

§ 445 Delårsrapport 2021

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna DELÅRSRAPPORT 2021.

Sammanfattning

Förbundsordningen reglerar att förbundets årliga kostnader minst ska täckas av årets intäkter. Som övergripande verksamhetsmål anges att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster och förbundets största kostnad är arvoden till tolkar. Kostnader för tolkarvoden och förmedlingsintäkter styrs av antalet utförda tolktjänster. Förbundet ska debitera medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen. Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3 mkr.

Budget 2021 är lagd utifrån 325 000 uppdrag och prognosen för helår 2021 baseras på ca 336 000 uppdrag. Förbundet har hittills utfört fler uppdrag än budgeterat och förväntas under hösten ha en fortsatt hög efterfrågan på tolkuppsdrag. Trots en ökning av uppdragen är utfallet för såväl förmedlingsintäkter som arvodeskostnader lägre än budgeterat. Detta beror på att förbundet levererat markant fler uppdrag på distans och att denna tjänst ger en lägre intäkt men också genererar en lägre kostnad för förbundet.

Direktionskostnaderna är betydligt lägre än budgeterat vilket är en effekt av att direktionsmötena på grund av pandemin genomförts på distans. Även höstens möten prognostiseras ske på distans. Personalkostnaderna per 31 augusti är lägre än budgeterat och beror dels på en något lägre bemanning under perioden samt en generell minskning av övriga personalkostnader till följd av pandemin.

Helårsprognosen avseende IT-kostnader är högre än budgeterat vilket är ett resultat av att fler tolkuppsdrag än budgeterat beräknas utföras under året. Förbundet debiteras per tolkuppsdrag av systemleverantören. Även helårsprognosen och utfallet av konsultkostnaderna är högre än budgeterat och beror främst på ett ökat behov av systemutveckling, juridiskt stöd samt upphandlingsstöd under året. Avskrivningarna prognostiseras också bli högre än budgeterat som ett resultat av omprövande av nyttjandetiden för immateriella tillgångar.

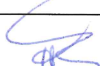

Utfallet för delåret är drygt 4 mkr och prognosen för helåret är 2 mkr.

Protokollsanteckning

Gunnar Andersson (M) vill att det antecknas till protokollet att han lyft frågan om verksamheten är påverkad av att det kommer färre flyktingar.

Beslutsunderlag


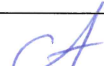
- Tjänsteutlåtande
- DELÅRSRAPPORT 2021, dnr 21/0030-2

Ordförande 	Justerare 
--	--

Beslutet skickas till

Förbundsmedlemmarna

Revisorerna

Ordförande 	Justerare 
--	--

Delårsrapport 2021

Organisationsnummer 222000-2972



Tolkförmedling Väst

Innehållsförteckning

Inledning.....	4
Vision.....	5
Ledord	5
Förvaltningsberättelse	5
Organisation	5
Direktionen	5
Förbundets verksamhet.....	8
Tolkar och översättare.....	8
Kunder.....	9
Händelser av väsentlig betydelse	9
Nya medlemmar och ny förbundsordning.....	9
Pandemin.....	9
Ny telefoniplattform och Teams.....	9
Styrning och uppföljning av verksamheten.....	9
Övergripande mål.....	9
Verksamhetsmål 2021.....	10
Kvalitetsmål.....	10
Arbetsmiljömål	10
Miljömål.....	10
Ekonomi.....	11
God ekonomisk hushållning	11
Balanskravsresultat utifrån helårsprognos.....	12
Väsentliga personalförhållanden.....	12
Medarbetare.....	12
Tillsvidare- och visstidsanställda	12
Sysselsättningsgrad	13
Sjukfrånvaro	13
Förväntad utveckling.....	13
Omvärld.....	13
Nuläge	14
Förväntad utveckling	14
Räkenskaper	16

Redovisningsprinciper, upplysningar och definitioner.....	16
Resultaträkning.....	16
Resultaträkning	16
Balansräkning.....	17
Kassaflödesanalys.....	18
Noter	19
Driftsredovisning.....	22
Delårsutfall samt helårprognos i förhållande till budget.....	22
Bakgrund till budget.....	22
Utfall och prognos	22
Förbundets investeringsverksamhet	23

Inledning

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund och dess ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov¹ av språktolk. Förbundet har tilldelats uppdraget att bedriva språktolkförmedling och är därmed huvudman för verksamheten. Medlemsorganisationernas verksamheter köper samtliga språktolktjänster av Tolkförmedling Väst. Förbundet bedriver även översättningsverksamhet.

Tolkförmedling Väst har varit i drift sedan 1 april 2013 och har totalt 43 medlemmar; Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Borås, Bollebygd, Dals-Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda och Öckerö.



Figur 1 Karta över medlemskommuner

Förbundet är en egen offentligrättslig juridisk person, fristående i förhållande till sina medlemmar. Medlemmarna har kvar ett yttersta ekonomiskt ansvar för verksamheten. Varje medlem har tillskjutit 1 krona per kommuninvånare som andelskapital. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

¹ En myndighet ska enligt 13 § i Förvaltningslagen ”... använda tolk och se till att översätta handlingar om det behövs för att den enskilde ska kunna ta till vara sin rätt när myndigheten har kontakt med någon som inte behärskar svenska.”

Förbundet styrs av en direktion bestående av ledamöter från respektive medlemsorganisation. Särskilt utsedda revisorer granskar förbundets verksamhet. Förmedlingsverksamheten bedrivs på fyra orter och kansliet har sitt säte i Göteborg.

Vision

Genom att erbjuda kvalitativa språktolktjänster bidrar Tolkförmedling Väst till en ökad integration i samhället.

