

2023-11-09

Till medlemskommunerna i
Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Delårsbokslut 2023 samt revisionsrapport

Direktionen för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund beslutade vid sitt sammanträde 2023-10-20 att godkänna Delårsbokslut 2023 samt att översända detsamma tillsammans med revisionsrapporten till medlemskommunerna för kännedom.

Linda Bergholtz
Administrativ chef

Bilagor

- Protokollsutdrag
- Delårsbokslut 2023
- Bilagor Delårsbokslut 2023
- Revisionsbedömning
- Sakkunniga biträdes utlåtande
- Revisionsrapport

§ 98 Delårsbokslut 2023

Diarienummer: 2023/SKF0166

Beslut

Direktionen godkänner för egen del upprättat förslag till delårsbokslut per den 31 augusti 2023 för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund och översänder detsamma tillsammans med revisionsberättelse till medlemskommunerna för kännedom

Sammanfattning

Förbundet är en samverkansplattform med huvuduppdrag att verka för samordning och utveckling inom de områden medlemskommunerna anser vara angelägna. Förbundet har grunduppdrag inom regional utveckling och välfärdsutveckling av både permanent och tillfällig karaktär.

Förbundets verksamhet innefattar även verksamheter och uppdrag som finansieras av deltagande kommuner; Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege, Navet science center samt Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.

Periodiserat utfall för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett positivt resultat om 8 791 tkr fördelat på

Förbundskansli	2 489 tkr
Administration	440 tkr
Enhet Regional utveckling	2 226 tkr
Enhet Välfärdsutveckling	611 tkr
Business Region Borås	574 tkr
Dataskyddsombud	274 tkr
Medarbetarcentrum	216 tkr
Vård- och omsorgscollege	11 tkr
Navet science center	127 tkr
Närvårdssamverkan Södra Älvsborg	1 823 tkr

Förbundskansliets positiva resultat härrör från högre ränteintäkter än budgeterat samt ett budgeterat överskott. Det positiva resultatet inom regional utveckling förklaras av lägre indexkostnader för E20 än budgeterat. Närvårdssamverkan har fått en större återbetalning av pensionskostnader vilket, tillsammans med överflyttade projektmedel från 2022, är förklaringen till det positiva resultatet. Övriga verksameters positiva resultat beror generellt på lägre kostnader än budgeterat, vilka i flera fall kommer att balanseras över året.

Förbundet prognosticerar ett positivt resultat på helåret om 1 989 tkr i förhållande till budget. Den positiva avvikelsen återfinns främst inom förbundskansliet och förklaras av högre ränteintäkter än budgeterat.

Expedieras till

Medlemskommunerna

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

Delårsbokslut

2023

Boråsregionen
Sjuhärads kommunalförbund



Innehåll

1.	Förvaltningsberättelse.....	4
1.1	Organisation.....	4
1.1.1	Syfte och strategiskt mål.....	4
1.1.2	Grunduppdrag.....	4
1.1.3	Styrdokument.....	5
1.1.4	Finansiering	5
1.2	Händelser av väsentlig betydelse	5
1.3	Utfall per 31 augusti 2023	6
1.4	Prognos och förväntad utveckling 2023.....	6
1.5	Balanskravsutredning utifrån helårsprognos.....	6
1.6	God ekonomisk hushållning.....	6
1.7	Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder	7
1.8	Investeringsredovisning.....	7
1.9	Intern kontroll.....	7
2.	Räkenskaper.....	8
2.1	Resultaträkning total.....	8
2.1.1	Resultaträkning total, januari-augusti.....	8
2.1.2	Resultaträkning Förbundskansli.....	9
2.1.3	Resultaträkning Administration	9
2.1.4	Resultaträkning Regional utveckling	10
2.1.5	Resultaträkning Välfärdsutveckling	10
2.1.6	Resultaträkning Business Region Borås.....	11
2.1.7	Resultaträkning Dataskyddsombud	11
2.1.8	Resultaträkning Medarbetarcentrum	12
2.1.9	Resultaträkning Vård- och omsorgscollege	12
2.1.10	Resultaträkning Navet science center.....	13
2.1.11	Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg	13
2.2	Balansräkning.....	14
2.3	Noter.....	14
2.4	Kassaflödesanalys.....	19
2.5	Driftsredovisning	20
3.	Måluppfyllelse	21
3.1	Strategiskt mål.....	21
3.2	Grunduppdrag.....	21
3.3	Mål och uppdrag 2023.....	23

Bilagor

1. Handlingsplan Utvecklingsstrategi för Sjuhärad
2. Handlingsplan Kulturplan Boråsregionen
3. Delårsrapport Business Region Borås
4. Delårsrapport Dataskyddsombud
5. Delårsrapport Medarbetarcentrum
6. Delårsrapport Vård- och omsorgscollege
7. Delårsrapport Navet science center
8. Delårsrapport Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

1. Förvaltningsberättelse

1.1 Organisation

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund bildades 1999 och är en samverkansorganisation för kommunerna Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda. Varbergs kommun är adjungerad till förbundet enligt särskilt avtal.

Förbundet leds av en Direktion där medlemskommunerna företräds av politiskt valda ledamöter. De två beredningsgrupperna Hållbar regional utveckling Sjuhärad (BH7) och Valfärd och Kompetens arbetar med strategiska frågor, bereder ärenden till Direktionen och företräder kommunalförbundet inom sina verksamhetsområden.

Sjuhärads kommunalförbund är delägare i bolagen Gryning Vård AB och Mediapoolen AB. Förbundet ingår även i VästKom, en sammanslutning av de delregionala kommunalförbunden i Västra Götaland som inom vissa områden på regional nivå ska företräda och samordna kommunernas intressen.

Förbundet utser Boråsregionens representanter i regionala beredningar samt nominerar deltagare till styrelsen för VästKom, Beredningen för hållbar utveckling Västra Götaland (BHU) och det politiska samrådsorganet SRO.

1.1.1 Syfte och strategiskt mål

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

Detta görs genom att med tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv skapa gränsöverskridande möten för att främja samverkan, innovation och nytänkande. Förbundet syftar till att stärka Sjuhäradregionen samt att främja medlemmarnas samverkan för utveckling och effektivt resursutnyttjande.

Enligt förbundsordningen ska förbundet aktivt tillvarata medlemskommunernas gemensamma intressen, bland annat regionalt och nationellt, samt vara en plattform för medlemmarnas sammanhållning byggd på samsyn över kommun- och partigränser.

Ändamål med verksamheten

1. Att verka för samordning av strategiska angelägenheter av gemensamt intresse för medlemskommunerna i deras roll och verksamheter
2. Samverkan i andra frågor där medlemmarna bedömer detta lämpligt
3. Att tills vidare svara för drift av verksamheter som Direktionen samfällt beslutar

1.1.2 Grunduppdrag

Förbundet är en samverkansplattform med huvuduppdrag att verka för samordning och utveckling inom de områden medlemskommunerna anser vara angelägna. Förbundet har specialistkompetens som kan utgöra ett viktigt stöd för medlemskommunerna och bidra till utveckling av Sjuhärad. Förbundet har grunduppdrag inom regional utveckling och välfärdsutveckling av både permanent och tillfällig karaktär.

Förbundskansliet stödjer de politiska grupperingarna och är kontakt gentemot medlemskommunerna samt andra myndigheter och organisationer. I syfte att tillvarata och fånga upp utvecklingsbehov deltar förbundet i grupperingar på såväl delregional, regional som nationell nivå.

Förbundets verksamhet innefattar även verksamheter och uppdrag som finansieras av deltagande kommuner; Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege, Navet science center samt Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.

Närvårdssamverkan styrs av ett delregionalt politiskt samråd bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

1.1.3 Styrdokument

Verksamheten grundar sig på [förbundsordningen](#). Styrdokument inom regional utveckling är [Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2021-2030](#) samt [Kulturplan för Boråsregionen 2020-2023](#). Inom område välfärdsutveckling styrs verksamheten utifrån gällande lagstiftning samt regionala och delregionala avtal och överenskommelser. De övriga verksamheterna har planer och uppdragsbeskrivningar som beskriver deras arbete.

1.1.4 Finansiering

Verksamhet	Finansiering
Basverksamhet	Medlemsavgift 41 kr/invånare för finansiering av basverksamheten. Varberg 11 kr/invånare
Utvecklingsmedel samt projekt	Anslag för tilldelning av utvecklingsmedel är knappt 19 000 tkr varav medlemskommunerna bidrar med 8 400 tkr (37 kr/invånare) och Västra Götalandsregionen med resterande belopp. Utöver utvecklingsmedel erhålls projektmedel från andra externa parter
Business Region Borås	Medlemsavgift 6 kr/invånare
Dataskyddsbud	Verksamheten finansieras genom en fast avgift om 135 tkr per deltagande kommun samt en rörlig del baserad på antal invånare
Medarbetarcentrum	Medlemsavgift samt försäljning av tjänster
Vård- och omsorgscollege	Verksamheten finansieras av kommunerna och Västra Götalandsregionen enligt fastställt modell. Kommunernas kostnader fördelas utifrån invånarantal
Navet science center	Medlemsavgift, Skolverket, Västra Götalandsregionen, sålda tjänster, temporära projektmedel
Närvårdssamverkan	Medlemsavgift 6 kr/invånare (50 %), Södra Hälso- och sjukvårdsnämnden 50 %, temporära projektmedel

1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Under våren fattades ett beslut gällande omställning av VästKoms organisation och verksamhet, vilket har påverkat enhet Välfärdsutveckling. Arbetet med fördelning av arbetsuppgifter kommer att fortsätta under hösten.

En annan stor fråga för enheten är att införandet av program Millenium, tidigare FVM, påbörjats i Sjuhärad, där förbundet har fått i uppdrag av socialcheferna att samordna implementeringen av etapp 1 på delregional nivå.

Business Region Borås har tillsammans med övriga tre etableringsaktörer i Västra Götaland samt Västra Götalandsregionen beviljats medel för ett projekt med titeln Västsvenska etableringar för grön omställning. Det innebär en förstärkning och utökning av befintlig organisation under en treårsperiod.

Arbetet med att möjliggöra etableringen av en batterifabrik i Lockryd, Svenljunga, pågick under hela perioden utifrån framtagen organisationsmodell. I september kom beskedet att etableringen inte blir av, men det arbete som gjorts och de kontakter som etablerats med olika aktörer på lokal, delregional, regional och nationell nivå kommer att vara till stor hjälp vid nästa förfrågan om en större etablering.

Navet science center har utökat sina öppettider under året samt utvecklat sin hemsida och kommunikationskoncept. Antal besökare under första halvåret 2023 ökade med 28 % jämfört med 2022 och 43 % jämfört med 2019. Under sommaren hade Navet dubbelt så många besökare jämfört med sommaren 2022 - vilket är nytt besöksrekord.

1.3 Utfall per 31 augusti 2023

Periodiserat utfall för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett positivt resultat om 8 791 tkr fördelat på:

Förbundskansli	2 489 tkr
Administration	440 tkr
Enhet Regional utveckling	2 226 tkr
Enhet Välfärdsutveckling	611 tkr
Business Region Borås	574 tkr
Dataskyddsombud	274 tkr
Medarbetarcentrum	216 tkr
Vård- och omsorgscollege	11 tkr
Navet science center	127 tkr
Närvårdssamverkan Södra Älvsborg	1 823 tkr

Förbundskansliets positiva resultat härrör från högre ränteintäkter än budgeterat samt ett budgeterat överskott. Det positiva resultatet inom regional utveckling förklaras av lägre indexkostnader för E20 än budgeterat. Närvårdssamverkan har fått en större återbetalning av pensionskostnader vilket tillsammans med överflyttade projektmedel från 2022 är förklaringen till det positiva resultatet. Övriga verksamheters positiva resultat beror generellt på lägre kostnader än budgeterat, vilka i flera fall kommer att balanseras över året.

