

Delårsbokslut 2018

Mål och ekonomi

2018-11-08

Medlemskommunerna Boråsregionen
Sjuhärads kommunalförbund

Delårsbokslut 2018 samt revisionsberättelse

Direktionen för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund beslutade vid sitt sammanträde den 26 oktober att godkänna Delårsbokslut 2018 Mål och ekonomi samt att översända densamma tillsammans med revisionsberättelse till medlemskommunerna för kännedom.

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Linda Bergholtz
Administrativ chef

Bilagor:

1. Protokollsutdrag 2018-10-26
2. Delårsbokslut 2018 Mål och ekonomi
3. Revisionsberättelse
4. Revisionsredogörelse

§ 64

Delårsbokslut 2018 Mål och ekonomi

Förbundet bedriver basverksamhet, delregionala projekt samt fördelar tillväxtmedel enligt avtal med Västra Götalandsregionen. I förbundet ingår även Business Region Borås, Navet science center, Medarbetarcentrum samt Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg. Navet och Medarbetarcentrum finansieras och nyttjas olika av medlemskommunerna och förs därför som egna resultatenheter i den interna redovisningen. Detta gäller även Närvårdssamverkan som finansieras av både medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

Sammanfattningsvis har kommunalförbundet per 31 augusti ett utfall om 29 752 tkr. Periodiserat utfall för samtliga verksamheter visar på ett underskott om 1 061 tkr fördelat på Kansliet inkl. tillväxt och BRB underskott 1 164 tkr, Navet överskott 132 tkr, Medarbetarcentrum överskott 2 tkr och Närvårdssamverkan underskott 31 tkr.

Det negativa utfallet på kansliet har till stor del två orsaker; nästan hela ökningen av 2018 års pensionskund har påförts i början av året vilket innebär en ökad kostnad om 600 tkr samt ökad indexuppräknings gällande E20.

Prognos för hela förbundets verksamhet är ett överskott om 800 tkr i förhållande till lagd budget. Medarbetarcentrum prognosticerar ett överskott om ca 300 tkr till följd av sänkta lönekostnader pga. långtidssjukskrivning. Närvårdssamverkan prognosticerar ett överskott om ca 500 tkr. Detta förklaras av de 805 tkr som flyttades med från 2017 till öronmärkta aktiviteter som fått försenad start. Övriga verksamheter prognosticerar ett nollresultat.

Utifrån tidigare synpunkter från revisionen gällande redogörelsen för måluppfyllelsen har strukturen på delårsbokslutet ändrats och större fokus lagts på resultatet av de antagna effektmålen. Detta arbete fortsätter i samband med framtagandet av budget och verksamhetsplan 2019.

Direktionen beslutar

att för egen del godkänna upprättat förslag till delårsbokslut per den 31 augusti 2018 för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund och

att översända densamma tillsammans med revisionsberättelse till medlemskommunerna

Vid protokollet
Linda Bergholtz
Administrativ chef

Justerat av

Tomas Johansson
Ordförande

Mattias Josefsson

Justeringen tillkännagiven den 5 november 2018

Rätt utdraget betygar: Linda Bergholtz

Innehåll

1	Förvaltningsberättelse.....	4
1.1	Organisation och verksamhetsidé.....	4
1.1.1	Mål.....	4
1.1.2	Verksamhet och finansiering.....	4
1.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	5
1.3	Utfall per 31 augusti 2018.....	5
1.4	Prognos och förväntad utveckling 2018.....	5
1.5	Balanskravsutredning utifrån helårsprognos.....	6
1.6	God ekonomisk hushållning.....	6
1.7	Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder.....	6
1.8	Investeringsverksamhet.....	6
1.9	Intern kontroll.....	6
2	Regional utveckling och hållbarhet.....	7
2.1	Måluppfyllelse effektmål.....	7
2.2	Övriga verksamheter.....	8
2.2.1	Tillväxtprogram.....	8
2.2.2	Kultur.....	8
2.2.3	Besöksnäring.....	8
2.2.4	Strategisk miljösamverkan.....	9
2.2.5	Intressebolag.....	9
3	Välfärd och kompetens.....	10
3.1	Måluppfyllelse effektmål.....	10
4	Navet science center.....	13
4.1	Uppdrag, vision och verksamhetsidé.....	13
4.2	Utfall och förväntad utveckling.....	13
4.3	Måluppfyllelse.....	13
5	Medarbetarcentrum.....	15
5.1	Uppdrag, vision och verksamhetsidé.....	15
5.2	Utfall och förväntad utveckling.....	15
5.3	Måluppfyllelse effektmål.....	15
6	Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.....	16
6.1	Verksamhet och målbild.....	16
6.2	Utfall och förväntad utveckling.....	16
6.3	Måluppfyllelse.....	16
7	Räkenskaper.....	18
7.1	Resultaträkning total.....	18
7.1.1	Resultaträkning total, januari-augusti.....	18
7.1.2	Resultaträkning Kansli, inkl tillväxtmedel och BRB.....	19
7.1.3	Resultaträkning Navet science center.....	19
7.1.4	Resultaträkning Medarbetarcentrum.....	20
7.1.5	Resultaträkning Närvårdssamverkan.....	20

7.2	Balansräkning	21
7.3	Noter	22
7.4	Kassaflödesanalys	25

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Organisation och verksamhetsidé

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

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

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

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

Utöver Direktionen och beredningarna finns en politisk styrgrupp för Navet och ett delregionalt politiskt samråd för Närvårdssamverkan bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

Förbundet utser också Sjuhärads representanter i regionala beredningar samt nominerar deltagare till styrelsen för VästKom.

Sammanfattningsvis ska förbundet

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

1.1.1 Mål

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

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

1.1.2 Verksamhet och finansiering

Förbundet bedriver basverksamhet, delregionala projekt samt fördelar tillväxtmedel enligt avtal med Västra Götalandsregionen.

Förbundskansliet 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 deltar förbundet i tjänstemannagrupper på delregional, regional och nationell nivå.