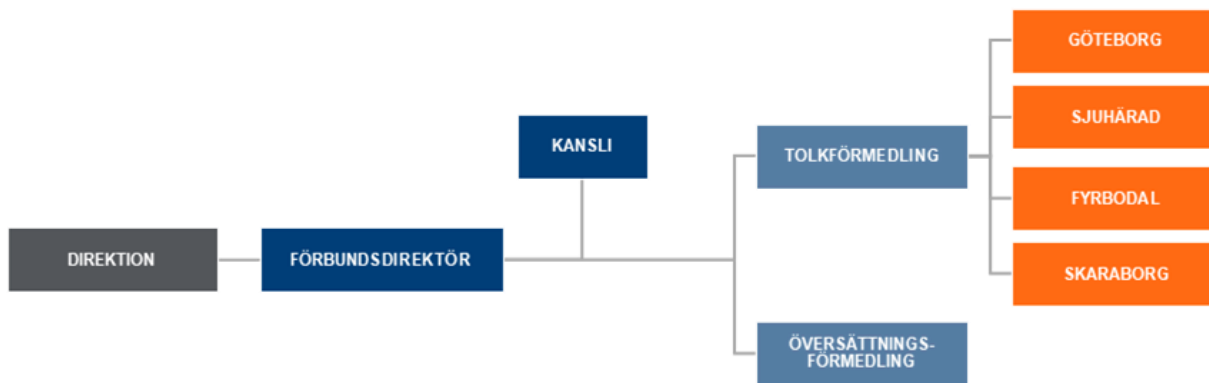
Ledord

Förbundets ledord; professionalitet, tillgänglighet och trygghet är en del av förbundets varumärke. Ledorden talar om vad förbundet står för och ska genomsyra verksamheten.

Förvaltningsberättelse

Organisation

På uppdrag av direktionen leds tjänstemannaorganisationen av förbundsdirektör. Verksamheten består av kansli, översättningsförmedling samt fyra tolkförmedlingskontor. Kansliet leds av förbundsdirektören och de fyra lokala förmedlingskontoren i Göteborg, Borås, Mariestad och Trollhättan, inklusive översättningsförmedlingen, leds av fyra verksamhetschefer. Administrativa stödfunktioner inom IT, ekonomi, HR och lön köps av Mariestads, Töreboda, Gullspångs kommuner i samverkan. Verksamhetsspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonisystem köps separat.



Figur 2 Organisationsschema

Direktionen

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionens uppdrag regleras i kommunallagen och den förbundsordning som medlemmarna antagit. Direktionen har haft två möten under perioden 1 januari t.o.m. 31 augusti 2021.

Direktionen för Tolkförmedling Väst utgjordes 2021-08-31 av:

Göteborgs Stad

Åke Björk (M), ordförande
Erik Norén (V), ersättare

Alingsås kommun

Per-Gordon Tranberg (M), ledamot
Leif Hansson (S), ersättare

Borås Stad

Lars-Åke Johansson (S), ledamot
Birgitta Bergman (M), ersättare

Essunga kommun

Gunilla Hermansson (KD), ledamot
Daniel Andersson (M), ersättare

Grästorps kommun

Svante Classon (C), ledamot
Kent Larsson (M), ersättare

Götene kommun

Isabella Carlén (KD), ledamot
Björn Cavalli Björkman (S), ersättare

Hjo kommun

Ann-Christine Fredriksson (M), ledamot
Lars-Göran Svensson (S), ersättare

Karlsborgs kommun

Ingvar Kärsmyr (KD), ledamot
Anita Larsson (S), ersättare

Lerums kommun

Ulf Utgård (M), ledamot
Halim Azemi (S), ersättare

Lilla Edets kommun

Zara Blidevik (M), ledamot
Gitte Jensen (S), ersättare

Mariestads kommun

Richard Thorell (M), ledamot
Janne Jansson (S), ersättare

Västra Götalandsregionen

Christina Abrahamsson (M), vice ordförande
Jonas Adelsten Kristiansen (S), ersättare

Bollebygd kommun

Ingridh Anderén (M), ledamot
Christina Hein (S), ersättare

Dals-Eds kommun

Christina Virevik (C), ledamot
Carina Halmberg (S), ersättare

Falköpings kommun

Rune Lennartsson (C), ledamot
Caroline Lundberg (M), ersättare

Gullspångs kommun

Ann-Christin Erlandsson (S), ledamot
Björn Thodenius (M), ersättare

Herrljunga kommun

Gunnar Andersson (M), ledamot
Mats Palm (S), ersättare

Härryda Kommun

Maria Kornevik Jakobsson (C), ledamot
Siw Hallbert (S), ersättare

Kungälv kommun

Lennart Martinsson (S), ledamot
Vakant, ersättare

Lidköpings kommun

Lena O Jenemark (S), ledamot
Kristina Classon (M), ersättare

Lysekils kommun

Rickard Söderberg (S), ledamot
Vakant, ersättare

Marks kommun

Niklas Herneryd (L), ledamot
Ann Iberius Orrvik (M), ersättare

Munkedals kommun

Anna Höglind (L), ledamot
Hans-Joachim Isenheim (MP), ersättare

Orust kommun

Britt-Marie Andrén Karlsson (S), ledamot
Maria Sörqvist (C), ersättare

Skara kommun

Ewa Karlsson (M), ledamot
Michael Karlsson (S), ersättare

Sotenäs kommun

Kajsa Åkesson (M), ledamot
Gerardo Alas (S)

Svenljunga kommun

Patrik Harrysson (S), ledamot
Johan Björkman (M), ersättare

Tibro kommun

Peter Söderlund (L), ledamot
Maria Maric (KD), ersättare

Tjörns kommun

Gun Alexandersson Malm (L), ledamot
Anette Johannessen (S), ersättare

Trollhättans Stad

Margreth Johnsson (S), ledamot
Vakant

Uddevalla kommun

Elving Andersson (C), ledamot
Christina Nilsson (KD), ersättare

Vara kommun

Ulf Genitz (C), ledamot
Fredrik Pettersson (S) ersättare

Öckerö kommun

Kent Lagrell (M), ledamot
Jan-Åke Simonsson (S), ersättare

Mölndals stad

Leif Norberg (M), ledamot
Shahla Alamshahi (S), ersättare

Partille Kommun

Adam Algottson (M), ledamot
Eva Carlsson (S), ersättare

Skövde kommun

Ulla-Britt Hagström (L), ledamot
Anita Löfgren (S), ersättare

Strömstads kommun

Anna-Lena Carlsson (C), ledamot
Merry Johansson (S), ersättare

Tanums kommun

Roger Wallentin (C), ledamot
Ida Östholm (M), ersättare

Tidaholms kommun

Hajrudin Abdihodzic (V), ledamot
Gunilla Dverstorp (M), ersättare

Tranemo kommun

Eva-Karin Haglund (S), ledamot
Cecilia Valbrant (C), ersättare

Töreboda kommun

Pernilla Johansson (C), ledamot
Anne-Charlotte Karlsson (S), ersättare

Ulricehamn kommun

Elisabeth Stålbrand (NU²), ledamot
Sebastian Gustavsson (M) ersättare

Vårgårda kommun

Bengt Hilmersson (C), ledamot
Tony Willner (S), ersättare

² Nya Ulricehamn.

