044	24 934
<b>2 Verksamhetens kostnader</b>			
Bidrag till projekt/verksamheter	10 131	10 271	9 831
Bidrag till statlig infrastruktur*	917	1 375	917
Personalkostnader	17 001	26 629	17 429
Material och tjänster	8 619	17 432	13 321
Summa	36 668	55 707	41 498
<b>3 Förbundsbidrag, kansli</b>			
Bollebygd	386	572	425
Borås	4 776	7 059	5 162
Herrljunga	415	614	445
Mark	1 504	2 222	1 612
Svenljunga	461	680	502
Tranemo	514	759	554
Ulricehamn	1 037	1 533	1 122
Varberg	406	599	409
Vårgårda	494	730	533
Summa	9 993	14 769	10 764
<b>4 Medlemsavgifter, Navet</b>			
Borås	3 649	5 473	3 740
Mark	426	640	437
Svenljunga	130	195	133
Tranemo	162	243	166
Ulricehamn	268	402	275
Summa	4 635	6 953	4 751
<b>5 Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum</b>			
Borås	920	1 381	944
Mark	334	501	342
Svenljunga	99	149	102
Tranemo	112	168	115
Summa	1 465	2 199	1 503
<b>6 Medlemsavgifter, Närvårdssamverkan</b>			
Bollebygd	19	26	30
Borås	229	320	366
Herrljunga	20	27	32
Mark	71	100	114
Svenljunga	22	31	35
Tranemo	24	34	39
Ulricehamn	49	69	79
Vårgårda	24	33	38
Södra HSN	458	0	733
Summa	916	640	1 466
<b>7 Finansiella kostnader</b>			
Övrigt	4	4	6

**8 Maskiner och inventarier**

Ingående balans	1 889	1 889	1 599
Investeringar	0	0	100
Avskrivningar	-193	-290	-199
Utgående balans	1 696	1 599	1 500

**9 Värdepapper**

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

**10 Bidrag till statlig infrastruktur**

E20*	3 208	2 750	1 833
------	-------	-------	-------

**11 Fordringar**

Kundfordringar	1 756	1 566	781
Interimsfordringar, huvudsakligen inkomstrester	2 814	5 733	11 213
Summa	4 570	7 299	11 994

**12 Kassa och bank**

Bankkonton	64 634	51 690	61 771
Kontantkassa	7	9	4
Summa	64 641	51 699	61 775

**13 Eget kapital**

Ingående eget kapital	5 173	5 173	7 775
Årets resultat	1 701	2 604	1 715
Utgående eget kapital	6 874	7 775	9 490

**14 Avsättningar för pensioner**

Pension inkl löneskatt	8 699	9 161	9 968
------------------------	-------	-------	-------

**15 Andra avsättningar**

Bidrag till statlig infrastruktur*	15 000	15 000	15 000
------------------------------------	--------	--------	--------

**16 Långfristiga skulder**

Investeringsbidrag Navet	154	146	129
--------------------------	-----	-----	-----

**17 Kortfristiga skulder**

Semesterlöneskuld	1 154	2 072	971
Interimsskulder, huvudsakligen inkomstförskott	19 159	8 915	21 761
Beslutade projekt	20 553	13 923	17 616
Pensioner individuell del, inkl löneskatt	1 096	1 432	1 163
Leverantörsskulder	731	127	454
Preliminär skatt	453	3 278	438
Arbetsgivaravgift	504	601	461
Momsskuld	148	586	141
Övrigt	102	843	22
Summa	43 900	31 777	43 027

Interna poster som exkluderats från verksam  
hetens intäkter och kostnader.

	1 559	2 134	1 859
--	-------	-------	-------

\*Sjuhärads kommunalförbund har i december 2014 beslutat att medfinansiera utbyggnad av E20 genom Västra Götaland med 15 miljoner kronor. Bidraget redovisas i balans- och resultaträkning och upplöses på fem år.