1.4 Prognos och förväntad utveckling 2023

Förbundet prognosticerar ett positivt resultat på helåret om 1 989 tkr i förhållande till budget. Den positiva avvikelser återfinns främst inom förbundskansliet och förklaras av högre ränteintäkter än budgeterat.

1.5 Balanskravsutredning utifrån helårsprognos

Kommunalförbundet prognosticerar ett positivt ekonomiskt resultat för 2023 om 1 989 tkr. Förbundet använder inte resultatutjämningsreserv (RUR).

Beräkning av balanskravsresultat

Belopp i tkr

Årets resultat enligt resultaträkningen	1 989
Reducering realisationsvinster	0
Balanskravsresultat	1 989

1.6 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen 11 kap §1 ska kommuner, kommunalförbund och regioner 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 2023 är:

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

Förbundet prognosticerar ett positivt resultat om 1 989 tkr på helårsbasis. Med hänsyn till det förväntade resultatet beräknas förbundets egna kapital vid årets slut uppgå till knappt 14 000 tkr. Förbundets bedömning är därmed att de finansiella målen för verksamheten kommer att uppnås. Måluppfyllelsen för förbundets verksamheter är generellt god och bedömningen är att kraven för god ekonomisk hushållning kommer att uppfyllas.

1.7 Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

Samma redovisningsprinciper har använts i delårsbokslutet som för årsredovisning 2022.

1.8 Investeringsredovisning

Under året genomförs investeringar av inventarier och teknisk utrustning till kontor och möteslokaler till följd av ombyggnation. Navet science center investerar även i en ny utställning.

Projekt	Budget 2023	Utfall 2301–2308	Prognos 2023	Avvikelse
Inventarier kontor och möteslokaler	210 tkr	31 tkr	60 tkr	+ 150 tkr
Ny utställning Navet science center	1 200 tkr	587 tkr	1 200 tkr	0

1.9 Intern kontroll

Arbetet med intern kontroll fortlöper enligt fastställd plan.

2. Räkenskaper

2.1 Resultaträkning total

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall
	2301–2308	2201–2208	helår 2023	helår 2023	helår 2022
Verksamhetens intäkter	47 383	46 154	134 875	135 051	70 889
Verksamhetens kostnader	-42 223	-42 160	-135 620	-135 307	-67 639
Avskrivningar/nedskrivningar	-330	-375	-755	-755	-575
Verksamhetens nettokostnader	4 830	3 619	-1 500	-1 011	2 675
Finansiella intäkter	2 052	22	1 500	3 000	718
Finansiella kostnader	1 909	-886	0	0	-1 382
Periodens resultat	8 791	2 755	0	1 989	2 011

2.1.1 Resultaträkning total, januari-augusti

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301– 2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Not	Budget 2023	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	22 345	21 416	21 416	1	97 549	97 725
Verksamhetens kostnader	-42 160	-43 138	-42 223	2	-135 620	-135 307
Avskrivningar	-375	0	-330		-755	-755
Verksamhetens nettokostnader	-20 190	-21 722	-21 137		-38 826	-38 337
Förbundsbidrag, Förbundskansli	3 897	3 730	3 730	3	5 595	5 595
Förbundsbidrag, Administration	293	232	232	4	348	348
Förbundsbidrag, Regional utveckling	5 544	6 507	6 507	5	9 913	9 913
Förbundsbidrag, Vårldarsutveckling	1 682	1 828	1 828	6	2 741	2 741
Medlemsavgifter, BRB	1 713	1 390	1 390	7	1 374	1 374
Medlemsavgifter, DSO	1 672	1 720	1 720	8	2 580	2 580
Medlemsavgifter, MC	1 700	1 742	1 742	9	2 613	2 613
Medlemsavgifter, VO-college	419	685	685	10	836	836
Medlemsavgifter, Navet	5 065	5 619	5 619	11	8 579	8 579
Medlemsavgifter, NVS	1 824	2 514	2 514	12	2 747	2 747
Finansiella intäkter	22	1 301	2 052	13	1 500	3 000
Finansiella kostnader	-886	-27	1 909	14	0	0
Resultat före extraordinära poster	2 755	5 519	8 791		0	1 989
Extraordinära intäkter	0	0	0		0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0		0	0
Periodens resultat	2 755	5 519	8 791		0	1 989

2.1.2 Resultaträkning Förbundskansli

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	223	137	137	110
Verksamhetens kostnader	-3 183	-3 533	-3 396	-6 781
Avskrivningar	-28	0	-21	0
Verksamhetens nettokostnader	-2 988	-3 396	-3 280	-6 671
Förbundsbidrag, Förbundskansli	3 897	3 730	3 730	5 595
Finansiella intäkter	22	1 301	2 052	3 000
Finansiella kostnader	-315	-13	-13	0
Resultat före extraordinära poster	616	1 622	2 489	1 924
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	616	1 622	2 489	1 924

2.1.3 Resultaträkning Administration

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	4 815	4 462	4 462	10 094
Verksamhetens kostnader	-3 819	-4 304	-4 254	-10 167
Avskrivningar	0	0	0	-75
Verksamhetens nettokostnader	996	158	208	-148
Förbundsbidrag, Administration	293	232	232	348
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	1 289	390	440	200
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	1 289	390	440	200

2.1.4 Resultaträkning Regional utveckling

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	11 250	9 766	9 766	22 971
Verksamhetens kostnader	-16 638	-16 122	-15 983	-32 684
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-5 388	-6 356	-6 217	-9 713
Förbundsbidrag, Regional utveckling	5 544	6 507	6 507	9 913
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-567	0	1 936	0
Resultat före extraordinära poster	-411	151	2 226	200
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	-411	151	2 226	200

2.1.5 Resultaträkning Välfärdsutveckling

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	305	271	271	33 440
Verksamhetens kostnader	-1 596	-1 506	-1 488	-36 031
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 291	-1 235	-1 217	-2 591
Förbundsbidrag, Välfärdsutveckling	1 682	1 828	1 828	2 741
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	391	593	611	150
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	391	593	611	150

2.1.6 Resultaträkning Business Region Borås

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	0	0	0	250
Verksamhetens kostnader	-1 357	-822	-815	-1 624
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 357	-822	-815	-1 374
Medlemsavgifter, BRB	1 713	1 390	1 390	1 374
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-1	-1	-1	0
Resultat före extraordinära poster	355	567	574	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	355	567	574	0

2.1.7 Resultaträkning Dataskyddsbud

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-1 522	-1 507	-1 446	-2380
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 522	-1 507	-1 446	-2 380
Medlemsavgifter, DSO	1 672	1 720	1 720	2 580
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	150	213	274	200
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	150	213	274	200

2.1.8 Resultaträkning Medarbetarcentrum

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	379	461	461	710
Verksamhetens kostnader	-2 028	-2 094	-1 987	-3 223
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 649	-1 633	-1 526	-2 513
Medlemsavgifter, MC	1 700	1 742	1 742	2 613
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	51	109	216	100
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	51	109	216	100

2.1.9 Resultaträkning Vård- och omsorgscollege

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	0	0	0	600
Verksamhetens kostnader	-396	-685	-674	-1 436
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-396	-685	-674	-836
Medlemsavgifter, VO-college	419	685	685	836
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	23	0	11	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	23	0	11	0

2.1.10 Resultaträkning Navet science center

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	6 835	8 581	8 581	15 224
Verksamhetens kostnader	-11 826	-14 091	-13 751	-23 908
Avskrivningar	-347	0	-309	-680
Verksamhetens nettokostnader	-5 338	-5 510	-5 479	-9 364
Medlemsavgifter, Navet	5 065	5 619	5 619	8 579
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-3	-13	-13	0
Resultat före extraordinära poster	-276	96	127	-785
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	-276	96	127	-785

2.1.11 Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

Tkr	Periodiserat utfall 2201–2208	Utfall 2301–2308	Periodiserat utfall 2301–2308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	3 044	1 658	1 658	14 326
Verksamhetens kostnader	-4 301	-2 394	-2 349	-17 073
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 257	-736	-691	-2 747
Medlemsavgifter, NVS	1 824	2 514	2 514	2 747
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	567	1 778	1 823	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	567	1 778	1 823	0

2.2 Balansräkning

Tkr	2201–2208	2201–2212	2301–2308	Not
Anläggningstillgångar	3 107	3 202	3 490	
Maskiner och inventarier	2 595	2 690	2 978	15
Värdepapper	512	512	512	16
Omsättningstillgångar	116 141	87 694	130 423	
Varulager	378	378	378	
Kortfristiga fordringar	3 343	8 159	4 465	17
Fordringar hos Borås Stad	112 412	79 147	125 560	18
Kassa	8	10	20	
Summa tillgångar	119 248	90 896	133 914	
Eget kapital	12 619	11 875	20 666	19
Därav årets resultat	2 755	2 011	8 791	
Därav resultatutjämningsreserv	0	0	0	
Avsättningar	13 559	11 810	9 874	
Andra avsättningar	13 559	11 810	9 874	20
Skulder	93 070	67 211	103 375	
Långfristiga skulder	4	0	0	21
Kortfristiga skulder	93 066	67 211	103 375	22
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	119 248	90 896	133 914	

2.3 Noter

Tkr	2201–2208	2201–2212	2301–2308
1 Verksamhetens intäkter			
Statsbidrag	3 760	3 428	3 805
RUN NAVET	1 771	2 657	1 771
RUN DRUM	5 000	7 500	5 000
KN DRUM	1 033	2 050	1 367
MN DRUM	1 000	1 500	1 000
MN Fossilfri Boråsregion	0	432	164
VGR Närvårdssamverkan	768	5 140	0
Nollning av projektkostnader genom tidigare utbetalade medel	2 925	748	1 144
EU-bidrag	376	352	0
Övriga intäkter	5 712	12 669	7 167
Summa	22 345	36 476	21 416
2 Verksamhetens kostnader			
Bidrag till projekt/verksamheter	8 890	13 076	6 634
Personalkostnader	21 780	34 080	24 695
Material och tjänster	11 415	20 392	10 808
Revisionskostnader	75	91	86
Summa	42 160	67 639	42 223

3 Förbundsbidrag, Förbundskansli

Bollebygd	152	228	147
Borås	1 811	2 716	1 725
Herrljunga	150	225	143
Mark	557	836	534
Svenljunga	171	257	164
Tranemo	189	283	181
Ulricehamn	393	590	378
Varberg	192	422	273
Vårgårda	282	288	185
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2022*	0	-200	0
Summa	3 897	5 646	3 730

4 Förbundsbidrag, Administration

Bollebygd	11	17	9
Borås	136	204	107
Herrljunga	11	17	9
Mark	42	63	33
Svenljunga	13	19	10
Tranemo	14	21	11
Ulricehamn	30	44	24
Varberg	14	32	17
Vårgårda	21	22	12
Summa	293	439	232

5 Förbundsbidrag, Regional utveckling

Bollebygd	231	430	272
Borås	2 747	4 965	3 212
Herrljunga	228	423	267
Mark	845	1 536	994
Svenljunga	259	481	305
Tranemo	287	530	337
Ulricehamn	597	1 090	704
Varberg	291	90	70
Vårgårda	60	538	345
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2022	0	-816	0
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2022*	0	-80	0
Summa	5 544	9 184	6 507