Förbundets verksamhet

Tolkförmedling Väst har i uppdrag att tillgodose medlemmarnas behov av språktolkjänster. Förbundet erbjuder även översättningstjänster till sina medlemmar. Språktolkning erbjuds på plats och på distans. Distanstolkning utförs via ljud och skärm för såväl kortare meddelanden som längre tolkningsuppdrag.

Bokning av förbundets tjänster kan ske såväl genom telefonkontakt som digitalt via webb och app. Förmedlingskontoren har öppet vardagar under kontorstid. Övriga tider administreras förbundets bokningar av Regionservice, Västra Götalandsregionen. Via förbundets digitala tjänst Akut tolk tillsätts akuta tolkuppsdrag inom fem minuter, dygnet runt, årets alla dagar.

Tolkar och översättare

Den 31 augusti 2021 hade förbundet 1 054 aktiva tolkar vilket är 150 tolkar färre jämfört med årsskiftet. Vid samma tidpunkt fanns 102 aktiva översättare jämfört med 94 vid årsskiftet. 30 uppdragstagare var verksamma som både tolk och översättare och 64 tolkar var sjukvårdsauktorerade. Under våren har registret för uppdragstagare gått igenom och ej aktiva uppdragstagare har avslutats vilket förklarar antalet färre tolkar.

I Sverige talas ca 200 språk³. Kammarkollegiet ansvarar för auktorisation av tolkar och översättare. Möjligheten till auktorisation erbjuds dock endast i ca 50 språk för tolkar respektive ca 30 språk för översättare och tillgången på auktoriserade uppdragstagare är därför begränsad. Förbundet arbetar kontinuerligt med att rekrytera såväl tolkar som översättare för att kunna möta kundernas behov. Under 2021 har, i likhet med 2020, flera redan etablerade tolkar sökt sig till förbundet.

Förbundet erbjuder utbildnings- och handledningsinsatser för såväl tolkspiranter som erfarna tolkar. Under våren 2021 genomgick 101 tolkar förbundets interna kurser på distans. Bland annat genomfördes ”Att tolka i skolan” vilket har varit en mycket efterfrågad kompetensutveckling.

Då SRHR-utbildningen hittills inte kunnat genomföras på distans har denna utbildningsinsats inte kunnat erbjudas enligt plan under pandemin. Kunskapscentrum för sexuell hälsa, Västra Götalandsregionen, samt SRHR-teamet, Göteborgs Stad, planerar dock att erbjuda utbildningen i sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter (SRHR) på distans under hösten. Målsättningen är att förbundets samtliga tolkar ska inneha SRHR-kompetens därför genomgår normalt 60-80 tolkar utbildningen per år.

I samarbete med Västra Götalandsregionen har en ny utbildning genomförts; ”Att tolka vid psykisk ohälsa och sjukdom”. 20 tolkar deltog i pilotutbildningen. En utvärdering av utbildningsinsatsen pågår.

Under våren skickades en enkät ut till förbundets tolkar i syfte att identifiera tolkarnas behov av kompetensutveckling. Som ett resultat av utfallet i enkäten kommer två nya utbildningar att erbjudas under hösten; ”Fördjupningskurs socialtjänst” och ”Fördjupningskurs i psykiatri”.

³ *Många modersmål*. Institutet för språk och folkminnen.

<https://www.isof.se/lar-dig-mer/kunskapsbanker/lar-dig-mer-om-svenska-spraket/ett-sprak-i-forandring>. Hämtat 2021-08-24.

På grund av pandemin har inte några fysiska informationsträffar kunnat erbjudas till förbundets tolkar. Dock har fyra digitala informationsträffar istället genomförts under våren.

Kunder

Den 31 augusti 2021 hade förbundet 5 743 registrerade medlemskunder. I snitt förmedlas uppdrag till drygt 1 900 kunder varje månad. Av förbundets förmedlade uppdrag köps 99,99% av medlemskunder. Största kund är Västra Götalandsregionen som står för 72 % av inköpen.

Händelser av väsentlig betydelse

Nya medlemmar och ny förbundsordning

Från den 1 januari började den nya förbundsordningen gälla och förbundet fick då även tre nya medlemmar; Lysekil, Partille och Sotenäs.

Pandemin

Från det att efterfrågan på tolk kraftigt minskade i samband med pandemins utbrott har nu efterfrågan på tolk återgått till likvärdiga nivåer som innan pandemin bröt ut. Andelen distanstolkningar har väsentligen ökat under pandemin och den höga nivån har legat stabil under året.

Som en ytterligare konsekvens av pandemin har majoriteten av förbundets medarbetare arbetat hemma och samtliga möten har genomförts på distans. Likaså har rekrytering, utbildning och informationsträffar för uppdragstagare skett på distans.

Ny telefoniplattform och Teams

Efter avslutad upphandling av ny telefoniplattform driftsattes innan sommaren Teams vilket ersatte Skype. Under hösten kommer den nya telefoniplattformen driftsättas och Microsoft 365 inklusive Teams samtliga funktioner att implementeras i sin helhet.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Övergripande mål

Tolkförmedling Väst ska tillgodose medlemmarnas behov av språktolk och ska vara det självklara valet av förmedling för professionella uppdragstagare. Förbundet ska vara en attraktiv arbetsgivare där alla medarbetare vet sitt uppdrag och vem vi är till för. Tolkförmedling Väst ska vara i framkant och en förebild för andra. Verksamheten ska genomsyras av professionalitet, tillgänglighet och trygghet i alla led.

Tolkförmedling Väst ska

- ha god tillgänglighet vid beställning och likvärdig service till förbundets kunder
- hantera och tillvarata såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring och utveckling
- ha en god ekonomisk medvetenhet och arbeta kostnadseffektivt
- arbeta hållbart och miljömedvetet
- verka för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare i samhället.