Upplösning	Tkr
2014	9 500
2015	1 375
2016	1 375
2017	1 375
2018	1 375

## Kassaflödesanalys 201708

### Sjuhärads kommunalförbund

#### Kassaflödesanalys 201708, belopp i tkr

	201608	201612	201708
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat före extraordinära poster	1 701	2 604	1 715
Justering för av- och nedskrivningar	193	290	199
Justering för gjorda avsättningar	427	889	807
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>2 321</b>	<b>3 783</b>	<b>2 721</b>
Ökning kortfristiga fordringar	8 326	5 596	-4 695
Ökning kortfristiga skulder	12 052	-72	11 250
<b>Förändring av rörelsekapital</b>	<b>20 378</b>	<b>5 524</b>	<b>6 555</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>22 699</b>	<b>9 307</b>	<b>9 276</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	0	0	-100
<b>Kassaflöde från Investeringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Minskning av långfristig skuld	-17	-25	-17
Minskning av långfristiga fordringar	917	1 375	917
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>900</b>	<b>1 350</b>	<b>900</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>23 599</b>	<b>10 657</b>	<b>10 076</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>41 042</b>	<b>41 042</b>	<b>51 699</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>64 641</b>	<b>51 699</b>	<b>61 775</b>
	<b>23 599</b>	<b>10 657</b>	<b>10 076</b>

---

## Revisorerna i Sjuhärads kommunalförbund

Till samtliga medlemskommuner i Sjuhärads kommunalförbund

### Bedömning av delårsbokslut januari-augusti 2017 för Sjuhärads kommunalförbund

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

Vi har granskat delårsrapporten för januari-augusti 2017. Kommunallagen ställer krav på att det både för verksamheten och ekonomin skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För att kunna uttala oss om huruvida Sjuhärads kommunalförbund har en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning per 2017-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad i förhållande till en revision. Granskningen omfattar resultaträkning, balansräkning, underlaget för periodiseringar, anläggningstillgångar samt måluppfyllelse. Granskningen har genomförts med biträde av sakkunniga.

Kommunalförbundet har i "Budget och verksamhetsplan år 2017 för Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund" beslutat om ett övergripande mål, tre strategiska mål, samt ett flertal effekt/resultatmål i enlighet med de lagkrav som ställs på förbundet, b.l.a. att verksamheten ska bedrivas effektivt och ekonomiskt. Kommunalförbundet har redovisat vilka aktiviteter/delmoment de genomfört för att öka måluppfyllelsen avseende verksamhetsmål. Då verksamhetsmålen varken är specifika, mätbara eller tidsbundna går det inte att avgöra om kommunalförbundet närmar sig målen. Det saknas en samlad bedömning om huruvida målen för god ekonomisk hushållning kommer att kunna uppnås. Det ekonomiska resultatet för perioden är positivt med 1 715 tkr, vilket kan jämföras med 1 701 tkr motsvarande period förra året. Prognosen för helåret 2017 är ett positivt resultat om 3 000 tkr.


Revisorerna bedömer att perioden för delårsrapporten och dess behandling (november) i Direktionen ligger för sent för att kunna utgöra ett underlag för styrning.

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

Vi återoppar bifogad rapport.

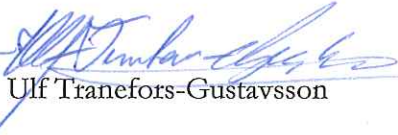
Borås den 11 november 2017.