6 Förbundsbidrag, Välfärdsutveckling

Bollebygd	66	99	72
Borås	781	1 172	845
Herrljunga	65	97	70
Mark	240	360	261
Svenljunga	74	111	80
Tranemo	81	122	89
Ulricehamn	169	254	185
Varberg	83	182	134
Vårgårda	121	124	91
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2022*	0	-320	0
Summa	1 682	2 202	1 828

7 Medlemsavgifter, Business Region Borås

Bollebygd	38	57	39
Borås	456	684	457
Herrljunga	38	57	38
Mark	140	210	141
Svenljunga	43	65	43
Tranemo	48	71	48
Ulricehamn	99	148	100
Vårgårda	48	73	49
Överskott 2021	0	803	0
Överskott 2022	803	-474	474
Summa	1 713	1 694	1 390

8 Medlemsavgifter, DSO

Bollebygd	129	193	133
Borås	572	859	588
Herrljunga	128	193	132
Mark	237	355	244
Svenljunga	134	201	138
Tranemo	139	208	143
Ulricehamn	193	290	199
Vårgårda	140	209	144
Summa	1 672	2 508	1 720

9 Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum

Borås	1 067	1 601	1 094
Mark	387	582	397
Svenljunga	115	172	118
Tranemo	130	195	133
Summa	1 700	2 550	1 742

10 Medlemsavgifter, VO-college

Bollebygd	17	32	25
Borås	199	380	298
Herrljunga	0	0	25
Mark	61	117	92
Svenljunga	19	36	28
Tranemo	21	40	31
Ulricehamn	43	82	65
Vårgårda	0	0	32
Fakturerat SÄS och Närhälsan	61	116	88
Överskott 2022	0	-119	0
Summa	419	683	685

11 Medlemsavgifter, Navet

Borås	4 232	6 347	4 366
Herrljunga	0	0	50
Mark	494	742	527
Svenljunga	151	226	151
Tranemo	188	282	170
Ulricehamn	0	0	355
Summa	5 065	7 597	5 619

12 Medlemsavgifter, Närvårdssamverkan

Bollebygd	32	49	39
Borås	384	577	457
Herrljunga	32	48	38
Mark	118	177	141
Svenljunga	36	55	43
Tranemo	40	60	48
Ulricehamn	83	125	100
Värgårda	41	61	49
Fakturerat HSNK	768	1 151	916
Överskott 2021	0	289	0
Överskott 2022	289	-682	682
Summa	1 824	1 910	2 514

13 Finansiella intäkter

Ränteintäkter kortfristiga fordringar	22	718	2 052
---------------------------------------	----	-----	-------

14 Finansiella kostnader

Index E20	867	1 361	-1 936
Övrigt	19	21	27
Summa	886	1 382	-1 909

15 Maskiner och inventarier

Ingående balans	2 417	2 417	2 690
Investeringar	553	848	618
Avskrivningar	-375	-575	-330
Utgående balans	2 595	2 690	2 978

16 Värdepapper

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

17 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	2 791	4 927	1 696
Övriga fordringar	12	10	20
Interimsfordringar	540	3 222	2 749
Summa	3 343	8 159	4 465

18 Fordringar hos Borås stad

Internbanken	112 412	79 147	125 560
--------------	---------	--------	---------

19 Eget kapital

Ingående eget kapital	9 864	9 864	11 875
Årets resultat	2 755	2 011	8 791
Utgående eget kapital	12 619	11 875	20 666

20 Andra avsättningar

Bidrag till statlig infrastruktur	13 559	11 810	9 874
-----------------------------------	--------	--------	-------

Sjuhärads kommunalförbund beslutade i december 2014 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. Från 2017 tillkommer indexuppräknig.

	Upplösning tkr		
	2013 års prisnivå	Index	Betalt
2014	9 500	0	0
2015	1 375	0	0
2016	1 375	0	0
2017	1 375	310	0
2018	1 375	1 361	0
2019	0	477	0
2020	0	343	1 351
2021	0	1 270	4 718
2022	0	1 361	2 244
2023	0	-1 936	0
Summa	15 000	3 186	8 313
Återstående skuld	9 874		

21 Långfristiga skulder

Investeringsbidrag Navet	4	0	0
--------------------------	---	---	---

22 Kortfristiga skulder

Semesterlöneskuld	552	1 355	440
Interimsskulder, huvudsakligen inkomstförskott	72 891	45 488	83 576
Beslutade projekt	13 579	11 368	13 042
Pensioner individuell del, inkl. löneskatt	1 543	1 754	1 121
Övriga löneskatter	589	2 307	629
Leverantörsskulder	557	523	558
Preliminär skatt	621	604	662
Arbetsgivaravgift	1 025	1 232	1 414
Momsskuld	1 709	2 580	1 933
Summa	93 066	67 211	103 375

Övrigt

Interna poster som exkluderats från verksamhetens intäkter och kostnader.	4 506	6 338	3 920
---	-------	-------	-------

2.4 Kassaflödesanalys

Tkr	2201–2208	2201–2212	2301–2308
Den löpande verksamheten			
Årets resultat före extraordinära poster	2 755	2 011	8 791
Justering för av- och nedskrivningar	375	575	330
Justering för gjorda avsättningar	867	-883	-1 936
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	3 997	1 703	7 185
Minskning av varulager	0	0	0
Ökning kortfristiga fordringar	-22 105	6 344	-41 393
Ökning kortfristiga skulder	18 673	-7 181	34 836
Kassaflöde från den löpande verksamheten	565	866	628
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-553	-848	-618
Kassaflöde från Investeringsverksamheten	-553	-848	-618
Finansieringsverksamheten			
Minskning av långfristig skuld	-17	-21	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-17	-21	0
Årets kassaflöde	-5	-3	10
Likvida medel vid årets början	13	13	10
Likvida medel vid årets slut	8	10	20
	-5	-3	10

2.5 Driftsredovisning

Tkr	Utfall 2201– 2208	Budget 2023	Budget 2301– 2308	Utfall 2301–2308	Avvikelse	Avvikelse prognos 2023
Verksamhets intäkter	22 345	97 549	65 033	21 416	-43 617	176
Verksamhetens kostnader	-42 160	-135 620	-90 413	-42 223	48 190	313
Avskrivningar	-375	-755	-503	-330	173	0
Verksamhetens nettokostnader	-20 190	-38 826	-25 884	-21 137	4 747	489
Förbundsbidrag, Förbundskansli	3 897	5 595	3 730	3 730	0	0
Förbundsbidrag, Administration	293	348	232	232	0	0
Förbundsbidrag, Regional utveckling	5 544	9 913	6 609	6 507	-102	0
Förbundsbidrag, Välfärdsutveckling	1 682	2 741	1 827	1 828	1	0
Medlemsavgifter, BRB	1 713	1 374	916	1 390	474	0
Medlemsavgifter, DSO	1 672	2 580	1 720	1 720	0	0
Medlemsavgifter, MC	1 700	2 613	1 742	1 742	0	0
Medlemsavgifter, VO-college	419	836	557	685	128	0
Medlemsavgifter, Navet	5 065	8 579	5 719	5 619	-100	0
Medlemsavgifter, NVS	1 824	2 747	1 831	2 514	683	0
Finansiella intäkter	22	1 500	1 000	2 052	1 052	1 500
Finansiella kostnader	-886	0	0	1 909	1 909	0
Resultat före extraordinära poster	2 755	0	0	8 791	8 791	1 989
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	2 755	0	0	8 791	8 791	1 989

3. Måluppfyllelse

3.1 Strategiskt mål

Förbundets övergripande strategiska mål är *Att aktivt arbeta för att Sjuhärad/Boråsregionen ska vara ett bra område att bo, arbeta och leva i*. Detta görs genom att med tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv skapa gränsöverskridande möten för att främja samverkan, innovation och nytänkande.

Måluppfyllelsen är god inom förbundets samtliga verksamheter och bedömningen är att genomförda och planerade aktiviteter ligger i linje med det övergripande strategiska målet.

3.2 Grunduppdrag

Förbundet är en samverkansplattform med huvuduppdrag att verka för samordning och utveckling inom de områden medlemskommunerna anser vara angelägna. Förutom de politiska beredningarna samt Direktionen, driver förbundet ca 25 nätverk för tjänstepersoner i kommunerna.

De fastställda styrdokumenterna Utvecklingsstrategi för Sjuhärad samt Kulturplan för Boråsregionen beskriver förbundets grunduppdrag och fokusområden inom regional utveckling och kulturområdet.

Projektverksamheten regleras i den överenskommelse gällande delregionala utvecklingsmedel som tecknats mellan Västra Götalandsregionen och kommunalförbunden i samband med beslutet om den nya regionala utvecklingsstrategin för Västra Götaland 2021–2030. Överenskommelsen gäller 2021–2024.

Grunduppdraget inom enheten för välfärdsutveckling utgår från medlemskommunernas behov tillsammans med gällande lagstiftning samt regionala och delregionala avtal och överenskommelser. Förbundet företräder medlemskommunerna på regional och länsnivå samt nationell nivå i partssamtal med olika myndigheter och organisationer. Enligt verksamhetsplanen ska det löpande grunduppdraget följas upp enligt nedan.

	Uppföljning 230831
Uppföljning av Utvecklingsstrategi Sjuhärad 2021-2030 utifrån framtagen handlingsplan	<p>Utvecklingsstrategi Sjuhärad lyfter fram prioriterade fokusområden, inriktningar och önskade effekter. Strategin är styrande för förbundet och fungerar som vägledning och inspiration för alla parter som bidrar till utvecklingsarbetet i Sjuhärad.</p> <p>Strategins fem fokusområden är: En innovativ och konkurrenskraftig delregion, Strategisk kompetensförsörjning, En socialt hållbar delregion, En cirkulär och hållbar framtid samt Hållbar samhällsplanering.</p> <p>Arbete pågår enligt plan inom alla områden. I den detaljerade redogörelsen i bilaga 1 framgår både de aktiviteter som genomförs internt på förbundet samt de externa projekt som beviljats medel för att bidra till de uppsatta inriktningarna och effekterna i utvecklingsstrategin. Den samlade bedömningen är att de aktiviteter som genomförts och planeras är i linje med strategins syfte och intentioner.</p>
Uppföljning Kulturplan för Boråsregionen 2020-2023	<p>Utifrån Kulturstrategi Västra Götaland – en regional kulturplan, har en delregional kulturplan tagits fram som anger riktning och prioriteringar för satsningar under perioden 2020–2023. Kultursamverkan i Boråsregionen ska bidra till att uppfylla målen i regionens kulturstrategi.</p> <p>Kulturplanen består av fem målbilder för samverkan: Bibliotek och läsfrämjande, Kulturskolan – barn och ungas eget skapande, Offentlig konst och gestaltad livsmiljö, Hållbar platsutveckling samt Folkbildning och civilsamhälle. I Boråsregionen ska barnperspektivet genomsyra kulturutvecklingen. Uppföljning av den delregionala kulturplanen presenteras i bilaga 2.</p> <p>Under 2023 har Västra Götalandsregionens kulturstrategi reviderats och kommunalförbundet var remissinstans. Synpunkter samlades in genom workshops</p>

	i samtliga kommuner. Parallellt pågår revidering av den delregionala kulturplanen och beslut kommer att tas i december.
Uppföljning av de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, enligt regional modell	<p>Regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden avsätter årligen medel för delregional utveckling. De regionala medlen motfinansieras till samma nivå av medlemskommunerna. Syftet är att med gemensam finansiering skapa en god grund för regional och delregional utveckling genom flernivåsamverkan.</p> <p>De projekt som beviljats delregionala utvecklingsmedel följs regelbundet upp genom rekvisitioner halvårsvis. I slutet av varje år lämnar förbundet en redovisning av pågående utvecklingsprojekt samt processledartjänster inom den regionala utvecklingsstrategin till Västra Götalandsregionen som sedan årligen presenterar DRUM-projektens resultat och effekter för Direktionen.</p> <p>Uppföljning och utlysning av medel har genomförts enligt plan och utan avvikelser. VGR redovisade uppföljningen av 2022-års medel på Direktionen i september.</p>
Årlig enkät till nätverken utifrån grunduppdraget. Minst 85 % ska vara nöjda med förbundets verksamhet	Enkäten skickas ut vid årets slut.
Uppföljning av övriga verksamheter och projekt inom samtliga delregionala områden utifrån fastställda uppdrag och planer	<p>Enligt förbundsordningen kan Direktionen besluta att förbundet ska svara för drift av verksamheter. Dessa finansieras av kommunerna separat och har specifika uppdrag och planer. Måluppfyllelse för följande driftverksamheter presenteras i bilaga 3–8: Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege Sjuhärad, Navet science center samt Närvårdskontoret.</p> <p>Beroende på inriktning och uppdrag återfinns även vissa verksamheter i handlingsplanen för Utvecklingsstrategi för Sjuhärad. Måluppfyllelsen är generellt god och arbetet inom verksamheterna löper på enligt plan.</p>