Verksamhetsmål 2021

Målen för 2021 har justerats i relation till tidigare utfall och prognosen för kommande period. Direktionen har fastslagit följande verksamhetsmål:

Kvalitetsmål

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

Indikator	Utfall 2020	Målvärde 2021	Prognos 2021
Andel tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 %	99 %	≥99 %	●
Andel tillfällen tolkar kommer sent eller uteblir från bokade uppdrag ska understiga 1 %	0,8 %	<1 %	●

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

Indikator	Utfall 2020	Målvärde 2021	Prognos 2021
Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserad sjukvårdstolk ska uppgå till minst 5 %.	4,5 %	≥5 %	●
Andel uppdrag som utförs av auktoriserad tolk ska uppgå till minst 15 %.	20 %	≥15 %	●
Andel uppdrag som utförs av utbildad tolk ska uppgå till minst 60 %.	62,6 %	≥60 %	●

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verksamheten ska utvecklas

Indikator	Utfall 2020	Målvärde 2021	Prognos 2021
Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 52 %.	56 %	≥52 %	●

Arbetsmiljömål

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikator	Utfall 2020	Målvärde 2021	Prognos 2021
Sjukfrånvaron ska understiga 6 %.	6,7 %	<6 %	●
Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska överstiga 80	75	>80	●

Miljömål

Tolkförmedling Väst ska bedriva en hållbar verksamhet

Indikator	Utfall 2020	Målvärde 2021	Prognos 2021
Andel uppdrag som utförs på distans ska uppgå till minst 50 %.	60,3 %	≥50 %	●

● Målet beräknas uppnås ● Utfall är svårbedömt ● Målet förväntas inte uppnås

Måluppfyllelse

Ett kontinuerligt arbete pågår för att ständigt kvalitetssäkra verksamheten. Detta sker bland annat genom grund- och vidareutbildning för uppdragstagare samt löpande uppföljning av synpunkter och avvikelser från såväl kunder som uppdragstagare. Tillsättning av tolkuppdrag sker utifrån prioriteringen högsta kompetens för uppdraget. Då distanstolkningen kraftigt ökat under pandemin har tolkens tid mer effektivt kunnat nyttjas till faktisk tolktid. Detta har bidragit till en markant ökning av uppdrag som utförs av tolkar med högre kompetens och därmed bedöms målet avseende utbildade och kvalificerade tolkar uppnås.

Tillsättningsgraden av beställda uppdrag sjönk föregående år på grund av tekniska utmaningar i samband med driftsättning av det nya verksamhetssystemet. Rutiner har anpassats och systemet har stabiliserats vilket innebär att årets mål avseende tillsättningsgrad bedöms uppnås. Likaså bedöms andelen beställningar som inkommer via digitala tjänster öka och målet därmed uppnås.

Förbundets personal har under perioden i mycket ringa omfattning insjuknat i Covid-19. Sedan årsskiftet har majoriteten utav förbundets medarbetare och chefer arbetat på distans vilket troligtvis bidragit till en låg sjukfrånvaro. Målet bedöms uppnås.

Målet avseende Hållbart Medarbetarengagemang (HME) förväntas uppnås då förra årets höga arbetsbelastning i samband med införandet av det nya verksamhetssystemet nu stabiliserats.

Ekonomi

I enlighet med förbundsordningen ska förbundets årliga kostnader minst täckas av årets intäkter. Ett av de övergripande verksamhetsmålen är att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster och förbundets största kostnader är arvoden till tolkar kopplat till tolkuppdrag. Den totala kostnaden för arvoden och de totala intäkterna är beroende av hur många tolktjänster som utförs. Förbundet debiterar medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Tolkförmedling Väst har en checkkredit hos bank på 10 mkr.

Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3 mkr.

God ekonomisk hushållning

I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamheten ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning både i ett kort- och i ett långsiktigt perspektiv. Kännetecknen för detta är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet, sett över en längre period, är positivt.

Direktionen har fastslagit följande finansiella mål rörande god ekonomisk hushållning:

- Den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat
- Checkkrediterna ska ej nyttjas

Den löpande verksamheten visar ett positivt resultat och likviditeten har varit god vilket innebär att checkkrediterna inte nyttjats.

Balanskravsresultat utifrån helårsprognos

Inget underskott från tidigare år finns att återställa enligt balanskravets bestämmelser. Delårsresultatet 2021 tillsammans med återstående verksamhet under året gör att balanskravet för 2021 beräknas uppnås.

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare

Implementeringen av nytt verksamhetssystem har skapat nya förutsättningar i förmedlingsarbetet. Under året har detta föranlett ett utvecklingsarbete av de olika arbetsprocesserna samt en översyn och till viss del anpassning av bemanningen.

I takt med att det nya verksamhetssystemet fungerar allt bättre har arbetsmiljösituationen avsevärt förbättrats för samtliga medarbetare och chefer inom förbundet. Den positiva utvecklingen syns tydligt i Winningtemp. Utvecklingen av arbetsmiljön följs kontinuerligt i verktyget och olika typer av insatser görs såväl i grupp som på individnivå i syfte att säkerställa en god arbetsmiljö.

Årets löneöversyn genomfördes i enlighet med avtal och ny lön betalades ut i april. Löneöversynen föranleddes av en lönekartläggning där inga osakliga löneskillnader förelåg.

Förbundet har följt Folkhälsomyndigheternas rekommendationer om distansarbete vilket inneburit att samtliga medarbetare som haft förutsättningar och så önskat har givits möjligheten att arbeta på distans. Likaså har förbundets samtliga möten under året genomförts på distans.

Tillsvidare- och visstidsanställda

Per den 31 augusti 2021 hade förbundet 54 tillsvidareanställda arbetstagare. Av dessa var 45 kvinnor och 9 män. Vid samma tidpunkt var en tillsvidareanställd studieledig och tre föräldralediga varav två är partiellt föräldralediga.

Förbundets tillsvidareanställda arbetstagare har fram till 31 augusti arbetat tid motsvarande 38,9 årsarbetare (åa) vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år. Antalet utförda timmar som utförts av timavlönad samt visstidsanställd personal har minskat med motsvarande 3,8 åa från samma period föregående år och uppgår nu till 3,3 åa. Totalt har antalet arbetade timmar som utförts under perioden januari - augusti 2021 motsvarat 42,2 åa, vilket är 0,6 åa fler än samma period föregående år.