Verksamhet	Finansiering
Förbundskansli samt tillväxtmedel	Medlemsavgift 78 kr/invånare, varav 2 kr/invånare till Västkom Varberg 11 kr/invånare
Business Region Borås	Medlemsavgift 6 kr/invånare
Navet science center	Medlemsavgift, Skolverket, Västra Götalandsregionen, sålda tjänster, temporära projektmedel
Medarbetarcentrum	Medlemsavgift samt försäljning av tjänster
Närvårdssamverkan	Medlemsavgift 5,06 kr/invånare (50 %), Södra Hälso- och sjukvårdsnämnden 50 %

Navet science center och Medarbetarcentrum finansieras och nyttjas olika av medlemskommunerna och förs därför som egna resultatenheter i den interna redovisningen. Detta gäller även Närvårdssamverkan som finansieras av både medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Kulturskolans flytt till Simonsland som närmaste granne till Navet har medfört stora ombyggnationer som påverkat Navets verksamhet under året.

Direktionen beslutade 2013 att underteckna en avsiktsförklaring att 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 så kallat anläggningsindex.

Tidigare uppgifter om indexberäkning var 4,1 % vilket motsvarar en avsättning på 200 tkr per augusti. Verkligt index blir 8,6 % vilket innebär en ökad kostnad gentemot budget på 450 tkr under perioden januari-augusti. På helår blir den ökade kostnaden 680 tkr. Satsningen har finansierats via tillväxtmedel och planen är att även den ökade kostnaden finansieras på samma sätt.

I februari 2018 beslutade Direktionen att förbundet skulle inrätta en delregional funktion för dataskyddsombud. Sommaren 2018 anställdes två Dataskyddsombud som har i uppgift att hantera och samordna dataskyddsfrågor för sju av åtta medlemskommuner, ett antal kommunala bolag samt Södra Älvsborgs Räddningsförbund (SERF) och Samordningsförbundet.

1.3 Utfall per 31 augusti 2018

Sammanfattningsvis har kommunalförbundet per 31 augusti ett utfall om 29 752 tkr.

Periodiserat utfall för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett underskott om 1 061 tkr fördelat på	
Kansliet inkl. tillväxt och BRB	underskott 1 164 tkr
Navet	överskott 132 tkr
Medarbetarcentrum	överskott 2 tkr
Närvårdssamverkan	underskott 31 tkr

Det negativa utfallet på kansliet har till stor del två orsaker; nästan hela ökningen av 2018 års pensionsskuld har påförts i början av året vilket innebär en ökad kostnad om 600 tkr. Endast en marginell del av kostnaden återstår. Ökad indexuppräknning gällande E20, se 1.3.

1.4 Prognos och förväntad utveckling 2018

Prognos för hela förbundets verksamhet är ett överskott om 800 tkr i förhållande till lagd budget. Medarbetarcentrum prognosticerar ett överskott om ca 300 tkr till följd av sänkta lönekostnader pga. långtidssjukskrivning. Närvårdssamverkan prognosticerar ett överskott om ca 500 tkr. Detta förklaras av de 805 tkr som flyttades med från 2017 till öronmärkta aktiviteter som fått försenad start. Övriga verksamheter prognosticerar ett nollresultat.

Förbundet planerar att from 2019 försäkra den förmånsbestämda ålderspensionen, FÅP. Detta kommer att påverka balansen och likviditeten 2018.

Under året har en omförhandling av ytor gällande Navets verksamhet genomförts och ett nytt hyresavtal tecknas inför 2019.

Under hösten införs en ny modell för fördelning av tillväxtmedel.

1.5 Balanskravsutredning utifrån helårsprognos

Kommunalförbundet redovisar ett positivt balanskravsresultat för 2018. Förbundet använder inte resultatutjämningsreserv (RUR).

Beräkning av balanskravsresultat

Belopp i tkr	
Årets resultat enligt resultaträkningen	+ 800
Reducering realisationsvinster	0
Balanskravsresultat	+ 800

1.6 God ekonomisk hushållning

Direktionen har tidigare beslutat att verksamhetens omslutning och karaktär bedömts motivera ett eget kapital för förbundskansliet om cirka 4 mnkr. Navets styrgrupp har bedömt att ett eget kapital om 10 % är motiverat. Det totala utgående egna kapitalet i samband med årsredovisning 2017 var 9 727 tkr.

1.7 Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

Samma redovisningsprinciper har använts i delårsbokslutet som för årsredovisning 2017.

1.8 Investeringsverksamhet

Navet har under året investerat i belysning motsvarande 273 tkr.

1.9 Intern kontroll

Arbetet med intern kontroll fortlöper enligt fastställd plan. I dialog med Direktionen kommer internkontrollplanen att utvecklas till 2019.

2 Regional utveckling och hållbarhet

Förbundets verksamhet inom området regional utveckling i Sjuhärad handlar till stor del om att biträda medlemskommuner och förtroendevalda i regionalt och delregionalt förhandlingsarbete, utredningar och utvecklingsarbete. I ansvarsområdet ingår områdena infrastruktur, samhällsbyggnad, kollektivtrafik, tillväxt, kultur, eSamhälle, miljö, besöksnäring samt näringsliv.