Sammanfattande bedömning

Det löpande grunduppdraget pågår enligt plan inom samtliga enheter och verksamheter. Handlingsplanen för arbetet med Utvecklingsstrategi för Sjuhärad ger en bra översikt hur både intern verksamhet och externa aktörer arbetar tillsammans mot uppsatta inriktningar och effekter. Gällande enheten för välfärdsutveckling är arbetet starkt knutet till de olika chefsnätverken inom välfärdsområdet, vilket kommenteras nedan. En enkät kommer att skickas ut till samtliga nätverk i slutet av året.

Driftverksamheternas omfattning och uppdrag skiljer sig åt, vilket tydligt framgår av redovisningen.

Bedömningen är att grunduppdraget löper på enligt plan med god kvalitet och i linje med det strategiska målet.

3.3 Mål och uppdrag 2023

Utifrån den nulägesbeskrivning som presenteras i [verksamhetsplanen](#) sattes följande mål och uppdrag för 2023:

Enhet	Mål/uppdrag	Uppföljning 230831
Regional utveckling	Skapa förutsättningar för hållbar samhällsplanering med strategisk markanvändning utifrån väsentliga samhällsintressen	Första delen av projektet Strategisk markanvändning hade målsättningen att ta fram en gemensam definition av väsentliga samhällsintressen i Sjuhärad, samla underlagsmaterial om fysiska strukturer inom delregionen samt ta fram förslag på fortsatt arbete. Under våren genomfördes workshops i samtliga åtta kommuner där representanter från kommunernas samhällsbyggnadsförvaltningar samt näringslivsansvariga deltog. En rapport presenterades i juni där områdena bostäder, verksamheter, infrastruktur inklusive energiförsörjning samt grönstruktur lyfts fram som gemensamma samhällsintressen. Förslagen på fortsatt arbete diskuteras politiskt samt i tjänstepersonsnätverken under september och oktober för beslut om fortsatt arbete. Projektet löper på enligt plan och kommer att ha nått uppsatta delmål under året.
	Utveckla samarbetet inom stråket Borås-Värnamo	Ett antal möten med representanter från de berörda kommunerna Borås, Svenljunga, Tranemo, Gislaved, Gnosjö, Värnamo samt region Jönköping har genomförts och samtliga är positiva till utvecklad samverkan. Förslag till samverkansavtal är under framtagande, innehållande organisation samt mål och handlingsplan. Avtalet ska undertecknas under hösten och målet är att samverkan ska påbörjas under 2024. Målet är delvis nått och kommer att nås under året.
	Skapa förutsättningar för att behov och utbud av kompetens möts	Strukturer har börjat byggas genom avsiktsförklaringen med Västra Götalandsregionen om kompetensförsörjningsarbetet, men även genom arbete med behovsinventering hos branscher som underlag för dimensionering av gymnasieskolan och för arrangerande av yrkeshögskoleutbildningar. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.
	Utveckla strukturen i arbetet med kompetensförsörjning samt förbättra samarbetet med Västra Götalandsregionen och Kompetensrådet enligt antagen avsiktsförklaring	Arbetet enligt avsiktsförklaringen har genomförts enligt plan, vilket bland annat innefattar en omstrukturering av det delregionala Kompetensrådet. Förbundet deltar i nätverk och arbetsgrupper på regional nivå i linje med det som är överenskommet. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.
	Stimulera omställningen till ett cirkulärt och fossiloberoende samhälle med särskilt fokus på fossilfria transporter och fossilfri energiförsörjning	Ett arbete kring biogas och vätgas som energibärare för ett fossilfritt Sjuhärad har genomförts innefattande workshops, intervjuer, analyser och beräkningar. Inventering och kartläggning avseende arbetsmaskiner i kommunerna och de kommunala bolagen har påbörjats. Workshops och dialogmöten har hållits med kommunerna avseende laddinfrastruktur, upphandling samt effektiva transporter. En samverkansarena för trygg energiförsörjning är initierad och har haft två träffar där

		<p>samhällsbyggnadschefer, näringslivsansvariga samt lokala elnätsbolag och elnätsägare deltagit.</p> <p>Arbete med att växla upp de pengar projektet beviljats har genomförts, bland annat med Fyrbodal och danska kommuner samt med VGR kring projektet Elektrifieringsresan. Målen inom projektet är delvis uppfyllda och kommer att nås under året.</p>
	Stödja kommunerna i genomförandet av Klimat 2030, kommunernas klimatlöften samt den gemensamma avfallsplanen för Boråsregionen	<p>Regelbundna möten med de inblandade aktörerna om Klimat 2030 har genomförts. Webbinarier har arrangerats inom området tillsammans med övriga kommunalförbund, bland annat med tema cirkulär upphandling. Klimat 2030 är även en stående punkt på mötena med miljöstrategnätverket.</p> <p>Regelbundna möten med nätverket gällande avfallsplanen har genomförts under perioden och arbetsgrupper inom olika områden har skapats, såsom kommunikation och nedskräpning. Arbetet pågår enligt plan och målen kommer att nås under året.</p>
	Utveckla samarbetet mellan kommunerna och akademien och det regionala innovationssystemet	<p>En förstudie gällande innovationslots är genomförd där aktörer i innovationsstödssystemet samt näringslivsansvariga i kommunerna intervjuats. En rapport presenterades innan sommaren med 10 förslag på fortsatt arbete. Prioritering av förslag och beslut om arbetet framåt kommer att tas under hösten inom ramen för Business Region Borås. Förbundet har även arrangerat möten med aktörerna i innovationsstöds-systemet och några har deltagit på möten med näringslivscheferna.</p> <p>Kommunchefsgruppen har tagit initiativ till fördjupade kontakter med såväl Högskolan i Borås som Science Park, vilket lett till en ny struktur för kommunernas kontaktytor gentemot högskolan. Dialog har förts på både politisk och tjänstepersonsnivå och gemensamma satsningar när det gäller verksamhetsförlagd utbildning samt planering för en socionomutbildning har påbörjats. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.</p>
	Utveckla en samverkansmodell för stora etableringar	<p>En organisationsmodell är framtagen och kontakter med olika aktörer på lokal, delregional, regional och nationell nivå är etablerade. I september kom beskedet att den planerade etableringen av en batterifabrik i Lockryd inte blir av, men det arbete som gjorts och de modeller som byggts upp kommer att vara till stor hjälp vid nästa förfrågan om en större etablering. Målet är nått.</p>
	Revidera den delregionala kulturplanen	<p>Workshops har genomförts i samtliga kommuner och förslag på delregional kulturplan förankras i interna nätverk och valda intressegrupper under hösten. Beslut tas i Direktionen i december. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.</p>
	Rikta insatser mot de prioriterade målbilderna Barnperspektivet, Hållbar platsutveckling samt	<p>Utvecklingsmedel har beviljats till projektet Öppen vägg – barn och ungas delaktighet för att skapa öppna graffitiväggar för gatukonst i Ulricehamn, Svenljunga och Tranemo med och av ungdomar. Kulturskolornas</p>

	Folkbildning och civilsamhälle	nätverk har fått medel för att öka barn och ungas delaktighet i verksamheten och genomför en satsning med elevråden i varje kommun samt utbildningsinsatser. Inom platsutveckling och gestaltad livsmiljö pågår ett samarbetsprojekt med Science Park Borås för New European Bauhaus (NEB) – Gestaltad livsmiljö genom att undersöka, kartlägga behov och möjligheterna med ett större utvecklingsprojekt i samverkan med medlemskommunerna och Science Park Borås. En kontakt har etablerats med Hallands bildningsförbund och studiebesök genomförs i september för erfarenhetsutbyte kring deras folkbildningsplattform. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.
	Inrätta funktionen finansieringslots för kultur	Rekrytering av kulturutvecklare med inriktning projekt och finansiering genomfördes under våren och tjänsten tillsattes i augusti. Målet är nått.
	Främja uppväxlingen av delregionala utvecklingsmedel för att öka resurserna till det regionala utvecklingsarbetet	Enligt överenskommelsen mellan regionen och kommunalförbunden ska möjligheten till uppväxling av delregionala utvecklingsmedel via externa finansieringskällor alltid undersökas. Under året har flera regionutvecklare deltagit i en kurs i praktisk projektledning av EU-projekt för att höja den interna kompetensen. En workshop tillsammans med regionutvecklarna och ansvariga på regionen genomfördes i juni för att öka förståelsen för sammanhållningspolitiken och identifiera områden för möjlig extern finansiering. Projektet Fossilfri Boråsregion har tillsammans med Fyrbodals kommunalförbund och danska samarbetspartners ansökt om medel från EU-programmet Interreg Öresund-Kattegatt-Skagerack för ett projekt om fossilfria transporter. Inom kultursamverkan har medel sökts och beviljats från Statens kulturråd och Allmänna arvsfonden för ökad samverkan mellan kulturskolorna samt för att öka barn och ungas delaktighet i kulturutbudet. Tillsammans med VGR och övriga kommunalförbund har medel sökts och beviljats från Europeiska regionala utvecklingsfonden för Samordnade etableringar för grön omställning. Samarbetsprojektet Arena Circular Hub, som ska främja övergången till en cirkulär ekonomi inom textil-, mode- och möbelindustrierna, växlar upp bidraget från Boråsregionen med både nationella medel och EU-medel. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.
Välfärdsutveckling	Genom Kunskapsnod Fullföljda studier Sjuhärad stödja kommunerna samt samverka med andra aktörer i genomförandet av kraftsamling Fullföljda studier	Projektet pågår enligt plan. Kunskapsnod Sjuhärad har under tidsperioden gått från inriktningsfas till insatsfas. Utifrån tidigare genomförd behovsinventering har nu insatser påbörjats inom de utvalda områdena samverkan mellan skola och hem, närvaroarbete inom grundskolan samt tidiga samordnade insatser. Det pågår även ett aktivt arbete med kunskapsspridning till medarbetare i kommunerna. Under kommande period kommer fokus vara att fortsatt förverkliga och skapa

		hållbarhet i arbetet. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.
	Tillsammans med Närvårdskontoret hålla samman ett omställningsarbete för att stärka kommunerna och regionens verksamheter i arbetet med samsjuklighet med utgångspunkt i samsjuklighetsutredningen	En förstudie har genomförts under våren och rapporten är under framtagande. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.
	Bistå i processen med revidering av befintligt avtal gällande Barnahus	Under våren gjordes en inventering av andra kommunalförbunds avtal och intervjuer med nyckelpersoner från ingående huvudmän genomfördes. Nästa steg är att sammanställa inkomna synpunkter och ta fram förslag till reviderat avtal. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.
	Samordna delregionalt utvecklingsarbete utifrån genomförd kartläggning av kvinnojourerna i Sjuhärad	På uppdrag av socialchefs nätverket har en arbetsgrupp för samordning av delregionalt utvecklingsarbete kring kvinnojourer bildats. För de kvinnojourer som verkar inom Boråsregionens område har gruppen under våren kartlagt kvinnojourernas utbud och likvärdighet samt kommunernas ersättningsformer. Fortsatt arbete pågår utifrån kommunernas omställningsarbete till följd av ändringar enligt lagrådsremiss om skyddat boende. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.
	Omhändertat resultatet av förstudie Branschråd Valfärd och utveckla formerna för delregional samverkan inom området	Utifrån resultatet från förstudien branschråd välfärd har förslag på handlingsplan tagits fram som godkänts av berörda chefsnätverk inom välfärd. Fortsatt planering kring genomförande kommer att ske under hösten. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.