Delår	Tillsvidare (åa)	Visstid (åa)	Timavlönade (åa)	Totalt (åa)
2021	38,9	2,6	0,7	42,2
2020	34,5	6,3	0,8	41,6
2019	36,6	6,6	1,4	44,6
2018	40,1	3,6	1,1	44,8
2017	37,2	5,3	1,9	44,4

Tabell 1 Faktiskt arbetade timmar omvandlat till årsarbetare

Som ett led i förbundets kvalitetssäkring pågår ett ständigt arbete för att anpassa bemanningen efter verksamhetens behov. I avvaktan på implementering av nytt verksamhetssystem har

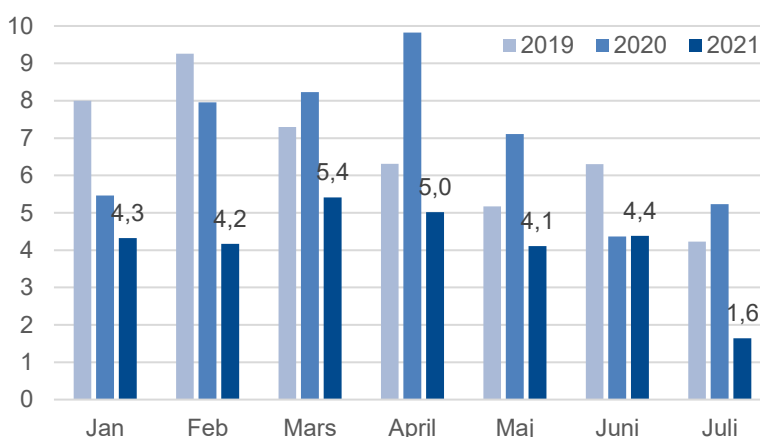
bemanningen generellt hållits nere i förbundet. Nya behov har uppstått i verksamheten vilket medfört att tidigare vakanta förmedlartjänster nu tillsats.

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 98,9 %. Av förbundets tillsvidareanställda arbetar 93,3 % av kvinnorna och 100 % av männen heltid.

Sjukfrånvaro

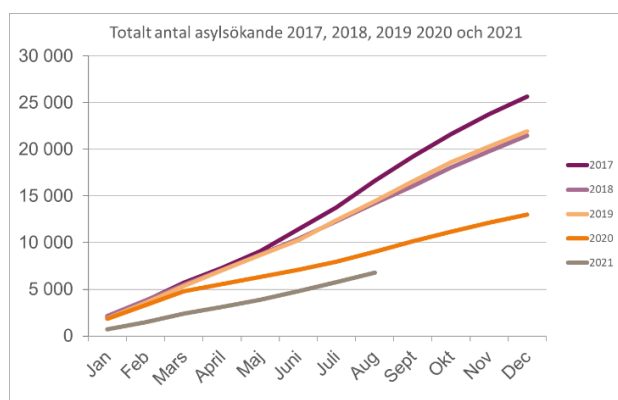
Den genomsnittliga totala sjukfrånvaron för årets första fem månader var 4,2 % vilket är betydligt lägre jämfört med de senare åren. Den låga sjukfrånvaron tros ha en koppling till att majoriteten av förbundets medarbetare och chefer sedan årsskiftet arbetat på distans. Inom förbundet finns idag ingen långtidssjukfrånvaro och inte heller några signaler på arbetsrelaterad ohälsa. Kostnaderna för företagshälsovård är i princip obefintliga.



Figur 3 Sjukfrånvaro januari-juli 2019-2021

Förväntad utveckling Omvärld

I slutet av 2020 var andelen flyktingar 26,4 miljoner människor vilket är en ökning med 0,4 miljoner jämfört med föregående år. Drygt två tredjedelar av flyktingarna kommer från; Syrien, Venezuela, Afghanistan, Syd Sudan och Myanmar.⁴



Figur 4 Totalt antal asylsökande, migrationsverket.se 2021-08-31

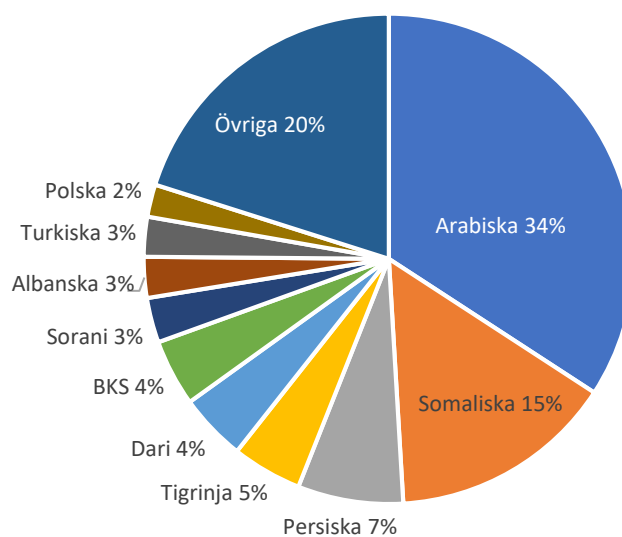
Migrationsverkets tidigare prognoser har utgått från bestämmelserna i den tillfälliga lagen om uppehållstillstånd. Den 20 juli 2021 trädde den nya migrationslagstiftningen i kraft i form av ändrade regler i utlänningslagen och ersatte därmed den tillfälliga lagen. Migrationsverkets prognos i juli har utgått från den nya lagstiftningen samt de successivt minskade reserestriktionerna inom EU. Migrationsverket sänker sin prognos avseende asylsökande till 11 000 – 18 000 med anledning av osäkerheten kring pandemins utveckling under hösten samt att det varit färre asylsökningar hittills i år än förväntat.⁵

⁴ *Global trends forced displacement in 2020*. UNHCR. <https://www.unhcr.org/flagship-reports/globaltrends/>. Hämtat 2021-09-03.

⁵ *Verksamhets- och utgiftsprognos 2021-07-30*. Migrationsverket. <https://www.migrationsverket.se/download/18.1e3c881817af0b0c905b2/1627635511217/Migrationsverkets%20prognos%20juli%202021%20P3-21.pdf>. Hämtat 2021-08-23.

Nuläge

Under januari – augusti 2021 har förbundet utfört drygt 217 000 tolkuppdrag, jämfört med ca 189 000 uppdrag motsvarande period föregående år. Året innan pandemin bröt ut hade förbundet utfört ca 224 000 uppdrag. Delårets resultat är därmed över förväntan då pandemin fortfarande påverkar samhället. Förbundet har förmedlat tjänster på 115 olika språk. De mest efterfrågade språken är fortsatt arabiska och somaliska vilka tillsammans utgör hälften av antalet uppdrag. Persiska, tigrinja, dari, BKS (bosniska, kroatiska och serbiska), och sorani följer därefter. De tio största språken utgör drygt 80 % av de utförda uppdragen. Under året har andelen uppdrag på tigrinja ökat vilket innebär att de nu procentuellt har gått om dari.