2.1 Måluppfyllelse effektmål

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

Mål	Resultat augusti 2018
Framtidsbild Boråsregionen Genom gemensam regional planering ge goda planeringsförutsättningar för markanvändning för ex. bostäder, service- och näringslivsverksamheter för hela Boråsregionen. Den förväntade effekten av den kommande struktur- och framtidsbild är att den ska fungera som vägvisare/kompass för att styra medel och resurser till de framtagna prioriterade fokusområdena.	Arbetet med att utarbeta en framtidsbild för Boråsregionen pågår. Det är väl förankrat i medlemskommunerna och arbetsgrupper med representanter för varje kommun är bemannade och aktiva. Under våren har förbundet även deltagit i framtagandet av en ny strukturplan för Västra Götalandsregionen, vilken är en viktig faktor för det fortsatta arbetet med den egna framtidsbilden. Arbetet med att utarbeta en framtidsbild för Boråsregionen kommer att delredovisas i december och slutredovisas under 2019.
Infrastruktur och kollektivtrafik Att aktivt arbeta för en utbyggd infrastruktur förväntas underlätta pendlingsresor för arbete och studier i delregionen. Detta tillsammans med arbetet för en utökad arbetsmarknadsregion, främst mot Göteborg ger goda förutsättningar att uppnå målet med att Sjuhärad ska vara en bra plats att bo och leva i.	Förbundet har aktivt arbetat med att underlätta för pendlingsresor genom att i första hand föra fram medlemskommunernas synpunkter och behov i remisshantering. Exempel på remissvar som hanterats är förslaget till ny zonstruktur samt västtågsutredningen. Utöver ovanstående har förbundet framfört delregionens behov till kollektivtrafiknämnden i samband med de delregionala kollektivtrafikråden. Ett direkt resultat av insatserna är beslutet om att utreda möjligheten att etablera busslinjer till och från Landvetter flygplats, vilket är en viktig faktor för att underlätta arbetspendling. I den regionala planen avseende transportinfrastruktur som fastställts under våren 2018 har förbundet via sina medlemskommuner framfört prioriterade satsningar i Boråsregionen. Resultatet av det gemensamma arbetet har resulterat i att Boråsregionen fått med flera viktiga åtgärder för att förbättra den samlade infrastrukturen i Boråsregionen avseende såväl vägsatsningar som förbättringar på den spårbundna trafiken. Exempel på prioriterade brister som återfinns i den regionala planen är utbyggnad och förbättringar av vägarna 51, 41, 27 samt 180. Vad gäller satsningar på spårbunden trafik har Boråsregionen i förhållande till andra delregioner lyckats väl genom att få med ett flertal tidsbestämda prioriteringar. Det gemensamma arbetet med samhällsplanering i stråket Göteborg – Borås samordnas tillsammans

	med Göteborgsregionen, GR. En ny treårig handlingsplan med ett projektinriktat arbetssätt och en ny organisation är beslutad, vilken ligger till grund för det fortsatta arbetet.
<p>eSamhälle och eHälsa</p> <p>Att genom eKontoret erbjuda kommunerna stöd inom digitaliseringsområdet ges möjlighet att dela resurser och kunskap och därigenom vara väl rustade för att nyttja digitaliseringens möjligheter. Allt i syfte att förbättra service till invånare och företag samt effektivisera informationshanteringen i den egna verksamheten.</p>	<p>Förbundet har genomfört cirka 30 aktiviteter, framförallt inom området e-tjänster. Informationssäkerhetsutbildningar har genomförts och därmed säkerställt en förstärkt kompetens kring den nya dataskyddsförordningen.</p> <p>Under året har en gemensam dataskyddsverksamhet inrättats där sju av Boråsregionens åtta medlemskommuner deltar. Utöver att säkerställa kompetens har satsningen inneburit en effektiv resurshantering och en god service till invånare och företag.</p> <p>Kunskapsöverföring har i övrigt skett genom återkommande nätverksträffar inom eHälsa och eSamhälle.</p>
<p>Näringsliv - Business Region Borås, BRB</p> <p>Arbetet med att stärka näringslivet sker i enlighet med antagen verksamhetsplan. Samordningen med kommunernas näringslivskontor ska förstärkas och fördjupas ytterligare under året. Effektmålet för 2018 är att genom BRB få minst en förfrågan av ett utländskt företag att etablera sig eller investera i Boråsregionen.</p>	<p>Under 2018 har förbundet slutit ett samarbetsavtal med Business Sweden gällande utländska direktinvesteringar. Avtalet innebär att Boråsregionen nu är en formell part till Business Sweden och därmed ges tillgång till det nationella systemet för utländska direktinvesteringar.</p> <p>Presentationsmaterial, ny hemsida samt ett intensivt delregionalt arbete om att samordna exempelvis marktillgång har inneburit att delregionen nu är mer investeringsklar för utländska etableringar.</p>

2.2 Övriga verksamheter

2.2.1 Tillväxtprogram

För att uppfylla målen i den antagna delregionala strategin för tillväxt och utveckling i Boråsregionen pågår ett löpande arbete med fördelning av tillväxtmedel utifrån prioriterade områden. Totalt beviljades 20 av 22 inkomna ansökningar medel inom tillväxt, miljö och kultur. Tre av sju inkomna ansökningar beviljades medel för förstudier. VGR har sammanställt en analysrapport med uppföljning av delregionala tillväxtmedel för utfall 2017.

Utifrån den analys av kvalitetssäkring av målstyrningen när det gäller tillväxtmedel som genomförts, införs en ny modell för fördelning av tillväxtmedel från 2019.

2.2.2 Kultur

Kulturarbetet utgår från Kulturplan för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund 2016–2019. De kulturprojekt som beviljades medel 2018 bidrar till att uppfylla målen i den delregionala kulturplanen. Dialogmöte om kulturutveckling har planerats under våren i samarbete med Kultur i Väst och en temadag är bokad till oktober. Borås internationella skulpturbiennal blev 2018 en del av målet att stödja regionaliseringen av festivaler.

2.2.3 Besöksnäring

I maj startade projektet Destination Boråsregionen med syfte att effektivt samverka i regionen för att utveckla, engagera och synliggöra delregionen. Projektet ska skapa en struktur för samverkan mellan medlemskommunerna i besöksnäringens frågor samt ta fram en strategi för besöksnäringen i delregionen. Det långsiktiga målet för projektet är fler besökare, fler arbetstillfällen samt ökad omsättning i

besöksnäringföretagen. Ett nätverk har skapats och flera möten med olika aktörer har genomförts. Förslag till handlingsplan i projektet är framtagen och kommer att behandlas politiskt under september månad.