  
Roger Fogelström

  
Ingrid Isaksson

  
Boris Preijde

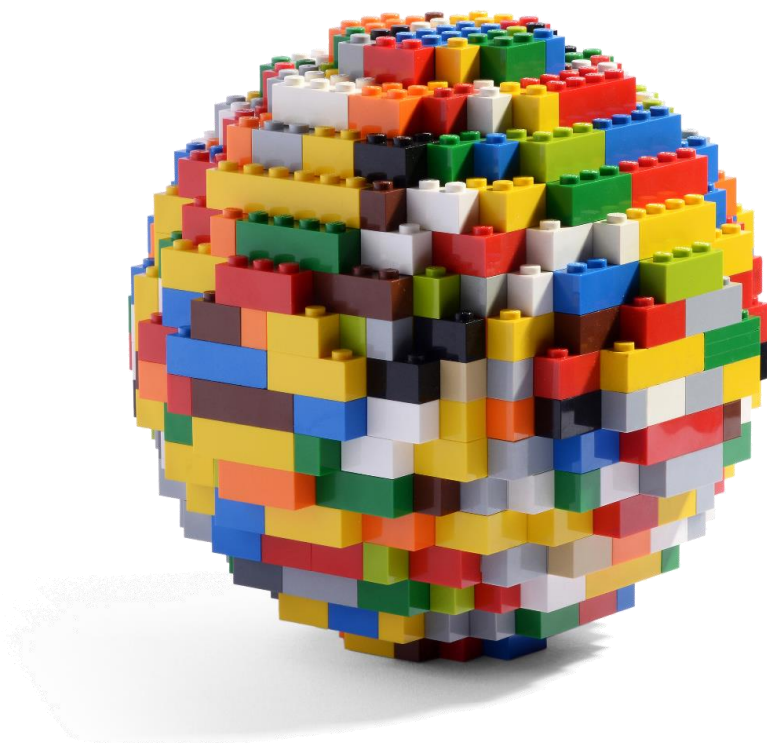
  
Weine Eriksson

  
Ulf Tranefors-Gustavsson

**Bilaga:**

Till bedömning hör bilaga:

Rapport avseende granskning av delårsrapport 2017-08-31 Sjuhärads kommunalförbund



## **Rapport avseende granskning av delårsrapport 2017-08-31 Sjuhärads kommunalförbund**

November 2017  
Pernilla Lihnell

# Innehåll

Sammanfattning och kommentarer	1
1. Inledning	4
2. Iakttagelser	5



# Sammanfattning och kommentarer

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna för Sjuhärads kommunalförbund har Deloitte genomfört en översiktlig granskning av förbundets delårsrapport per 2017-08-31. Granskningen syftar till att verifiera dels att förbundet upprättar delårsrapport, dels att delårsrapporten är upprättad i enlighet med kommunallagen (KL), lagen om kommunal redovisning (KRL), Rådet för kommunal redovisning samt god redovisningssed i kommuner.

I maj 2013 kom rådet för kommunal redovisning med en ny rekommendation, RKR 22 Delårsrapport, vilken behandlar delårsrapportering. Syftet med rekommendationen är att ange vad minimikraven för innehållet i en delårsrapport och principerna för bedömning av vilka poster som ska tas med i delårsrapporten samt hur dessa ska värderas. Rekommendationen trädde i kraft 1 januari 2014.

Vi har tagit del av delårsbokslutet per 2017-08-31 och förhört oss om rutinerna kring upprättandet av detsamma för Sjuhärads kommunalförbund.

Utöver dessa åtgärder har vi, med en inriktning och omfattning som motsvaras av IRSE 2400 "Uppdrag att göra översiktlig granskning av finansiella rapporter" verifierat riktigheten i det inrapporterade materialet.

En översiktlig granskning är väsentligt begränsad i förhållande till en revision.

Deloitte har för att verifiera rimligheten i Sjuhärads kommunalförbunds delårsrapport utfört granskningsinsatser avseende nedanstående delar:

- Periodiseringar
- Resultat- och balansräkningar
- Efterlevnad av regelverk

Baserat på vår översiktliga granskning gör vi följande bedömning av förbundets delårsrapport:

## Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

Vi har i samband med vår granskning inte funnit något som tyder på att Sjuhärads kommunalförbunds delårsrapport inte i huvudsak är upprättad i enlighet med lagens krav, god redovisningssed och gällande riktlinjer.