Figur 5 Språkfördelning 2021

Förväntad utveckling

Förbundet har till och med 31 augusti utfört 28 000 fler uppdrag än föregående år. Ökningen tros främst bero på att samhället till viss del anpassat sina verksamheter utifrån pandemisituationen samt att fler och fler nu är vaccinerade. Troligt är att nuvarande efterfrågan på tolk kommer att hålla i sig även under hösten. Sannolikt borde det generella inflödet av tolkbehövande öka i takt med att fler och fler vaccineras och att pandemin förhoppningsvis ebbar ut. Huruvida den rådande situationen i Afghanistan kommer att påverka inflödet av tolkbehövande i Sverige är just nu svår att förutse. Då migrationsfrågan generellt har en viktig plats i samhällsdebatten återstår att se vad kommande val eventuellt kommer att innebära för tolkefterfrågan i Sverige.

Tillsättningsgraden av beställda uppdrag uppgår till 99,1 % vilket är något lägre jämfört med föregående år. Den lägre tillsättningsgraden är främst ett resultat av tekniska problem i det nya verksamhetssystemet. Då nya rutiner utarbetats under året har tillsättningsgraden sakta ökat under sommaren och bedöms så fortsätta under hösten.

Andelen telefontolkningar har till följd av pandemin under året varit den dominerande tolktjänsten. Detta har inneburit att tolkarnas resor avsevärt minskat. Som en följd av färre resor gynnas miljön och kundernas tolkkostnader minskar. Tolkarnas tillgängliga tid har även kunnat nyttjas effektivare till faktiskt tolktid. Detta resulterar i sin tur i att tolkar med högre kompetens kan utföra fler uppdrag. Vid distanstolkning ökar även möjligheten för förbundet att anlita tolkar från hela landet. För att bibehålla fördelarna med distanstolkning uppmuntras förbundets kunder att fortsätta nyttja telefontolkningstjänsten. Även skärmtolkning har ökat under året. Främst har denna tjänst hittills nyttjats inom skolan dock används den även i digitala vårdmöten. Skärmtolkning förväntas öka över tid och platstolkningen kommer troligen även framgent få stå tillbaka för telefontolkningens olika fördelar.

Rekrytering av nya uppdragstagare, och vidareutbildning av befintliga, sker löpande för att möta kundernas förväntade behov. Under pandemin har såväl en digitalisering påbörjats av rekryteringsprocessen som kompetensutveckling för tolkarna har erbjudits på distans. Genom en digitaliserad rekryteringsprocess förenklas rekryteringsförfarandet och distansutbildningar möjliggör för fler tolkar, oavsett bostadsort, att ta del av den kompetensutveckling som förbundet erbjuder. Digitaliseringsprocessen förväntas fortsätta och distansutbildning kommer med stor sannolikhet fortsatt vara ett alternativ till fysiska möten.

Förbundet har en ständig utmaning i att attrahera och rekrytera lämpliga kandidater till tolkyrket. Fokus ligger på kvalitet istället för kvantitet av tolkar. Utmaningen blir därmed i allt större utsträckning att skapa goda förutsättningar för tolken så att förbundet kan attrahera och behålla professionella tolkar. Samarbete sker med externa leverantörer avseende såväl grundutbildning som vidareutbildning för tolkar. Samarbetet har fallit väl ut och flera aktiviteter är planerade för hösten.

Sedan hösten 2020 levererar förbundet tolk till 1177, Västra Götalandsregionen. Då 1177 har specifika behov sker leveransen genom en underleverantör. Då befintligt avtal med underleverantören löper ut innan årsskiftet pågår en upphandling som förväntas vara klar under hösten.

Under året har injustering av förbundets nya verksamhetssystem pågått. Fortfarande kvarstår delar för att säkerställa funktionaliteten i systemet. Arbetet beräknas fortgå under hösten.

Efter avslutad upphandling av ny telefoniplattform driftsattes innan sommaren Teams vilket ersatte Skype. Under hösten kommer den nya telefoniplattformen driftsättas och Microsoft 365 inklusive Teams samtliga funktioner att implementeras i sin helhet.

2020 kvalitetscertifierades förbundet enligt FR2000. Under hösten kommer en revision genomföras för fortsatt certifiering.

Räkenskaper

Redovisningsprinciper, upplysningar och definitioner

Delårsrapporten har upprättats enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt enligt rekommendationer för delårsrapportering från Rådet för kommunal redovisning. Redovisningsprinciperna är oförändrade sedan föregående årsredovisning. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Intäkter redovisas i den period som tolkuppdragen har utförts och har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras av förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta. Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen. Avskrivning av inventarier sker på fem år. Nyttjandetiden avseende immateriella tillgångar har omprövats och avskrivningstiden har ändrats till fyra år.

Resultaträkning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Resultaträkning

Belopp i tkr

	Not	21-01-01 21-08-31	20-01-01 20-08-31	Prognos helår 2021	Budget helår 2021
Verksamhetens intäkter	1	131 487	121 975	200 268	216 000
Verksamhetens kostnader	2	-125 963	-118 593	-195 060	-214 392
Avskrivningar	3	-1 111	-446	-3 147	-1 573
Verksamhetens nettokostnader		4 413	2 936	2 061	35
Finansiella intäkter	4	2	1	7	7
Finansiella kostnader	5	-33	-28	-42	-42
Resultat före extraordinära poster		4 382	2 909	0	0
Extraordinära poster		0	0	0	0
Redovisat resultat		4 382	2 909	2 026	0

Balansräkning

Belopp i tkr

	Not	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriell anläggningstillgång	6	10 765	11 827
Inventarier	7	215	264
Summa anläggningstillgångar		10 980	12 091
Omsättningstillgångar			
Fordringar	8	27 500	39 478
Likvida medel	9	22 641	13 494
Summa omsättningstillgångar		50 141	52 972
Summa tillgångar		61 121	65 063
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	10	31 333	27 867
Andelskapital, medlemskommuner	10	2 997	2 997
Årets/periodens resultat	10	4 382	3 465
Summa eget kapital		38 712	34 329
Skulder			
Kortfristiga skulder	11	22 410	30 734
Summa skulder		22 410	30 734
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		61 121	65 063