2.2.4 Strategisk miljösamverkan

Ytterligare ett projekt som startat upp under sensvåren handlar om miljöstrategisk samverkan. Miljöinsatserna inom Sjuhärad ska skapa en hållbar framtid genom att stimulera modeller för hållbar landsbygdsutveckling och samspel stad/land samt att utveckla miljölösningar med ambition att påverka globalt via affärsdriven miljöutveckling. Ett förslag på struktur och organisation har börjat ta form. Projektets uppstart har inletts med möten med tjänstemän i medlemskommunerna, länsstyrelsen, Västra Götalandsregionen, Göteborgsregionen samt Fyrbodals och Skaraborgs kommunalförbund.

2.2.5 Intressebolag

Förbundet är delägare i Gryning Vård AB samt Mediapoolen AB. Förbundet har under året hållit sig informerad om verksamheten i de båda bolagen genom en löpande skriftlig och muntlig information samt deltagande vid ägarsamråd.

3 Välfärd och kompetens

I beredningens ansvarsområde ingår äldreomsorg, funktionshinder, socialpsykiatri, hälso- och sjukvård samt individ- och familjeomsorg inom välfärdsområdet. 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.

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.

3.1 Måluppfyllelse effektmål

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

Mål	Resultat augusti 2018
<p>Kompetensförsörjning Utbildningsutbudet ska breddas och innehållet ska utgå från den kompetens som efterfrågas så att matchningen leder till ökad tillväxt.</p>	<p>Med målsättningen att stärka insatserna kring den strategiska kompetensförsörjningen har kompetensforumgruppen gjort en nystart i sitt arbete. En viktig aktivitet har varit att tillsammans med flera utbildningsanordnare samt vuxenutbildningen i Boråsregionen agera gemensamt för att erhålla fler YH-utbildningar. Insatser har skett genom att kvalitetssäkra ansökningar, fördjupade kontakter med relevanta nationella aktörer m.m. I jämförelse med de senaste tre åren har Boråsregionen beviljats fler YH-utbildningar. Andelen beviljade utbildningar ligger dock fortfarande på en låg nivå i jämförelse med övriga delregioner i VGR, varför ytterligare gemensamma insatser behöver prioriteras.</p> <p>Inom ramen för kompetensforumgruppen har uppdrag lämnats till VGR att genomföra en analys av basresurser och kärnkompetenser i Boråsregionen. Analysen redovisas under hösten 2018 och kommer att utgöra ett viktigt underlag för vilka insatser som ska genomföras.</p> <p>Utbildningsanordnarna har börjat arbeta tvärprofessionellt med både andra sektorer, parter och över de delregionala gränserna. Samarbetet har förhindrat ett parallellt utbildningsutbud och har istället lett till ett ännu bredare utbildningsutbud för regionens kommuninvånare.</p> <p>Under året har ett lokalt vård- och omsorgscollege för kommunerna Mark, Ulricehamn, Svenljunga samt Tranemo certifierats. Ytterligare ett college för kommunerna Borås samt Bollebygd förväntas certifieras under året. Modellen med college inom vårdsektorn syftar till att attrahera fler studerande till vård- och omsorgssektorn samtidigt som karriärvägar förbättras och samverkan mellan arbetsgivare och skola utvecklas.</p>

<p>Skolavhopp Antalet unga som väljer att avsluta sina gymnasiestudier i förtid ska minska.</p>	<p>Inom ramen för förbundets verksamhet och i samverkan med Skaraborgs och Fyrbodals kommunalförbund deltar fyra av Boråsregionens kommuner i ett ESF-projekt med målsättning att utveckla metoder för att minska skolavhopp och öka andelen elever som fullföljer sina studier.</p> <p>Insatserna från Boråsregion avseende skolavhopp är i huvudsak av strukturell och metodutvecklande karaktär vilket förväntas leda till att deltagande kommuner hittar effektiva och ändamålsenliga former för framtida insatser.</p> <p>Boråsregionen är ansvarig för att utarbeta en strategi för hur kommunerna bättre kan samverka med främst primärvården för en utvecklad första linje-verksamhet. En sådan samverkansmodell ska ge de unga bästa förutsättningar till stöd då de upplever psykisk ohälsa. Strategi för arbetet är upprättad.</p> <p>Under hösten 2018 kommer elever att skrivas in i projektet och där erbjudas riktade insatser.</p>
<p>Studie- och yrkesvägledning Vägledning och arbetsmarknadskunskap ska vara ett högt prioriterat område inom utbildningssektorn. Som studerande och ung vuxen ska den regionala arbetsmarknaden vara känd och eftertraktad.</p>	<p>Boråsregionen deltar i samverkan med Skaraborgs och Fyrbodals kommunalförbund i en ESF-finansierad satsning kring att utveckla vägledningfunktionen i kommunerna samt att öka intresset för yrkesutbildningar hos ungdomar.</p> <p>Ett gemensamt nätverk bestående av studie- och yrkesvägledare har inrättats och är aktivt. Målsättningen med insatserna är att utveckla en modell utifrån ”hela skolans ansvar”. Projektet kommer att slutredovisas våren 2019.</p> <p>Införandet av en ny collegeform inom vård- och omsorgssektorn som innefattar en betydligt närmare koppling mellan arbetsgivare och utbildningssektor säkerställer i hög grad elevernas kännedom om den regionala arbetsmarknaden.</p>
<p>Kvalitetsutveckling Utveckla och förbättra effektivitet och kvalitet inom kommunernas sociala verksamheter t ex genom kompetensförsörjning, nyckeltal och nätverksarbete.</p>	<p>Förbundet utgör i huvudsak ett stöd för kommunerna och en regional stödstruktur för kunskapsutveckling och samordning av regionala och statliga satsningar inom socialtjänst samt angränsande hälso- och sjukvård.</p> <p>För att säkerställa uppdraget driver och stödjer förbundet ett flertal nätverk samt utgör en brygga mellan den lokala, regionala och nationella nivån.</p> <p>Förbundet utgör ett kunskapsstöd i partsspecifika frågor och bistår kommunerna i tolkningar av ansvarsgränser och avtal mellan parterna. Exempel på stöd från förbundet under året är arbetet med den nationella demensriktlinjen, lag om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård samt samarbete kring personer med spelmissbruk.</p>