Enligt KRL 9:2 och RKR 22 ska delårsrapporten innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av förbundets verksamhet och resultat sedan föregående års utgång. Utöver detta så skall delårsrapporten enligt RKR innehålla följande som minimum:

- Förkortad förvaltningsberättelse
- Balansräkning
- Resultaträkning

Avseende förvaltningsberättelsen så skall den som minimum inkludera:

- Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under eller efter delårsperiodens slut, men innan delårsrapporten upprättas, och som inte på annat sätt beaktas i delårsrapporten.
- Upplysningar om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet.
- En samlad, men övergripande, redovisning av förbundets investeringsverksamhet.
- En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.
- En samlad bedömning om huruvida målen för god ekonomisk hushållning kommer att kunna uppnås.
- En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen.

Utöver detta skall det även finnas ett uttalande om att samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen.

Vi har i samband med vår granskning inte funnit något som tyder på att förbundets delårsrapport inte i huvudsak följer de krav som finns i KRL 9:2 och RKR 22 avseende redogörelse för utvecklingen av verksamhet och resultat sedan föregående års utgång.

## Resultat- och balansräkningar

I 9 Kap KRL framgår att delårsrapport skall upprättas minst en gång under räkenskapsåret. Enligt RKR 22 ska delårsrapportens innehålla balansräkning per den aktuella delårsperiodens slut och jämförelsetal för närmast föregående räkenskapsårs utgång och resultaträkning för delårsperioden med jämförelsetal för motsvarande period närmast föregående räkenskapsår, helårsprognos samt årsbudget.

Vi har i samband med vår granskning inte funnit något som tyder på att förbundets delårsrapport inte i huvudsak är upprättad i enlighet med de

krav som lagen och rekommendationen ställer gällande uppställningsformer  
för resultat- och balansräkningar i delårsrapporten förutom avseende att:

DELOITTE AB



Pernilla Lihnell

Auktoriserad revisor

Certifierad kommunal revisor

# 1. Inledning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna för Sjuhärads kommunalförbund har Deloitte genomfört en översiktlig granskning av förbundets delårsrapport per 2017-08-31. Granskningen syftar till att verifiera dels att förbundet upprättar delårsrapport, dels att delårsrapporten är upprättad i enlighet med kommunallagen (KL), lagen om kommunal redovisning (KRL), Rådet för kommunal redovisning samt god redovisningssed i kommuner.

I 9 Kap Lag om kommunal redovisning (KRL) framgår att delårsrapport skall upprättas minst en gång under räkenskapsåret. Delårsrapporten skall omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Dessutom skall delårsrapporten innehålla en redogörelse för utvecklingen av förbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång. Vidare framkommer att motsvarande uppgifter skall lämnas för samma rapportperiod under det närmast föregående räkenskapsåret, om inga särskilda hinder för detta föreligger.

Vi har tagit del av delårsbokslutet per 2017-08-31 och förhört oss om rutinerna kring upprättandet av detsamma för Sjuhärads kommunalförbund.

Utöver dessa åtgärder har vi, med en inriktning och omfattning som motsvaras av IRSE 2400 "Uppdrag att göra översiktlig granskning av finansiella rapporter" verifierat riktigheten i det inrapporterade materialet.

En översiktlig granskning är väsentligt begränsad i förhållande till en revision. Revisorernas granskning av delårsbokslutet skall enligt KL vara övergripande, dvs inte på samma detaljnivå som vid ett årsbokslut.

Rådet för Kommunal Redovisning har under året 2013 givit ut en rekommendation som behandlar delårsrapportering, RKR 22. Rekommendationen anger minimikravet för innehållet i en delårsrapport och principerna för bedömning av vilka poster som skall ingå i delårsrapporten samt hur dessa ska värderas. Rekommendationen trädde i kraft från och med räkenskapsåret som började den 1 januari 2014.