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	Not	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	10	4 382	2 909	3 465
Justering för av- och nedskrivning	3	1 111	446	1 002
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital				
		5 493	3 355	4 467
Minskning kortfristiga fordringar		11 978	13 628	1 682
Minskning kortfristiga skulder		-8 324	-10 127	-842
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
		9 147	6 856	5 307
Investeringsverksamheten				
Bruttoinvestering i anläggningstillgångar	6	0	-10 087	-10 086
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
		0	-10 087	-10 086
Finansieringsverksamheten				
Andelskapital	12	0	0	0
Återbetalning av Eget Kapital	10	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				
		0	0	0
Årets kassaflöde				
		9 147	-3 231	-4 779
Likvida medel vid periodens början				
		13 494	18 273	18 273
Likvida medel vid periodens slut				
	9	22 641	15 042	13 494

Noter

Belopp i tkr

Not	2021-01-01	2020-01-01	2020-01-01
	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
1 Verksamhetens intäkter			
Förmedlingstjänster	131 479	121 792	195 300
Ersättning för höga sjuklönekostnader i samband med pandemin		171	171
Övriga intäkter	9	12	16
Summa	131 487	121 975	195 487
2 Verksamhetens kostnader			
Direktionskostnader	249	227	387
Sociala avgifter direktion	100	87	152
Personalkostnad	14 081	14 057	21 810
Sociala avgifter personal	4 723	4 387	6 840
Arvoden och ersättning tolkar	83 636	76 763	124 662
Sociala avgifter tolkar	15 867	15 319	25 768
Tolkutbildning	239	263	395
Lokalkostnader	2 439	2 325	3 573
Dator/IT/telefoni/post	1 669	2 793	3 432
Inventarier, förbrukningsmaterial	84	161	277
Administrativa- och konsulttjänster	2 803	2 138	3 579
Summa	125 890	118 520	190 875
Ersättning för revisorer			
Revisionsuppdraget, sakkunniga	73	73	110
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget, sakkunniga	0	0	0
Skatterådgivning	0	0	0
Övriga tjänster	0	0	0
Summa	73	73	110
3 Avskrivningar			
Inventarier	1 111	446	1 002
Summa	1 111	446	1 002
4 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter	2	1	2
Summa	2	1	2
5 Finansiella kostnader			

Räntekostnad	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	33	28	37
Summa	33	28	37

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet i den period de hör hemma.

Anläggningstillgångar

6 Immateriella anläggningstillgångar

Pågående investeringar			
- <i>Nytt verksamhetsystem</i>	0	12 758	2 671
Omklassificering	0	0	-2 671
Summa	0	12 758	0

Anskaffningsvärde	12 758		0
Ackumulerade avskrivningar	-930		0
Årets investering	0		10 086
Omklassificering från pågående investering	0		2 671
Årets avskrivning	-1 063	-398	-930
Utgående bokfört värde	10 765	-398	11 827

7 Inventarier

Anskaffningsvärde	1 600	1 600	1 601
Ackumulerade avskrivningar	-1 337	-1 265	-1 265
Årets investering	0	0	0
Årets avskrivning	-48	-48	-72
Summa	215	287	264

8 Fordringar

Kundfordringar	13 396	12 764	23 973
Div. kortfristiga fordringar	-1	149	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14 105	14 619	15 505
Summa	27 500	27 532	39 478

9 Kassa och bank

Bank	22 641	15 042	13 494
Summa	22 641	15 042	13 494

10 Eget kapital

Ingående balans Allmänt eget kapital	31 333	27 868	27 867
Återbetalning av Eget Kapital till förbundets medlemmar	0	0	0
Utgående balans Allmänt eget kapital	31 333	27 868	27 867
Årets/periodens resultat	4 382	2 909	3 465

Andelskapital, medlemskommuner	2 997	2 997	2 997
Summa	38 712	33 774	34 329

11 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	1 798	1 382	2 617
Moms	5 580	4 948	7 907
Personalens skatter och avgifter	3 638	3 464	6 575
Skulder till anställda	-6	3	0
Upplupna semesterlöner	735	840	1 059
Upplupna tolkkostnader inkl. sociala avgifter	9 856	10 202	12 450
Övriga upplupna kostnader	808	608	126
Summa	22 409	21 447	30 734

En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 augusti 2021.

12 Andelskapital

Årets förändring av andelskapital	0	0	0
Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare			
Summa	0	0	0

Driftsredovisning

Driftsredovisningen redovisas totalt för förbundet då styrningen av verksamhet sker på en förbundsövergripande nivå. Kostnader kopplat till respektive verksamhetsort finns utfördelad, dock ligger de övergripande kostnaderna budgeterat centralt.

Delårsutfall samt helårprognos i förhållande till budget

Bakgrund till budget

Budget 2021 är lagd utifrån 325 000 uppdrag och prognosen för helår 2021 baseras på ca 336 000 uppdrag.

Utfall och prognos

Förbundet har hittills utfört fler uppdrag än budgeterat och förväntas under hösten ha en fortsatt hög efterfrågan på tolkuppdrag. Trots en ökning av uppdragen är utfallet för såväl förmedlingsintäkter som arvodeskostnader lägre än budgeterat. Detta beror på att förbundet levererat markant fler uppdrag på distans och att denna tjänst ger en lägre intäkt men också genererar en lägre kostnad för förbundet.

Direktionskostnaderna är betydligt lägre än budgeterat vilket är en effekt av att direktionsmötena på grund av pandemin genomförts på distans. Prognosen för direktionskostnader är baserat på att även höstens möten genomförs på distans.

Personalkostnaderna per 31 augusti är lägre än budgeterat och beror dels på en något lägre bemanning än budgeterat. Förbundet har också haft en generell minskning av övriga personalkostnader som till exempel minskat antal resor och kompetensutvecklingsinsatser till följd av pandemisituationen. Personalkostnaderna förväntas fortsätta vara lägre än budgeterat även under hösten vilket gör att helårsprognosen är lägre än budget.

Knappt en fjärdedel av budgeten avseende utbildning och rekrytering av uppdragstagare har nyttjats. Utfallet beror på att flertalet utbildningsinsatser tvingats ställas in på grund av pandemin. Likaså har inte budget för deltagande på mässor och andra event nyttjats av samma anledning. Förbundet har dock erbjudit flertalet distansalternativ avseende utbildning och informationsträffar under året. Även om restriktionerna lättar under hösten avseende fysiska sammankomster och förbundet kan genomföra aktiviteter på plats är helårsprognosen att knappt hälften av budgetposten kommer nyttjas.

Kostnadsutfallet kopplat till lokaler och IT ligger i paritet med budget för delåret. Dock är helårsprognosen avseende IT-kostnader högre än budgeterat vilket är ett resultat av att fler tolkuppdrag än budgeterat beräknas utföras under året. Förbundet debiteras per tolkuppdrag av systemleverantören.