Nätverken inom välfärdsområdet har i sina handlingsplaner lyft fram följande fokusområden för 2023

Välfärdsteknik och digitalisering

Införandet av program Millenium, tidigare FVM, har påbörjats i Sjuhärad. Förbundet har fått i uppdrag av socialcheferna att samordna implementeringen av etapp 1 på delregional nivå och arbete pågår tillsammans med VästKom för att säkerställa kommunernas implementering under 2024.

Digitaliseringsnätverk välfärd har arbetat med resultatet från Socialstyrelsens enkät e-hälsa och välfärdsteknik i kommuner. En analys har genomförts av resultatet för Boråsregionens kommuner och styrkor samt utvecklingsområden har identifierats.

Personal- och kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning är en prioriterad fråga för samtliga nätverk då flera av kommunerna står inför ett svårt rekryteringsläge, både gällande baspersonal och socionomer/handläggare för myndighetsutövning. Utifrån resultatet från förstudien branschråd välfärd har förslag på handlingsplan tagits fram som godkänts av berörda chefsnätverk. Fortsatt planering kring genomförande kommer att ske under hösten och en workshop kring kompetensförsörjning planeras till november.

Ledarskap

En heldagsföreläsning med temat Att hålla som ledare har genomförts för samtliga chefsnätverk inom välfärd.

Samverkan i vårdfrågor

Äldreomsorgschefs nätverket har gemensamt arbetat med ny delregional tillämpning vid in- och utskrivning från slutna hälso- och sjukvård. Ett arbete med att titta på respektive kommuns resursfördelningsmodell samt vad kommunerna bedömer som skälig levnadsnivå har påbörjats och kommer att fortsätta under året.

Placeringar barn och unga

Arbetsgrupp placerade barn och unga har träffats tre gånger under våren. Den forskare som är kopplad till arbetet, och vars empiri besvarat flera av arbetsgruppens ursprungliga frågeställningar, har löpande under våren återkopplat resultat både till arbetsgruppen och till verksamheter i kommunerna. Nästa steg är att gemensamt ta ställning till eventuella behov av samverkan över kommungränserna.

Funktionshinderpolitik

Länsstyrelsen har besökt funktionshindernätverket för dialog kring hur processer kan upprättas i arbetet med implementering av funktionshinderpolitiken. Diskussion och utbyte kring ny lags påverkan på verksamheten utifrån nya regler om dygnsvila samt statligt övertagande av personlig assistans.

Sammanfattande bedömning

Arbetet löper på utifrån satta mål och uppdrag och bedömningen är att samtliga mål och uppdrag kommer att nås under året som planerat.

Handlingsplan för Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2023

Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2021–2030 är styrdokument för det regionala utvecklingsarbetet i Sjuhärad. Strategin pekar ut riktningen och beskriver fokusområden, viktiga inriktningar och önskvärda effekter där takten i omställningen behöver öka fram till 2030. Utvecklingsstrategi för Sjuhärad samspelar med Regional utvecklingsstrategi för Västra Götaland 2021–2030.

Detta dokument är en plan för att dokumentera och följa upp genomförandet av Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2023. Planen tydliggör vad kommunalförbundet gör för att uppnå mål och inriktningar i Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2021–2030 i form av processledning på kommunalförbundet och aktiviteter som genomförs av externa utvecklingsprojekt och finansieras av delregionala utvecklingsmedel – DRUM-medel.

Handlingsplanen är ett verktyg för att redovisas hur mål och inriktningar i fokusområdena har uppfyllts. Insatserna som bidrar till att uppfylla målen ska årligen presenteras för Boråsregionens Direktion och Västra Götalandsregionen enligt Överenskommelse 2021–2024 - Boråsregionen/Sjuhärads kommunalförbund (KF) och Västra Götalandsregionen (VGR).

Internt: Planen skapar en helhetssyn och överblick, förtydligar ansvar och roller och fungerar som underlag vid uppföljning av styrdokumentet. Handlingsplanen är ett komplement till Boråsregionens Budget- och verksamhetsplan 2023. Den är ett stöd för enhet Regional utvecklings interna arbete och interna kontrollen av genomförandet av utvecklingsstrategin. Handlingsplanen biläggs boksluten.

Externt: Planen utgör underlag för dialoger och samtal mellan politik- och tjänstenivå på regional och delregional nivå. Handlingsplanen fungerar också som stöd vid rapporteringen till Västra Götalandsregionen om hur Boråsregionen arbetar med att uppfylla målen i den regionala utvecklingsstrategin, den regionala kulturstrategin, Klimat 2030 och hur de delregionala utvecklingsmedlen bidrar till att nå målen enligt överenskommelsen mellan förbundet och regionen.

Handlingsplanen har tagits fram av berörda medarbetare på enheten för regional utveckling och välfärdsutveckling på Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund.

Rapportering: Uppföljning och rapportering sker vid enhetsmötena i april, augusti och december inför delårsbokslut och årsbokslut.



Utvecklingsstrategins fem fokusområden

1. En innovativ och konkurrenskraftig delregion

Ansvarig på kommunalförbundet: Business Region Borås

Aktiviteter	Samverkanspartner	När	Uppföljning 31 augusti	Vem
Deltar i Cirkulära kommun	VGR, Science Park Borås	Löpande	Har inte deltagit på någon aktivitet under perioden	Regionutvecklare miljö
Styrgrupp och internt erfarenhetsutbyte Business Region Borås		Löpande	Sex nätverksmöten varav en heldag med studiebesök	Business Region Borås
Nätverksträffar mellan BRB och samhällbyggnadsnätverket kring förbättrat företagsklimat, planering av verksamhetsmark samt etableringsärenden		Löpande	WS genomförda inom projektet Strategisk markanvändning. Träff planerad till november.	Business Region Borås Regionutvecklare samhällsplanering
Samverkan med Business Swedens ekosystem		Löpande	Arbetet påbörjat. Erfarenhetsutbyte kvartalsvis med BuS och andra regioner.	Business Region Borås
Samverka med etableringsnätverket i Västra Götaland		Löpande	Löpande träffar under året. Gemensamt treårigt projekt beviljat 16/6: Västsvenska etableringar för grön omställning.	Business Region Borås
Externt erfarenhetsutbyte för BRB samt omvärldsbevakning	Näringslivsansvariga i kommunerna (BRB), innovationssystemet såsom t.ex. IUC, Exportcenter Väst och kluster såsom E-handelsstaden m.fl.	Löpande	Heldag med studiebesök på Asta Zero och Business Sweden. Två digitala möten med aktörer i innovationssystemet.	Business Region Borås
Arbeta med Business Swedens program Expand & Retain	Stora företag i Boråsregionen som ingår i internationella koncerner.	Löpande	Urval av företag gjort tillsammans med kommunerna. Besök inbokade.	Business Region Borås
Samverka med VGR i fråga om kompetensförsörjning vid etableringar och expansionsinvesteringar	VGR, övriga delregioner	Löpande	Frågan diskuteras i Strategiska samordningsgruppen kompetensförsörjning	Business Region Borås Regionutvecklare kompetens

Arena Circular Hub Externt projekt	Science Park Borås, VGR	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Projektet jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen. Flertalet samverkansmöten har genomförts med projektledning för att diskutera samverkan.	Ansvarig handläggare
Techarena Borås Externt projekt	E-handelsstaden Borås, Högskolan i Borås	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Projektet jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen. Flertalet möten med projektet har genomförts. Projektet kommer vara med och samarrangera FOKUS-dag 2023 med tema Tech/AI.	Ansvarig handläggare
Creative Cluster CO-working Externt projekt	Creative Cluster	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Enligt plan. Projektet jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
Företagsrevitalisering 3.0 Externt projekt	Högskolan i Skövde, BRB	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Enligt plan. Projektet jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
Företagsstart Sjuhärad Externt projekt	Företagsstart Sjuhärad	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Enligt plan. Projektet jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
Samverkansmodell för stora etableringar Internt projekt	BRB		Arbetet löpte på enligt plan men pausades i samband med beskedet att den planerade etableringen i Lockryd inte blir av.	Regionutvecklare Business Region Borås
STINA – Strategiska insikter och aktiviteter Externt projekt	IUC Sjuhärad	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Enligt plan. Projektet jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
Starkare företag – bättre samhälle Externt projekt	Connect Väst	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Enligt plan. Projektet jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
INKW för Innovation (Inspiration, Nätverkande, Kunskap och Workshops) Externt projekt	Borås INK	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Enligt plan. Projektet jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare

7H Kompetens 2.0 Externt projekt	HoloHouse	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Enligt plan. Projekten jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
-------------------------------------	-----------	--	---	----------------------

2. Strategisk kompetensförsörjning

Ansvarig på kommunalförbundet: Regionutvecklare kompetens

Aktiviteter	Samverkanspartner	När	Uppföljning 31 augusti	Vem
Delregionala träffar	Skaraborg och Fyrbodalen	Löpande	Två delregionala träffar har genomförts	Regionutvecklare kompetens
KP-rådets möten. Fokusdokument		Sex ggr/år	Fyra möten genomförda	Regionutvecklare kompetens
Regional samordningsgrupp för strategisk kompetensförsörjning	VGR, Övriga delregioner	Löpande	Tre möten genomförda	Regionutvecklare kompetens
Avsiktsförklaring för regional samverkan kompetens VGR – KF	VGR	Löpande	Omstrukturering av Kompetensrådet har genomförts enligt plan	Regionutvecklare kompetens
VO-College	Sex medlemskommuner	Löpande	Se separat redovisning inom ramen för VO-Colleges verksamhet.	Regional processledare Vård- och omsorgscollege Sjuhärad
Delregional samordning VFU	Nytt VFU-avtal tillsammans med VGR, alla lärosäten och kommunerna	Löpande	Regelbundna träffar har genomförts med VFU-representanter från kommunerna i Sjuhärad samt Alingsås. Det har även varit regelbundna träffar mellan kommun, region och lärosätet inom delregionen för att diskutera frågor kopplade till VFU.	Regionutvecklare välfärd
Framstegsfokus Externt projekt	Stiftelsen Drivhuset	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Enligt plan. Projekten jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
Kompetensakademin Externt projekt	Stiftelsen Proteko/ Nordiska textilakademin	Projektperiod 2023-01-01- 2023-12-31	Enligt plan. Projekten jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare

Kunskapsnod Fullföljda studier Sjuhärad	VGR, KF, alla medlemskommuner	Projektperiod 2022-01-01–2024-12-31	Enligt plan.	Projektledare Kunskapsnod Fullföljda studie Sjuhärad
Ung Företagsamhet Externt projekt	Ung Företagsamhet Älvsborg	Projektperiod 2023-01-01-2023-12-31	Enligt plan. Projekten jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
7H Komp 2.0 Externt projekt	Miljöbron	Projektperiod 2023-01-01-2023-12-31	Enligt plan. Projekten jobbar mot målen och rekviderar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
Tekniktrappan, ett Sjuhäradsövergripande program, en Tekniktrappa från förskolan till gymnasiet, för barn, unga, lärare och teknikföretag i syfte att stärka teknikföretagens konkurrenskraft.	IUC Sjuhärad, Navet Science center deltar i projektet.	Projektstart 2022-10-01.	Projektet redovisas av projektägare IUC Sjuhärad.	Navet Science center
ForskarFredag: under sista veckan i september firas ForskarFredag i hela Europa, med syftet att skapa nyfikenhet och intresse för högre utbildning hos unga och visa på forskningens och forskarens viktiga roll i vardagen.	Navet projektleder en hel temavecka tillsammans med Högskolan i Borås, Textilmuseet, Göteborgs universitet mfl.		Se separat redovisning inom ramen för Navets verksamhet.	Navet Science center
Förstudie Sjuhäradsbild Kompetens 2030 Internt projekt	Kompetensrådet	Vår 2022 – vår 2023	Konsultrapport för del av uppdraget är inlämnad. Arbetet pausas under tiden samtals om Kompetensrådet pågår.	Regionutvecklare kompetens

3. En socialt hållbar delregion

Ansvarig på kommunalförbundet: Regionutvecklare regional utveckling

Aktiviteter	Samverkanspartner	När	Uppföljning 31 augusti	Vem
Projektet Samsjuklighet	Projektledare från enhet välfärdsutveckling och närvårdssamverkan	2022-2024	Se separat redovisning inom ramen för enhet välfärdsutveckling.	Projektledare samsjuklighet
Närvårdssamverkan	Närvårdssamverkan	Löpande	Se separat redovisning inom ramen för Närvårdskontoret.	Koordinator Närvårdssamverkan
Kunskapsnod Fullföljda studier Sjuhärad	VGR, KF, alla medlemskommuner	2022-01-01 – 2024-12-31	Se separat redovisning inom ramen för enhet välfärdsutveckling.	Projektledare Kunskapsnod Fullföljda studier Sjuhärad
Digitaliseringsnätverket		Löpande	Se separat redovisning inom ramen för enhet välfärdsutveckling.	Regionutvecklare Välfärdsutveckling
Övergripande digitaliseringsarbete på kommunalförbundet	VGR & Boråsregionen	Löpande	Rekrytering av digitaliseringsstrateg pågår. Annons ute med sista ansökningsdag 11 september. Digitaliseringsstrategen ska hålla ihop digitaliseringsarbetet och arbeta för kraftsamling Digitalisering.	Regionutvecklare Regional utveckling
Ung delaktighet Externt projekt	Navet, Mark kommun, Tranemo kommun	2023-01-01 – 2023-12-31	Enligt plan. Projekten jobbar mot målen och rekvirerar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare
Barnrätt inom kultur	VGR, medlemskommunerna	2020 - 2023	Workshops genomförd i alla kommunerna och för utbildningsdag 6 september, Planering för spridningskonferens 23 november 2023.	Kulturutvecklare
Förstudie Bokstart – alla barns rätt till språket Externt projekt	Svenljunga och Tranemo, BVC och biblioteken	2022-09-01 – 2023-09-01	Förstudien pågår med syfte att utveckla ett arbetssätt för att stimulera språkutveckling för barn 0-3 år. Förstudien i slutfas. Ska inkomma med slutrapport 2023-11-01.	Ansvarig handläggare
Ung delaktighet Externt projekt	Navet, Mark kommun, Tranemo kommun	2023-01-01 – 2023-12-31	Enligt plan. Projekten jobbar mot målen och rekvirerar var sjätte månad. Årlig rapportering till Direktionen.	Ansvarig handläggare

4. En cirkulär och hållbar framtid

Ansvarig på kommunalförbundet: Regionutvecklare miljö

Aktiviteter	Samverkanspartner	När	Uppföljning 31 augusti	Vem
Stödja kommunerna i genomförandet av Sjuhärads gemensamma avfallsplan	Medlemskommunerna	Löpande	Regelbundna möten med nätverket avfallsplanen har genomförts under perioden samt deltagande i arbetsgrupper inom olika områden så som kommunikation och nedskräpning.	Processledare avfallsplan
Styrgrupp i område 3 Klimat 2030	VGR, Länsstyrelsen, Science park Borås Johanneberg Science park	Löpande	Styrgruppsmöten har genomförts under perioden.	Regionutvecklare
Klimat 2030 – Kommunernas klimatlöften	VGR, Länsstyrelsen, Science parks, kommunalförbunden och medlemskommunerna	Löpande	Regelbundna möten med de inblandade aktörerna om Klimat 2030. Webinarie har även arrangeras inom området tillsammans med de andra kommunalförbunden med bla tema cirkulär upphandling. Detta är även en punkt på varje nätverksmöte med Miljöstrategiska nätverket.	Regionutvecklare
DOREMI	VGR, Länsstyrelsen, Kommunalförbunden	Löpande	Deltagit i mötena	Regionutvecklare
Deltar i strategigrupp för Textile movment	Science Park Borås, VGR, TEKO, m fl	Löpande	Har deltagit på strategimöte och event som Textile movement har genomfört	Regionutvecklare kompetens och miljö
Förstudie Återvunnen betong som bädd för elledning	Högskolan i Borås, företagskluster inom industriellt symbios	2022-05-01 – 2023-03-31	Förstudien har skickat in slutrapport som godkänts.	Ansvarig handläggare
Förstudie Symbios som ett strategiskt arbetssätt vid etableringar i Sjuhärad	RISE, kommunerna i Sjuhärad	2023-08-01 – 2023-12-31	Startmöte genomförts tillsammans med RISE	Regionutvecklare/ Processledare avfallsplan/ Business Region Borås
Förstudie Upphandling Väst	IVL, Ecoplan, GR, Fyrbodalskommunalförbund, Skaraborgs kommunalförbund	2023-09-10- 2023-12-31		Regionutvecklare/Processledare avfallsplan
Fossilfri Boråsregion <i>Internt projekt</i>	Medlemskommunerna	Löpande	Ett arbete kring biogas och vätgas - energibärare för ett fossilfritt Sjuhärad har	Regionutvecklare/ Projektledare

			genomförts: innefattade workshops, intervjuer, analyser och beräkningar. Inventering och kartläggning avseende arbetsmaskiner i kommunerna och de kommunala bolagen har påbörjats. Arbete med att växla upp pengarna som projektet har beviljats har genomförts. Bland annat med Fyrbodals och danska kommuner samt med VGR kring elektrifieringsresan. Projektet har även genomfört dialoger med alla kommuner, 2 workshops och påbörjat planeringen inför hösten.	
Fossilfri Boråsregion 2.0 <i>Internt projekt</i>	Medlemskommunerna	Löpande	Samverkans arena tryggenenergiförsörjning har träffats en gång med fokus på kombinationsenergiparker. Dialog med VGR kring elektrifieringsresan har skett och ett avtal har signerats. Workshops, dialogmöten har hållits med kommunerna avseende laddinfrastruktur, upphandlingsfrågor samt effektiva transporter.	Regionutvecklare/ Projektledare
Klimat 2030 – Kommunernas klimatlöften	VGR, Länsstyrelsen, Science parks, kommunalförbunden och medlemskommunerna	Löpande	Kommunernas klimatlöften är en punkt på varje nätverksmöte för miljöstrategerna. Det har även skett en dragning för politiken på kommunalförbundet	Regionutvecklare miljö
Drömstaden - ett kreativt hållbarhetsprojekt. Upplägget sträcker sig över ett helt läsår och består av olika teman och studiebesök. Projektet syftar till att utveckla elevernas kunskaper kring: Kretslopp, energi och återvinning, Stadens system och Konsumtion	Borås Energi och miljö, skolor i Borås stad.	Avtal tom 2024	Se separat redovisning inom ramen för Navets verksamhet.	Navet Science center
Förnybart i Väst	Innovatum, Kommunalförbunden, Region Halland	2023-09-01- 2026-06-31		Regionutvecklare

5. Hållbar samhällsplanering

Ansvarig på kommunalförbundet: Regionutvecklare Hållbar samhällsplanering

Aktiviteter	Samverkanspartner	När	Uppföljning 31 augusti	Vem
Samarbete inom samhällsplanering i stråket GBG-Borås (för tjänstepersoner)	Göteborg, Borås, Bollebygd, Mölndal, Härryda, GR, Mark + "följarna" VGR Swedavia	Löpande	Aktivt arbete med ett case: kollektivtrafik i stråket Gbg-Borås - analyser och underlag sammanställs. I övrigt inväntas besked från regeringen avseende ny järnväg Gbg-Borås.	Regionutvecklare hållbar samhällsutveckling
Stråksamverkan Borås-Värnamo	Borås, Svenljunga, Tranemo, Gislaved, Gnosjö, Värnamo och region Jönköping	Löpande	Efter ett par inledande möten är samtliga parter överens om att vi ska påbörja samverka. Arbete påbörjas nu med att sätta organisation, mål- och handlingsplan samt finansiering. Utkast till handlingsplan håller på att formas. Målet är att stråksamverkan ska sättas igång under 2024.	Regionutvecklare hållbar samhällsutveckling
Arbetsgrupp detaljplan projekt Lockryd		Löpande möten var 14onde dag.	DP-arbetet pågår och regionutvecklare deltar i möten med TRV, VT och kommunen samt deras konsulter kring trafikutredningen. Samrådet planerat till november och antagandet av detaljplanen hösten 2024	Regionutvecklare infrastruktur
Strategisk markanvändning för en hållbar samhällsplanering i Sjuhärad <i>Internt projekt</i>	Medlemskommunerna	2023-01-01 – 2023-12-31	Rapporten för första delen av projektet klar: Väsentliga samhällsintressen - del av projektet strategisk markanvändning. Presenterats för BH7 i augusti. Hanteras på Direktionen 29 september. Fortsatt arbete initieras under hösten 2023.	Regionutvecklare hållbar samhällsutveckling
Styrgrupp RoRiLand	Fyrbodals och Skaraborgs kommunalförbund, VGR och kommuner	Löpande	2 styrgruppsmöte har genomförts.	Regionutvecklare hållbar samhällsutveckling
Framtagandet nya regionala serviceprogrammet	KF + VGR	Löpande	Regionalt uppföljningsmöte av programmet sker 14 december tillsammans med samarbetspartner. Enhetschef regional utveckling deltar i planering och program	Enhetschef Regional utveckling

Handlingsplan för Boråsregionens kulturplan

Utifrån Kulturstrategi Västra Götaland – en regional kulturplan, har en delregional kulturplan tagits fram som anger riktning och prioriteringar för satsningar under perioden 2020–2023. Kultursamverkan i Boråsregionen ska bidra till att uppfylla målen i regionens kulturstrategi. Kulturplanen består av fem målbilder för samverkan: Bibliotek och läsfrämjande, Kulturskolan – barn och ungas eget skapande, Offentlig konst och gestaltad livsmiljö, Hållbar platsutveckling samt Folkbildning och civilsamhälle. I Boråsregionen ska barnperspektivet genomsyra kulturutvecklingen.

