

§ 26 Årsredovisning 2022 Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Diarienummer: 2023/SKF0105

Beslut

Årsredovisning 2022 för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund godkänns och översänds tillsammans med revisionsberättelse till medlemskommunerna samt Södra hälso- och sjukvårdsnämnden för prövning av ansvarsfrihet

Sammanfattning

Totalt redovisar förbundet ett positivt resultat om 2 011 tkr gentemot budget. De största avvikelserna är förbundskansliet samt administrationen som redovisar positiva resultat om 500 tkr respektive 1 000 tkr. Business Region Borås samt Närvårdskontoret redovisar balanserat resultat vilket beror på att de interna överskotten i verksamheterna i sin helhet överförs till 2023.

Förbundskansliets positiva resultat härrör främst från ej utnyttjad reserv, ej budgeterade ränteintäkter samt högre intäkter till följd av försäljning av tjänst. Det positiva resultatet inom administrationen förklaras av högre intäkter till följd av nya uppdrag och försäljning av tjänst, lägre kostnader för förbrukningsinventarier samt ej utnyttjad reserv.

Prognos för helårsresultat i samband med delårsbokslutet var ett positivt resultat om 1 600 tkr i förhållande till lagd budget. Differensen härrör från verksamheterna Dataskyddsombud och Medarbetarcentrum som båda redovisar positiva resultat om knappt 200 tkr jämfört med nollprognos vid delåret.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

Kommunallagen anger att ekonomin ska vara i balans. Intäkterna ska överstiga kostnaderna och det så kallade balanskravet utgör en miniminivå för det ekonomiska resultatet. Förbundets finansiella mål 2022 är:

1. Förbundets kostnader ska inte överstiga intäkterna
2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital om lägst 4 000 tkr

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



Förbundets positiva resultat samt att det totala egna kapitalet vid årets utgång uppgår till 11 875 tkr innebär att de finansiella målen är uppnådda.

Utöver de finansiella målen redovisar förbundet generellt god måluppfyllelse. Grunduppdraget har genomförts enligt plan och med gott resultat, sett till uppföljningen av styrdokumentet samt den enkät som besvarats av 132 deltagare i förbundets nätverk där 93 % anger att de är nöjda med nätverken i sin helhet. Samtliga mål och uppdrag för 2022 är uppnådda, förutom ett arbete som slutförs i mars 2023 samt två mål inom enheten för välfärdsutveckling som inte kan fullföljas till följd av regionala beslut. Även driftverksamheterna uppvisar generellt god måluppfyllelse.

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

Expedieras till

Medlemskommunerna

Södra Hälsa- och sjukvårdsnämnden

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