	<p>En viktig uppgift är att bidra till kompetensutveckling av kommunal personal. Ett flertal utbildningsåtgärder har genomförts, riktade till olika målgrupper. Avtal har tecknats med Göteborgsregionen om att genomföra Yrkesresan, vilken är en bred satsning på kompetensutveckling för nyanställda sjuksköterskor.</p>
<p>Integration En god struktur och en utvecklad samverkan för integration i Sjuhärad.</p>	<p>Insatser inom området integration syftar i huvudsak till att bygga upp en väl fungerande struktur mellan statliga myndigheter, Boråsregionens kommuner och övriga relevanta aktörer.</p> <p>Under året har strukturen anpassats och informationsflödet mellan stat och kommuner säkerställts genom att Boråsregionen anslutit sig till den organisatoriska modell som länsstyrelsen förordar. Förändringarna innebär att information och möjlighet till kommunikation mellan myndigheterna säkerställts.</p> <p>I samråd med kommunerna i Boråsregionen och med stöd av länsstyrelsen kommer en inventering av samverkansbehov att genomföras.</p>

4 Navet science center

4.1 Uppdrag, vision och verksamhetsidé

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

Navets vision är *Alla vill veta mer, alla vill vara med och utveckla vårt samhälle* och kärnvärdet är *Lusten till lärande*.

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

4.2 Utfall och förväntad utveckling

Det positiva resultatet för Navet efter periodiseringar består av ett tillkommande anslag från regionen för arbete med fullföljda studier, ett tillfälligt uppdrag inom matematik, ökade kostnader för pensioner jämfört med prognos 2017, samt ett lägre besökstal till följd av den varma sommaren. Verksamheten prognosticerar ett nollresultat vid årets slut.

Kulturskolans beslutade flytt till Simonsland som närmaste granne till Navet har medfört stora ombyggnationer. Ingreppen i Navets lokaler har inneburit stora förändringar som påverkat verksamheten under föregående och innevarande år. För att uppfylla uppdraget mot avtalskommunerna har delar av Navets pedagoger under vårterminen fortsatt att åka ut till skolor och arbetat med programmering med elever och lärare. Navets pedagoger har även mött många elever på deras skolor med skolgårdsmatematik.

Ny matematikavdelning

Bagdad och oändligheten invigdes i maj månad och är från och med höstterminen 2018 i full drift.

Ny människoavdelning

Den nya utställningen är en vidareutveckling av den tidigare utställningen med fokus på människan. Nu med nya delar om träning, mat och vård kopplat till teknik. Framtagning av utställningen sker i samverkan med Högskolan Borås. Arbetet med den nya utställningen startade i augusti och kommer att invigas i slutet av oktober 2018.

Ny astronomiavdelning

Arbetet med den nya astronomiavdelningen som var planerad till 2017 kommer att påbörjas under kvartal fyra eller i början av 2019.

4.3 Måluppfyllelse

Mål	Resultat augusti 2018	Förväntat utfall 2018
Minst 20 000 elever på teman	13 560 elever på teman	20 000 elever på teman
Minst 25 000 besökare på helger och lov	11 500 besökare på helger och lov	17 000, tapp på grund av lågt besökstal under sommaren
Minst 2 000 elever på teman i Matematikpalatset	908 elever på matematikteman inne och utomhus	1 100 elever på teman i matematikavdelningen samt 600 elever på utomhusmatematik. Ombyggnationen leder till sex månaders kortare öppettid
Minst 1 500 elever i teman om programmering	2 599 elever i teman om programmering	3 430 elever i teman om programmering
Minst 800 lärarutbildningsdagar inom naturvetenskap och teknik	520 utbildningsdagar inom naturvetenskap och teknik	870 lärarutbildningsdagar inom naturvetenskap och teknik
Minst 500 lärare på utbildning i matematik	460 lärare på utbildning i matematik	900 lärare på utbildning i matematik
Minst 300 fritidspedagoger på utbildning i NO och teknik	Uppdraget avslutades under 2017	Uppdraget avslutades under 2017

Minst 200 personer får utbildningen Kunskap & Känsla	220 personer har fått utbildningen Kunskap & Känsla	220 personer får utbildningen Kunskap & Känsla
Minst 10 arrangemang, event för grupper utanför skolsystemet genomförs	Sju arrangemang, event utanför skolsystemet	10 arrangemang, event utanför skolsystemet
Minst 800 pedagoger utbildas inom programmering och digitala verktyg	1 742 pedagoger har deltagit i utbildningar inom programmering och digitala verktyg	2 020 pedagoger utbildas inom programmering och digitala verktyg
Minst 200 förskollärare på utbildning inom NO och teknik	110 förskollärare har utbildats inom NO och teknik	200 förskollärare på utbildning inom NO och teknik
Navet ska ingå i minst två EU-projekt under året	Två EU-projekt: PISEA och SOT	Två EU-projekt: PISEA och SOT
Navet kommer att delta i minst fem nationella och internationella forum	Navet har deltagit i sex nationella och internationella forum	Navet kommer att delta i åtta nationella och internationella forum

5 Medarbetarcentrum

5.1 Uppdrag, vision och verksamhetsidé

Medarbetarcentrums syfte är att stödja och utveckla anställda i de samverkande kommunerna Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo. Syftet är att arbeta hälsofrämjande, förhindra inlåsning och aktivt verka för en lönsam personalrörlighet. Målet är också att stödja och stärka chefer och arbetsgrupper för att öka hälsa, trivsel och prestation och på det viset bidra till att medlemskommunerna är en attraktiv arbetsgivare. Medarbetarcentrum inspirerar medarbetare som vill ha och behöver en positiv *Kraft till förändring*.

5.2 Utfall och förväntad utveckling

Medarbetarcentrum prognosticerar ett överskott om ca 300 tkr vid årets slut till följd av sänkta lönekostnader pga. långtidssjukskrivning.