De anvisningar som finns i lagtext och redovisningsrekommendationer för upprättande av delårsbokslut är mycket övergripande, varför det finns ett visst utrymme för tolkningar och förenklingar.

## 2. Iakttagelser

Vi har tagit del av Sjuhärad kommunalförbunds delårsrapport som avser perioden 2017-01-01 till 2017-08-31.

Vi har haft KRL 9 Kap, Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer, samt Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV) rekommendation som utgångspunkt vid vår granskning.

Deloitte har för att verifiera rimligheten i Sjuhärads kommunalförbunds delårsrapport utfört granskningsinsatser avseende nedanstående delar:

- Periodiseringar
- Resultat- och balansräkningar
- Efterlevnad av regelverk

### 2.1 Periodiseringar

För att kunna redovisa en så korrekt ställning per den 31 augusti 2017 som möjligt måste periodisering ske av poster i anslutning till balansdagen. Poster som avser perioden efter balansdagen skall balanseras som tillgång/skuld och inte kostnads-/intäktsföras i resultaträkningen. Likaså skall poster för händelser som hör till perioden före balansdagen kostnadsföras även om förbundet ännu inte erhållit någon faktura. En tumregel är att posterna skall kostnadsföras den period som en vara levereras eller när en tjänst utförs – inte när fakturan erhålls.

För att få en uppfattning om hur väl periodiseringsrutinerna fungerar i samband med delårsboks slutet har en översiktlig rutingenomgång gjorts med Sjuhärads kommunalförbund. Vid diskussion med ansvariga noterades att det finns en rutin för att periodisera fakturor hänförliga till en annan räkenskapsperiod.

Vi har i vår granskning inte funnit något som indikerar att det skulle finnas några väsentliga periodiseringsfel i delårsrapporten.

### 2.2 Utformning delårsrapport

Enligt KRL 9:2 och RKR 22 ska delårsrapporten innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av förbundets verksamhet och resultat sedan föregående års utgång. Utöver detta så skall delårsrapporten enligt RKR innehålla följande som minimum:

- Förkortad förvaltningsberättelse
- Balansräkning
- Resultaträkning

Avseende förvaltningsberättelsen så skall den som minimum inkludera:

- Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under eller efter delårsperiodens slut, men innan delårsrapporten upprättas, och som inte på annat sätt beaktas i delårsrapporten.
- Upplysningar om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet.
- En samlad, men övergripande, redovisning av förbundets investeringsverksamhet.
- En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.
- En samlad bedömning om huruvida målen för god ekonomisk hushållning kommer att kunna uppnås.
- En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen.

Utöver detta skall det även finnas ett uttalande om att samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen.

Vi har i samband med vår granskning inte funnit något som tyder på att förbundets delårsrapport inte i huvudsak följer de krav som finns i KRL 9:2 och RKR 22 avseende redogörelse för utvecklingen av verksamhet och resultat sedan föregående års utgång.

### 2.3 Resultat- och balansräkningar

Uppställningen i delårsrapporten bör överensstämma med resultaträkning och balansräkning enligt årsredovisningen för det närmast föregående räkenskapsåret. Vidare bör delårsrapporten innehålla jämförelsesiffror för motsvarande period föregående år. Motsvarande redovisningsprinciper bör också gälla.

Sjuhärads kommunalförbund upprättar sin delårsrapport för en period av åtta månader, vilket är inom den tidsperiod som KRL stipulerar.

Delårsrapporten innehåller resultaträkning och balansräkning. Delårsrapporten innehåller balansräkning per den aktuella delårsperiodens slut och jämförelsetal för närmast föregående räkenskapsårs utgång och resultaträkning för delårsperioden med jämförelsetal för motsvarande period närmast föregående räkenskapsår. Uppställningarnas form beträffande resultat- och balansräkningar för Sjuhärads kommunalförbund överensstämmer med uppställningen i senaste årsredovisningen.



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk management, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 244,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on [LinkedIn](#) or [Twitter](#).

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.