Kostnadsutfallet avseende konsulttjänster är högre än budgeterat. Detta beroende på att förbundet haft stora konsultkostnader kopplat till det nya verksamhetssystemet avseende såväl juridiskt stöd som systemutveckling. Även konsultkostnader för upphandlingsstöd i samband med telefoniupphandling blev högre än budgeterat. Den ökade kostnaden grundar sig framförallt i ett mer omfattande upphandlingsarbete än vad som ursprungligen beräknats. Under hösten

kommer ett fortsatt behov av konsultstöd avseende såväl verksamhetsutveckling som upphandling kvarstå. Den totala helårsprognosen avseende konsulttjänster är därför högre än budgeterat.

I samband med delårsbokslutet har nyttjandetiden omprövats för immateriella tillgångar. Avskrivningstiden har ändrats till fyra år vilket resulterar i ökade avskrivningar resterande del av året. Helårsprognosen avviker därför mot budget.

Utfallet för delåret är drygt 4 mkr och prognosen för helåret är 2 mkr.

INTÄKTER	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021
Förmedlingstjänster	131 479	144 000	200 256	216 000
Övriga Intäkter	9		12	0
Summering	131 488	144 000	200 268	216 000
KOSTNADER				
Direktionskostnader	349	800	800	1 200
Personalkostnader	18 973	21 840	30 800	32 760
Arvoden uppdragstagare	99 333	112 585	152 195	168 877
Tolkutbildning	239	1 000	600	1 500
Lokalkostnader	2 451	2 475	3 712	3 712
Hyra IT-utrustning, IT-program, licenser	1 669	1 609	2 555	2 413
Inventarier, förbrukningsmaterial	73	235	200	352
Administrativa och konsulttjänster	2 876	2 385	4 233	3 578
Finansiella kostnader	1 143	1 072	3 147	1 608
Summering	127 106	144 000	198 242	216 000
RESULTAT	4 382	0	2 026	0

Tabell 2 Utfall mot budget per 2021-08-31 samt helårsprognos i förhållande till budget 2021

Förbundets investeringsverksamhet

I samband med delårsbokslutet omprövas nyttjandetiden för immateriella tillgångar. Avskrivningstiden ändras till fyra år och investeringen kommer därmed att vara helt avskriven 2023.

Tolkförmedling Väst, Göteborg 2021-09-24

Åke Björk
Ordförande

Christina Abrahamsson
Vice ordförande

Revisorerna i kommunalförbundet
Tolkförmedling Väst

2021-10-08

Till fullmäktige i

Västra Götalandsregionen
Alingsås kommun, Bollebygd kommun, Borås Stad,
Dals-Eds kommun, Essunga kommun,
Falköpings kommun, Grästorps kommun,
Gullspångs kommun, Göteborgs Stad, Götene kommun,
Herrljunga kommun, Hjo kommun, Härryda kommun,
Karlsborgs kommun, Kungälv kommun,
Lerums kommun, Lidköpings kommun,
Lilla Edets kommun, Lysekils kommun
Mariestads kommun, Marks kommun,
Munkedals kommun, Mölndals kommun,
Orust kommun, Partille kommun, Skara kommun,
Skövde kommun, Sotenäs kommun,
Strömstads kommun, Svenljunga kommun,
Tanums kommun, Tibro kommun,
Tidaholms kommun, Tjörns kommun,
Tranemo kommun, Trollhättans stad,
Töreboda kommun, Uddevalla kommun,
Ulricehamns kommun, Vara kommun,
Vårgårda kommun samt Öckerö kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, som utsedda revisorer för Tolkförmedling Väst, har av Västra Götalandsregionens fullmäktige uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-08-31 är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

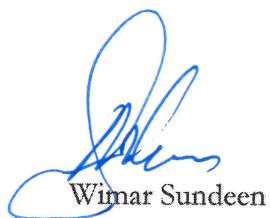
Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsmetod i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorernas samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat om, såväl de finansiella som de övergripande målen för verksamheten.

Vänersborg 2021-10-08


Ulla Göthager


Wimar Sundeen

Bilaga: Rapport avseende översiktlig granskning av delårsbokslut 2021 (PwC)

Granskning av delårsrapport 2021

Tolkförmedling Väst kommunalförbund



Projektledare: Fredrik Carlsson och Gunilla Lönnbratt

Projektmedarbetare: Oskar Lundström

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunalförbundets delårsrapport för perioden 2021-01-01 – 2021-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

Revisionsfråga	Bedömning	
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Ja	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Ja	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Granskningsresultat	5
Lagens krav och god redovisningssed	5
lakttagelser	5
Bedömning	5
God ekonomisk hushållning	5
lakttagelser	5
Bedömning	5
Rekommendationer	6

Inledning

Bakgrund

Direktionen ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med direktionens behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till direktionen.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunalförbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Vårt ansvar är att granska delårsrapporten utifrån god sed.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2021-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur kommunalförbundet redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god redovisningssed i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2021-09-24. Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundsdirektör och redovisningschef.

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

lakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till 4 382 mnkr. Direktionen har fastställt delårsrapporten inom lagstadgad tid.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för kommunalförbundet Tolkförmedling Väst inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.

God ekonomisk hushållning

lakttagelser

Mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende kommunalförbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2021.

Av redovisningen framgår att samtliga av de finansiella målen prognostiseras att uppfyllas.

Av redovisningen framgår att samtliga av verksamhetsmålen prognostiseras att uppfyllas.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2021.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

Rekommendationer

Vi rekommenderar direktionen att till årsskiftet, tillse att:

- inbetalning av medlemskapital sker av nya medlemmar som tillkommit 1 januari. Belopp uppgår till ca 62 tkr och har inte bedömts väsentligt för delårsbokslutet.

Vi informerar om ändrad nyttjandetid för verksamhetssystemet som ändrats från åtta år till fyra år vilket kommunalförbundet har upplyst om i delårsrapporten.

2021- den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Gunilla Lönnbratt

Fredrik Carlsson

Uppdragsledare

Uppdragsledare

I vår skriftliga rapportering måste alltid ingå en beskrivning av uppdraget samt information om vem eller vilka personer som ska ha rätt att förlita sig på innehållet i rapporten. Uppdatera texten nedan med klientens namn samt datum för projektplan. Radera därefter denna ruta.

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