5.3 Måluppfyllelse effektmål

Mål	Resultat augusti
Marknadsföra Medarbetarcentrums verksamhet för ett ökat användande av verksamheten i medlemskommunerna men också marknadsföring i icke medlemskommuner.	Under året har totalt 11 verksamhetspresentationer genomförts. Dessa har bland annat resulterat i ett antal gruppuppdrag inom vård- och äldreförvaltningen i Borås Stad.
Genom dialog med kommunernas personalenheter rikta insatser mot behov, utveckling och utbud.	Nya HR-specialister och HR-chefer har bjudits in till information om Medarbetarcentrums verksamhet. Dialog har förts med flera förvaltningar kring behov av kompetenshöjning för chefer. Som en följd av dessa diskussioner startar en ledarskapsutbildning för samtliga chefer inom vård- och äldreförvaltningen i Borås Stad i oktober 2018. Målet är att utbilda samtliga chefer under 2018-2020.
Utveckla och genomföra Ledarskapsprogrammet (hälsosamt och effektivt ledarskap) för att stärka och utveckla chefernas ledarskap.	I den ledarskapsutbildning som avslutades i maj har cheferna bland annat fått reflektera för att utvecklas och stärkas i sitt ledarskap. Deltagande chefer uppger att de fått nya insikter, mer tid för reflektion med andra, ökad kunskap med teoretisk grund och en större förståelse för <i>vad</i> de behöver utveckla samt <i>hur</i> . De har även fått verktyg för att upptäcka beteenden i en arbetsgrupp och hitta lösningar i arbetsprocessen. Flera av dem uppger att de fått mer energi, fått mer trygghet, mer lugn och mer balans i rollen som ledare. Ett nytt ledarskapsprogram startar i september.
Vara ett stöd och verktyg för arbetsgivarna i arbetet med organisatorisk och social arbetsmiljö för att bidra till ökad hälsa hos medarbetarna och bidra med att öka attraktiviteten hos medlemskommunerna. Det ska göras genom att på uppdrag medverka i chef- och gruppuppfyllelseuppdrag.	Efter avslutade gruppinsatser bedömer chefer och medarbetare att både grupprestationen och trivseln på arbetsplatsen ökat med i genomsnitt 20 %. Samtliga sju deltagande chefer anser att Medarbetarcentrums gruppinsatser bidragit till gruppens utveckling. Cheferna uppger att grupperna bland flera saker förbättrat kommunikationen vilket lett till ett öppnare klimat. De ser en ökad arbetsglädje och stolthet samtidigt som medarbetarna blivit mer medvetna om sin egen roll i gruppen.

6 Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

6.1 Verksamhet och målbild

Inriktningsdokumentet för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2016–2018 tydliggör Närvårdssamverkans inriktning och styrning.

Närvårdssamverkan Södra Älvsborg ger samlade vårdinsatser för de som behöver det mest. När en person behöver vård- och omsorgsinsatser från både kommun och sjukvård är Närvårdssamverkans uppdrag att arbeta tillsammans för att ge bästa möjliga vård, stöd och omsorg. Närvårdssamverkan Södra Älvsborg omfattas av kommunal vård, omsorg, skola och socialtjänst i Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda samt av primärvård, sjukhusvård, habilitering och tandvård i Södra Älvsborg.

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

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

6.2 Utfall och förväntad utveckling

Det ekonomiska utfallet per augusti är ett underskott om 31 tkr. Prognosen för helåret är ett överskott om 500 tkr vilket härrör från överflyttade medel från 2017 för aktiviteter som försenats.

6.3 Måluppfyllelse

Målen för Närvårdssamverkan syftar till att uppnå ovanstående syfte och målbild och återfinns i Närvårdssamverkans plan och budget 2018.

Mål	Resultat augusti 2018
Anordna spridningskonferens.	Planerad 4 oktober.
Anordna samverkanskonferens mellan politiker och tjänstemän.	Planerad 8 november.
Skapa gränsöverskridande möten.	Detta genomförs lokalt via lokala ledningsgrupper, delregionalt via uppdragsgrupper, styrgrupp Närvård och delregionalt politiskt samråd. Vid behov sker samverkan med Sjuhärads kommunalförbund, FoU Sjuhärad Valfärd och Samordningsförbundet.
Adjungerad i FoU Sjuhärad Valfärds styrgrupp vid behov.	Inget behov har funnits.
LärUt; <i>Syftar till att öka kvalitén och kompetensen om äldres läkemedelsanvändning.</i> Utbildning ska hållas. Högskolans kursprogram ska innehålla LärUt. Munhälsa ska ingå i LärUt.	Fyra utbildningstillfällen är planerade under hösten 2018. Tandvården är medverkande vid utbildning i LärUt. Dialog är påbörjad med Högskolan i Borås.
Handlingsplan äldre; <i>Syftar till att verksamheterna ska uppnå och upprätthålla en god kvalitet i arbetet kring de mest sjuka äldre</i> Utbildning i SIP (samordnad individuell plan). Upprätthålla projektet mobil närvård under hösten 2018. Kunskapsbaserad vård ska upprätthållas i respektive verksamhet. Arbetar för en god och säker läkemedelsbehandling. Trygg och säker vårdövergång.	SIP-utbildningar pågår och ett 100-tal medarbetare inom region och kommun har utbildats. En utvärdering har genomförts i syfte att värdera patienternas upplevelse av arbetet kring mobil närvård. Pga. låg svarsfrekvens (26 %) samt svårtolkade frågor hänvisar Närvårdssamverkan till kommande följeforskning i regionen. Se ovan för LärUt. Ett gediget arbete pågår kring lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård

<p>Handlingsplan psykisk hälsa; <i>Syftar till att förbättra vården för personer med psykisk ohälsa.</i> SIP för vuxna SIP för barn Samsjuklighet</p>	<p>Utbildning kring SIP pågår, se ovan. Enkät är utskickad till ordförande i de lokala ledningsgrupperna i syfte att utvärdera måluppfyllelsen inom respektive område. Sista svarsdatum 180917.</p>
<p>Brukarmedverkan; <i>Syftar till att skapa en delaktighet för den enskilde.</i></p>	<p>Rekrytering pågår regionalt i syfte att stötta delregionalt arbete. Samverkan sker inom specifika områden och frågeställningar, ex medverkar NSPHiG (Nationell samverkan psykisk hälsa i Göteborg och Västra Götaland) på SIP-utbildningar.</p>
<p>Strategi för hälsa; <i>Syftar till att i vår delregion skapa förebyggande insatser inom området barn- och unga vuxna.</i></p>	<p>Projekt "Tidig upptäckt, tidiga insatser" startade våren 2018. Projekt "MiniMaria" startade våren 2018. Projekt "Tidiga insatser för ökad skolnärvaro" har fullföljts och avslutats våren 2018.</p>
<p>Ny webbsida; <i>Syftar till att skapa en gemensam plattform i Västra Götaland.</i></p>	<p>Lanserades juni 2018.</p>
<p>Avvikelsehantering; <i>Syftar till att förbättra kvalitén och samverkan inom vården.</i></p>	<p>Regionalt förbättringsarbete påbörjades våren 2018. Lokalt förbättringsarbete startade våren 2018 och ska färdigställas under hösten 2018. Rutin för hantering av tvister pågår och ska färdigställas under hösten 2018.</p>
<p>Implementering av "Lagen om samverkan vid utskrivning från sluten hälso-och sjukvård"; <i>Syftar till att skapa trygga och säkra vårdövergångar.</i></p>	<p>Ett gediget arbete pågår med att skapa förutsättningar för en god implementering den 25 september. Ex är rutiner upprättade samt en konferens har hållits under våren.</p>
<p>Mätning och uppföljning av resultat; <i>Syftar till att förbättra kvalitén och samverkan inom vården.</i></p>	<p>Mätning och uppföljning av avvikelser görs i vårdsamverkan. En analys av resultaten görs månadsvis.</p>

7 Räkenskaper

7.1 Resultaträkning total

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall 2018-08	Utfall 2017-08	Budget helår 2018	Prognos helår 2018	Utfall helår 2017
Verksamhetens intäkter	41 696	43 418	69 544	64 176	69 718
Verksamhetens kostnader	-41 887	-41 498	-68 939	-62 085	-67 153
Avskrivningar/nedskrivningar	-203	-199	-305	-305	-296
Verksamhetens nettokostnader	-394	1 721	300	1 786	2 269
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader	-667	-6	-300	-986	-317
Periodens resultat	-1 061	1715	0	800	1 952

7.1.1 Resultaträkning total, januari-augusti

	Periodiserat utfall 1701-1708	Utfall 1801-1808	Periodiserat utfall 1801-1808	Not
Verksamhetens intäkter	24 934	36 905	22 493	1
Verksamhetens kostnader	-41 498	-39 866	-41 887	2
Avskrivningar	-199	0	-203	
Verksamhetens nettokostnader	-16 763	-2 961	-19 597	
Förbundsbidrag, Kansli	10 764	20 077	11 306	3
Medlemsavgifter, Navet	4 751	7 305	4 870	4
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	1 503	2 310	1 540	5
Medlemsavgifter, Närvårdssamverkan	1 466	3 035	1 487	6
Finansiella intäkter	0	0	0	
Finansiella kostnader	-6	-14	-667	7
Resultat före extraordinära poster	1 715	29 752	-1 061	
Extraordinära intäkter	0	0	0	
Extraordinära kostnader	0	0	0	
Periodens resultat	1 715	29 752	-1 061	

7.1.2 Resultaträkning Kansli, inkl tillväxtmedel och BRB

	Periodiserat utfall 1701-1708	Utfall 1801-1808	Periodiserat utfall 1801-1808
Verksamhetens intäkter	12 665	23 701	11 869
Verksamhetens kostnader	-22 778	-22 168	-23 652
Avskrivningar	-26	0	-22
Verksamhetens nettokostnader	-10 139	1 533	-11 805
Förbundsbidrag, Kansli	10 764	20 077	11 306
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-3	-12	-665
Resultat före extraordinära poster	622	21 598	-1 164
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Periodens resultat	622	21 598	-1 164

7.1.3 Resultaträkning Navet science center

	Periodiserat utfall 1701-1708	Utfall 1801-1808	Periodiserat utfall 1801-1808
Verksamhetens intäkter	8 232	8 364	7 915
Verksamhetens kostnader	-12 753	-12 095	-12 470
Avskrivningar	-173	0	-181
Verksamhetens nettokostnader	-4 694	-3 731	-4 736
Medlemsavgifter, Navet	4 751	7 305	4 870
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-3	-2	-2
Resultat före extraordinära poster	54	3 572	132
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Periodens resultat	54	3 572	132

7.1.4 Resultaträkning Medarbetarcentrum

	Periodiserat utfall 1701-1708	Utfall 1801-1808	Periodiserat utfall 1801-1808
Verksamhetens intäkter	377	356	356
Verksamhetens kostnader	-1 493	-1 818	-1 894
Avskrivningar	0	0	
Verksamhetens nettokostnader	-1 116	-1 462	-1 538
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	1 503	2 310	1 540
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	387	848	2
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Periodens resultat	387	848	2

7.1.5 Resultaträkning Närvårdssamverkan

	Periodiserat utfall 1701-1708	Utfall 1801-1808	Periodiserat utfall 1801-1808
Verksamhetens intäkter	5 519	6 604	4 473
Verksamhetens kostnader	-6 333	-5 905	-5 991
Avskrivningar	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-814	699	-1 518
Medlemsavgifter, Närvårdssamverkan	1 466	3 035	1 487
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	652	3 734	-31
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Periodens resultat	652	3 734	-31