Detta dokument är en plan för att dokumentera och följa upp genomförandet av Kulturplan för Boråsregionen 2020–2023. Planen tydliggör vad kommunalförbundet gör för att uppnå mål och inriktningar i form av processledning på kommunalförbundet och aktiviteter som genomförs av externa utvecklingsprojekt och finansieras med delregionala utvecklingsmedel – DRUM-medel.

Handlingsplanen är ett verktyg för att redovisa hur mål och inriktningar i målområdena har uppfyllts. Insatserna som bidrar till att uppfylla målen ska årligen presenteras för Boråsregionens Direktion och Västra Götalandsregionen enligt Överenskommelse 2021–2024 - Boråsregionen/Sjuhärads kommunalförbund (KF) och Västra Götalandsregionen (VGR).

Internt: Planen skapar en helhetssyn och överblick, förtydligar ansvar och roller och fungerar som underlag vid uppföljning av styrdokumentet. Handlingsplanen är ett komplement till Boråsregionens Budget- och verksamhetsplan 2023. Den är ett stöd för enhet Regional utvecklings interna arbete och interna kontrollen av genomförandet av Kulturstrategin.

Extern: Planen utgör underlag för dialoger och samtal mellan politik- och tjänstenivå på regional och delregional nivå. Handlingsplanen fungerar också som stöd vid rapporteringen till Västra Götalandsregionen om hur Boråsregionen arbetar med att uppfylla målen i den regionala kulturstrategin och hur de delregionala utvecklingsmedlen bidrar till att nå målen enligt överenskommelsen mellan förbundet och regionen.

Rapportering: Uppföljning och rapportering sker vid enhetsmötena i april, augusti och december inför delårsbokslut och årsbokslut.

Ansvarig på Boråsregionen: Kulturstrateg Boråsregionen

- Bibliotek och läsfrämjande
- Kulturskolan – barn och ungas eget skapande
- Offentlig konst och gestaltad livsmiljö
- Hållbar platsutveckling – natur- och kulturarv, besöksnäring
- Barnperspektivet

Reviderad regional kulturstrategi och reviderad delregional kulturplan 2023

Under 2023 ska Västra Götalandsregionens kulturstrategi revideras och svar på remiss ska lämnas av kommunalförbunden. I dialog med kommunchefer och kulturchefer kommer Boråsregionen att förankra arbetet i samtliga kommuner genom lokala workshops. Under 2023 ska också den delregionala kulturplanen revideras. Fokus under 2023 är arbetet med dessa styrdokument.

Aktiviteter	Samverkanspartner	Uppföljning 31 augusti	Vem
Remissvar Kulturstrategin	Samtliga kommuner i Sjuhärad	Workshops i alla kommuner under våren. Svar på remissen beslutad 9 juni i Direktionen	Kulturstrateg Boråsregionen
Reviderad delregional kulturplan	Samtliga kommuner i Sjuhärad	Revideringen är påbörjad och ska förankras i interna nätverk och valda intressegrupper. Beslut i Direktionen i december.	Kulturstrateg Boråsregionen

1. Bibliotek och läsfrämjande

Boråsregionen vill; Skapa ett regionalt bibliotekskluster med ett gemensamt medieutbud, Främja bibliotekens roll i samhällsutvecklingen samt i linje med barnkonventionen arbeta för att vidga deltagandet och medskapandet.

Aktiviteter	Samverkanspartner	Uppföljning 31 augusti	Vem
Genom samverkan ska biblioteksnätverket arbeta mot ett gemensamt Knallebibliotek	Samtliga kommuner i Sjuhärad	Lansering av Knallebiblioteken pågår vilket innebär ett gemensamt lånekort för alla åtta kommuner i Sjuhärad. Biblioteken delar datasystem och böcker med varandra.	Kulturcheferna, Bibliotekscheferna
Gemensam utbildning med kultursamordnarnätverk om barnrätt inom kultur		En föreläsning med workshop om barnrätt inom kultur genomförs 6 september.	Samverkan med kultursamordnarna och Förvaltningen för kulturutveckling VGR

2. Kulturskolan – barn och ungas eget skapande

Boråsregionen vill; Utveckla kompetenser. Vi organiserar oss och lär av varandra, kreativitet och goda idéer uppmuntras och tas tillvara. Vi är i framkant och använder ny teknik och media, Samverka med kulturförvaltningar, föreningsliv, skolor och högskolor, det fria kulturlivet och kulturinstitutioner, regionalt och internationellt. Regional samverkan leder till ett bredare utbud av estetiska uttrycksformer för våra ungdomar; vi utvecklar kapaciteter. Möjliggöra att alla barn får möta kulturskolan. Som kreativ motor i regionen synliggör kulturskolan de ungas kultur. Vi vidgar deltagandet. Vara en kulturskola med tydlig röst för alla barn och ungdomar. Vara attraktiva och kreativa mötesplatser. Vara med och leda och påverka utvecklingen.

Aktiviteter	Samverkanspartner	Uppföljning 31 augusti	Vem
Samverka i plattformen kulturskolechefsnätverk	Samtliga kommuner i Sjuhärad via kulturcheferna och kulturskolecheferna	En samordnare som arbetar tillsammans med kulturskolecheferna kring utveckling och samskapande finansierat av Kulturrådet och delregionala utvecklingsmedel med utgångspunkt i barn och ungas egna skapande.	Kulturstrateg Boråsregionen Borås kulturskola
Fortsatt arbete av utvecklingsledare Kulturskolorna i Sjuhärad	Kulturrådet, kulturskolerådets nätverk för regionala samordnare	Fortsatt finansiering med Boråsregionens utvecklingsmedel uppväxlat med Kulturrådets utvecklingsmedel säkrar en utvecklingsledare under 2023. Gemensam kompetensutvecklingsdag för samtliga lärare i Sjuhärad.	Utvecklingsledare kulturskolor Sjuhärad
Söka externa medel för en utvecklingsledare	Arvsfondsprojektet "Ungas inflytande i Kulturskolan".	Kulturskolenätverket har bildat tre fokusgrupper med inriktning mot regiongemensamma strukturer, nätverk och planering, regiongemensamt utbud och aktiviteter samt barn och ungas delaktighet. Utvecklingsledaren har tillsammans med nätverket sökt och beviljats medel från Allmänna Arvsfonden för ett projekt för att öka barns delaktighet och inflytande	Utvecklingsledare kulturskolor Sjuhärad
Arbeta med delaktighet och inflytande för barn och unga på kulturskolan		Regiongemensam grupp för kollegialt lärande med syfte att stötta upp lokala elevforum. Regiongemensam grupp med representanter från lokala elevföreningar i Sjuhärad, med syfte att stärka inflytandeprocesser i Kulturskolans verksamhet.	Utvecklingsledare kulturskolor Sjuhärad
Regiongemensamt utbud på kulturskolorna i Sjuhärad		Fler regiongemensamma aktiviteter/orkestrar/ grupper för barn och unga i Sjuhärad	Utvecklingsledare kulturskolor Sjuhärad

3. Offentlig konst och gestaltad livsmiljö

Boråsregionen vill; Utveckla nytänkande publikarbete för alla åldrar, Lyfta konst och kultur i Sjuhärad med anledning av Borås 400-årsjubileum 2021, Anordna konstbiennaler med samarbeten mellan kommunerna, Bjuda in internationella konstnärer till utställningar och residens, Göra invånare och besökare till aktiva medskapare i konst- och kulturlivet, Tillämpa enprocentsregeln¹ konsekvent vid kommunala investeringar Målbild: Sjuhärad är ett nationellt och internationellt uppmärksammat centrum för offentlig konst och design i alla dess former och uttryck.

Aktiviteter	Samverkanspartner	Uppföljning 31 augusti	Vem
Förankra arbetet med Gestaltad livsmiljö och NEB i kommuner. Förstudie som ska öka kunskapen om Gestaltad livsmiljö och New European Bauhaus.	Science park Borås, Högskolan Borås, kommuner, kulturcheferna.	Förstudiemedel sökta och beviljade, förankrat med Science Park Borås. Ansvarig projektledare från Science Park utsedd. Ett MiniFOKUS om NEB arrangerades 2 juni. Konferens 27 juli. Tre digitala NEB Frukostar planerade, kontakt med kommuner initierat och kartläggning.	Kulturstrateg Boråsregionen

4. Hållbar platsutveckling – natur- och kulturarv, besöksnäring

Boråsregionen vill; Arrangera utbildningar, kompetensutveckling kring samhällsplanering/ utveckling, Utveckla samarbeten mellan kommunerna inom platsutveckling, Öka tillgängligheten genom att verka för digitalisering av kulturarvet, Öka förståelsen för kulturens plats i samhället, Främja samverkan mellan kultur och besöksnäring för att öka Sjuhärads attraktionskraft.

Aktiviteter	Samverkanspartner	Uppföljning 31 augusti	Vem
Samverka med Fyrbodals för att utveckla Kulturarv Sjuhärad tillsammans Samverka med VGR kring Kulturarv och Besöksnäring	Fyrbodals kommunalförbund, Boråsregionen, Innovatum och VGR	I april arrangerade VGR en platsutvecklingskonferens för att summera de platsutvecklingsprojekt de haft under åren. Limmared, Uddebo och Fåglavik från vår region har deltagit. En modell för platsutveckling har skapats. Kulturarv Sjuhärad testar under hösten att samarrangera med Fyrbodals med gemensamma digitala seminarier.	Kulturstrateg Boråsregionen
Ansöka om pengar för en gemensam satsning på Kulturarv		Ansökan skickades in till Kulturrådet men avlogs.	Kulturstrateg Boråsregionen

¹ Enprocentregeln innebär att minst en procent av budgeten vid ny-, om- och tillbyggnationer av fastigheter, infrastruktur och offentliga miljöer ska investeras i konstnärlig gestaltning.

5. Folkbildning och civilsamhälle

Boråsregionen vill; Skapa möten över de gränser som kan sättas av funktionsvariationer eller bakgrund, Främja ungdomars delaktighet, Bevara kulturarvet inom byggnadsvård, textil, musik, Skapa förutsättningar för upplevelser inom konst och kultur samt Verka för demokrati och alla människors lika värde.

Aktiviteter	Samverkanspartner	Uppföljning 31 augusti	Vem
Samverka med Region Halland för att lära om deras överenskommelse	Västra Götalands bildningsförbund, Kulturcheferna Kommuner tillsammans med Folkbildningen	Planering med region Halland och Folkbildningsplattformen i Halland för ett gemensamt studiebesök i Halmstad med dialog och erfarenhetsutbyte 22 sept.	Kulturstrateg Boråsregionen

6. Barnperspektiv inom kultur

I Boråsregionen ska barnperspektivet genomsyra regionens kulturutveckling. Utgångspunkten är FN:s barnkonvention som blev lag 2020. Barnen ska mötas och komma till tals genom de kanaler som regionens kulturverksamheter erbjuder. Samverkan ska ske i former som tar barnens behov och åsikter tillvara. Medarbetare och personal ska fortbildas i konsten att möta och ställa rätt frågor till barnen.