7.2 Balansräkning

	201708	201712	201808	Not
Anläggningstillgångar	3 845	3 373	2 526	
Maskiner och inventarier	1 500	1 486	1 556	8
Värdepapper	512	512	512	9
Bidrag till statlig infrastruktur	1 833	1 375	458	10
Omsättningstillgångar	73 769	67 858	83 630	
Kundfordringar	781	1 458	2 274	
Fordringar hos Borås stad	61 771	57 485	77 162	
Övriga fordringar	0	262	63	
Interimsfordringar	11 213	8 639	4 128	
Kassa och bank	4	14	3	
Summa tillgångar	77 614	71 231	86 156	
Eget kapital	9 490	9 727	8 666	11
Därav årets resultat	1 715	1 952	-1 061	
Avsättningar	24 968	26 128	29 192	
Avsättningar för pensioner	9 968	10 818	13 229	12
Andra avsättningar	15 000	15 310	15 963	13
Skulder	43 156	35 376	48 298	
Långfristiga skulder	129	121	104	14
Kortfristiga skulder	43 027	35 255	48 194	15
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	77 614	71 231	86 156	

7.3 Noter

	201708	201712	201808
1 Verksamhetens intäkter			
Statsbidrag	4 805	5 809	3 696
Bidrag från Regionen	13 055	24 530	8 725
EU-bidrag	150	817	715
Försäljning mm	6 924	10 124	9 357
Summa	24 934	41 280	22 493
2 Verksamhetens kostnader			
Bidrag till projekt/verksamheter	9 831	11 182	8 377
Bidrag till statlig infrastruktur*	917	1 375	917
Personalkostnader	17 429	27 956	20 567
Material och tjänster	13 321	26 640	12 026
Summa	41 498	67 153	41 887
3 Förbundsbidrag, kansli			
Bollebygd	425	700	366
Borås	5 162	8 506	4 412
Herrljunga	445	733	380
Mark	1 612	2 655	1 374
Svenljunga	502	827	428
Tranemo	554	914	472
Ulricehamn	1 122	1 849	962
Varberg	409	674	351
Vårgårda	533	878	456
Överskott 2016, förs över till 2017	1 665	1 665	0
Beslutade men ej påbörjade interna projekt	-2 105	-2 105	2 105
Summa	10 764	17 736	11 306
4 Medlemsavgifter, Navet			
Borås	3 740	5 610	3 834
Mark	437	655	448
Svenljunga	133	200	136
Tranemo	166	249	170
Ulricehamn	275	412	282
Summa	4 751	7 126	4 870
5 Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum			
Borås	944	1 416	967
Mark	342	514	351
Svenljunga	102	152	104
Tranemo	115	172	118
Summa	1 503	2 254	1 540
6 Medfinansiering, Närvårdssamverkan			
Bollebygd	30	44	31
Borås	366	549	371
Herrljunga	32	47	32
Mark	114	172	115
Svenljunga	35	53	36
Tranemo	39	59	40
Ulricehamn	79	119	81
Vårgårda	38	56	38
HSN Södra	733	1 100	743

SÄS	0	0	0
Överskott 2016	0	368	0
Överskott 2017	0	-805	0
Summa	1 466	1 762	1 487
7 Finansiella kostnader			
Index E20	0	310	653
Övrigt	6	7	14
Summa	6	317	667
8 Maskiner och inventarier			
Ingående balans	1 599	1 599	1 486
Investeringar	100	183	273
Avskrivningar	-199	-296	-203
Utgående balans	1 500	1 486	1 556
9 Värdepapper			
Aktier i Mediapoolen AB och Gryning Vård AB	512	512	512
10 Bidrag till statlig infrastruktur			
E20*	1 833	1 375	458
11 Eget kapital			
Ingående eget kapital	7 775	7 775	9 727
Årets resultat	1 715	1 952	-1 061
Utgående eget kapital	9 490	9 727	8 666
12 Avsättningar för pensioner			
Pension inkl löneskatt	9 968	10 818	13 229
13 Andra avsättningar			
Bidrag till statlig infrastruktur*	15 000	15 310	15 963
14 Långfristiga skulder			
Investeringsbidrag Navet	129	121	104
15 Kortfristiga skulder			
Semesterlöneskuld	971	1 867	1 095
Interimsskulder, huvudsakligen inkomstförskott	21 761	12 328	28 835
Beslutade projekt	17 616	14 170	15 486
Pensioner individuell del, inkl löneskatt	1 163	1 445	1 162
Leverantörsskulder	454	4 459	499
Preliminär skatt	438	450	516
Arbetsgivaravgift	461	477	560
Momsskuld	141	0	0
Övrigt	22	59	41
Summa	43 027	35 255	48 194
Interna poster som exkluderats från verksam- hetens intäkter och kostnader	1 859	2 835	2 120

*Sjuhärads kommunalförbund har i december 2014 beslutat att medfinansiera utbyggnad av E20 genom Västra Götaland med 15 miljoner kronor i 2013 års penningvärde plus anläggningsindex

Bidraget redovisas i balans- och resultaträkning och upplöses på fem år. För 2017 tillkommer indexuppräknning med 310 tkr och för 2018 t o m augusti med 653 tkr.

	Upplösning tkr 2013 års prisnivå	Index
2014	9 500	0
2015	1 375	0
2016	1 375	0
2017	1 375	310
2018	1 375	653

7.4 Kassaflödesanalys

	201708	201712	201808
Den löpande verksamheten			
Årets resultat före extraordinära poster	1 715	1 952	-1 061
Justering för av- och nedskrivningar	199	296	203
Justering för gjorda avsättningar	807	1 967	3 064
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	2 721	4 215	2 206
Ökning kortfristiga fordringar	-4 695	-3 060	-15 783
Ökning kortfristiga skulder	11 250	3 478	12 939
Förändring av rörelsekapital	6 555	418	-2 844
Kassaflöde från den löpande verksamheten	9 276	4 633	-638
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-100	-183	-273
Kassaflöde från Investeringsverksamheten	-100	-183	-273
Finansieringsverksamheten			
Minskning av långfristig skuld	-17	-25	-17
Minskning av långfristiga fordringar	917	1 375	917
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	900	1 350	900
Årets kassaflöde	10 076	5 800	-11
Likvida medel vid årets början	51 699	51 699	14
Likvida medel vid årets slut	61 775	57 499	3
	10 076	5 800	-11