Aktiviteter	Samverkanspartner	Uppföljning 31 augusti	Vem
Plocka upp goda exempel och metoder att sprida, utbildningsdag kring barnrätt	Förvaltningen för kulturutveckling Boråsregionen och kommunerna gemensamt, via Kulturchefsnätverk och Kultursamordnarnätverk	Workshop i alla Boråsregionens kommuner kring barnrätt inom kultur, inventering av pågående arbete och behov av utbildningar. Konferens planerad till 6 september. Uppföljning, planering av utbildningsinsatser och långsiktighet. Spridningskonferens är planerad till 23 november 2023	Kulturstrateg Boråsregionen

7. Projekt inom kultur

Målområde	Projekt	Utförare	Projektperiod	Information
Offentlig konst och gestaltad livsmiljö	Borås Art Biennial- Moving out	Vårgårda kommun, Bollebygds kommun och Borås konstmuseum	2022-01-01- 2023-06-28	Regionalisering av Borås internationella konstbiennial. Muraler skapas i Bollebygd och Vårgårda https://www.borasartbiennial.se/sv/moving-out
Platsutveckling och besöksnäring	Smakresan	Bollebygds kommun	2023-01-01 - 2023-12-31	
Barnperspektiv på kulturen / Offentlig gestaltning	Öppen vägg för barn och unga	Svenljunga kommun (projektägare), Tranemo kommun, Ulricehamns kommun och Borås stad (mentor)	2023-03-10 – 2023-12-31	

8. Kulturutvecklare – projekt och finansiering

Målområde	Projekt	Utförare	Projektperiod	Information
Kulturstrategi VGR, Öka internationalisering	Kulturutvecklare Projekt och finansiering (fd.Finansieringslots)	Boråsregionen	2023-08-01 – 2024-08-20	Samtliga kommuner i Sjuhärad är medfinansierare. Finansieringen fördelad utifrån antal invånare i respektive kommun.

Verksamhetsplan 2022-2024

Uppföljning per 2023-08-31

Samverkan för en stark region

Styrgrupp och strategiarbete för BRB

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
10 nätverksmöten/år	Löpande	EvaLotta	Medel	Deltagande och enkät		Genomförs enligt plan
10 digitala avstämningsmöten/år	Löpande	EvaLotta	Medel	Deltagande		Genomförs enligt plan
1 strategimöte/ år för årsplanering	Höst	EvaLotta Annica	Medel	Deltagande		Planerat till oktober
1 heldag/kick off /år	Januari	EvaLotta Annica	Medel	Deltagande		Genomfört

En region utan etableringsgränser

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Samverkan kring stora etableringar	Vid behov	Annica Linda NLA	Hög	Utvärdering av aktivitet		Fungerar bra, och en organisationsmodell har tagits fram. En aktuell fråga som utvecklas kontinuerligt.

Marknadsföring och kommunikation

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Intern kommunikation till politiker, nyhetsbrev	4 ggr/år	EvaLotta	Hög	Utförd aktivitet		Aktiviteten planeras, påbörjas under hösten. Avvaktar kommunikatör.
Uppdatering av hemsida	2023	EvaLotta	Hög	Utförd aktivitet		Genomfört
Löpande uppdatering av hemsida	Löpande	EvaLotta Peder	Medel	Kvartalsvis på styrgruppsmöte		Genomfört
Ta fram en mediaplan för sociala medier och LinkedIn	2023	EvaLotta	Medel	Utförd aktivitet		Planen är framtagen, avvaktar kommunikatör för att aktivera
Information om arbetet med Lockryd-etableringen	2023	EvaLotta Annica Linda	Hög	Utförd aktivitet		Genomfört

Kartläggning och kunskap

Erfarenhetsutbyte och omvärldsbevakning

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Omvärldsbevakning – fånga upp trender, nyheter och intressanta aktiviteter	Löpande	Alla	Medel	Rapport till styrgrupp		Låg aktivitet på grund av tidsbrist
Internt erfarenhetsutbyte kopplade till näringsliv och samhällsutveckling mellan kommunerna i Boråsregionen	Varje nätverksmöte	NLA, enligt lista	Medel	Info på styrgruppsmöte		Påbörjad, kommer under hösten
Extern erfarenhetsutbyte – bjuda in och besöka andra organisationer.	Löpande	EvaLotta Annica	Medel	Info på styrgruppsmöte		Våren 2023 har vi bland annat besökt Asta Zero, fått info från Borås Ink och Business Sweden
Ta fram en gemensam mall med frågeställningar att användas vid företagsbesök.	2023	EvaLotta	Medel	Utförd aktivitet		Aktiviteten ej påbörjad.

Statistik och analys

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Ta fram ett grundläggande statistiskt material för näringslivets sammansättning och utveckling i Boråsregionen. Uppdateras årsvis.	Årsvis	EvaLotta	Medel	Utförd aktivitet		Påbörjad, kommer slutföras under hösten
Samverkan med VGR-analysavdelning	2023	EvaLotta Annica	Medel	Rapport till styrgrupp		Aktiviteten ej påbörjad.
Teckna licens hos UC för att ta fram gemensamma listor och urval.	2023	Annica	Låg	Rapport till styrgrupp		Licens ännu ej tecknad.
Ta fram statistik och urvalslistor genom UC	Löpande, vid behov	Borås Stad	Låg	Utförd aktivitet		Aktivitet ej påbörjad. Finns ännu inget avtal med UC.

Förutsättning för start och tillväxt

Stärka företagsklimatet

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Insikt – Gemensam rapport för Sjuhärad.	1 g/år	Annica	Hög	Presentation av rapport		Genomfört 16 juni
Regelbundna nätverksträffar mellan BRB och samhällsbyggnadsnätverket med erfarenhetsutbyte och tema kring de arbetsområden som mäts i Insikt.	2 ggr/år	Johanna Annica	Medel	Utvärdering av genomförda träffar		Aktiviteten påbörjad
Arrangera erfarenhetsutbyte mellan kommunernas inrapportörer till Insikt.	1 g/år	Annika Hansson, Borås Stad	Medel	Utvärdering av genomförda träffar		Aktiviteten ej påbörjad

Stärka befintligt näringsliv

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Företagsrevitalisering, fortsätta att vara aktiva lokalt i kommunerna med projektet samt anpassa metoden för fortsatt arbete.	2023	Annica NLA	Medel	Rapportering till styrgrupp.		Omfördelning av utvecklingsmedel har gjorts för att säkerställa fortlevnad av projektet
Inleda samverkan tillsammans med Business Sweden i ekosystem "Smart Transport".	2023	Annica NLA	Hög	Rapport till styrgrupp		Aktivitet påbörjad.
Arbeta med Business Swedens program "Expand & Retain".	2023	Annica NLA	Hög	Genomförda besök		Aktivitet påbörjad. Två besök gjorda.
Insatser för att koppla ihop näringslivet och innovationssystemet.	2022- 2023	Annica/ Evalotta	Medel	Rapportering till styrgrupp		Förstudie klar.

Verka för god tillgång på kompetens

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Samverkan via kompetensplattformgruppen (KP-forum).	6 ggr/år	Annica NLA	Hög	Återrapportering till styrgrupp		Löpande deltagande.
Samverkan med VGR i frågan om kompetensförsörjning vid etableringar och expansionsinvesteringar	Löpande	Annica/ EvaLotta	Hög	Återrapportering till styrgrupp		Aktiviteten påbörjad.
Vara behjälplig med att identifiera de viktigaste branschernas kompetensbehov.	Löpande, signaler fångas upp vid företagsbesök	NLA	Medel	Kvartalsvis inrapportering till EvaLotta		Arbetet påbörjat
Vara behjälplig med företagskontakter i samarbete mellan skola och näringsliv.	Löpande, vid behov	NLA	Medel	Rapportering till styrgrupp		Aktiviteten ej påbörjad.
Ta fram underlag för frågor vid företagsbesök	2023	Annica EvaLotta	Hög	Färdigt underlag		Aktiveten ej påbörjad.
Vara en länk mellan det lokala näringslivet och de insatser som görs inom kompetensförsörjningsarbetet.	Löpande, vid behov.	NLA	Medel	Rapportering till styrgrupp.		Viss aktivitet påbörjad.

Strategisk samverkan kring nyföretagarstöd

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Kommunerna samverkar kring nyföretagarstöd tillsammans med olika parter. Dialog kring frågan sker på BRB:s möten.	Vid behov	NLA	Låg	Dialog på styrgruppsmöten		Löpande avstämning.

Investera och etablera

Stärka vår position som etableringsregion

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Skapa rutiner för att bli investeringsredo tillsammans med Business Sweden	2023	Annica	Hög	Rapportering till styrgrupp.		Aktivitet påbörjad.
Samverka med Etableringsnätverket i VGR	Löpande	Annica	Hög	Rapportering till styrgrupp.		Kontinuerliga möten hålls.
Ta fram underlag för lediga tomter och lägga upp dem på Objektvision och/eller Site Finder	2023	NLA	Medel	Uppföljning på styrgruppsmöte.		Aktivitet påbörjad
Ta fram säljmaterial	2023	Camilla EvaLotta	Hög	Rapportering till styrgrupp		Tagit fram en folder. Jobbar på att ta fram mer material.

Fysiska förutsättningar för etablering

Aktiviteter	När	Vem	Prio	Uppföljning	Status	Kommentar
Årligt erfarenhetsutbyte kring planering av verksamhetsmark, mellan BRB och berörda personer i kommunerna.	2023	Manda Malin Carl-Olov Annica	Medel	Genomförd träff		Träffar med kommunerna inom projektet Strategisk markanvändning.
Erfarenhetsutbyte kring hur man arbetar med etableringsärenden, mellan BRB och berörda personer i kommunerna.	2023	Manda Malin Carl-Olov Annica	Medel	Genomförd träff		Aktiviteten påbörjad.
Ta fram checklista för etablering för att få "offertmogna" kommuner. Förbereda för Site Finder.	2023	Annica Linda	Medel	Färdig checklista		Aktiviteten påbörjad.

Delårsrapport Dataskyddsombud

Mål och aktiviteter 2023

Det övergripande målet är att **Säkerställa ett gott skydd av den personliga integriteten.**

Mål	Aktivitet/mätetal	Uppföljning 230831
Granska <ul style="list-style-type: none"> Tillhandahålla ett konkret verktyg som skapar möjlighet till ökad efterlevnad av Dataskyddsförordningen Tillhandahålla ett strategiskt verktyg som skapar möjlighet till ökad efterlevnad av Dataskyddsförordningen 	<ul style="list-style-type: none"> Alla verksamheter (drygt 80) ska under året ha genomfört minst en granskningsomgång Alla 8 kommuner ska under året ha genomfört en genomgång med Mognadsmatrisen 	<ul style="list-style-type: none"> 96% av granskningarna är genomförda eller planerade. Målet kommer att nås 2023. Mognadsmatrisen genomförs under hösten. Målet antas nås.
Kunskap <ul style="list-style-type: none"> Tillhandahålla experttjänst i frågor som rör den personliga integriteten Tillhandahålla möjlighet att låta DSO bidra i det interna arbetet med kulturfrågor som rör den personliga integriteten Bidra till kompetenshöjning i de kommunala verksamheterna 	<ul style="list-style-type: none"> DSO ska stötta verksamheterna med råd i både enkla och mer komplexa frågor och utredningar DSO ska besöka nätverk och personalträffar/APT för att informera om dataskydd och stärka medvetenheten kring integritetsfrågor På uppdrag arrangera utbildningar för att höja kompetensen om dataskydd genom utbildningsaktiviteter samt publicera minst 3 nyhetsbrev 	<ul style="list-style-type: none"> Alla hittills inkomna ärenden är hanterade utan dröjsmål. Alla olika former av inbjudningar prioriteras och ses som en viktig kanal att nå ut med budskapet. Vi har på uppdrag hållit 4 mindre utbildningar samt hittills publicerat 2 nyhetsbrev. Målet kommer att nås.
Ombudsmannaskap <ul style="list-style-type: none"> Tillhandahålla expert- och bedömningshjälp vid personuppgiftsincidenter Tillhandahålla en kontaktpunkt inom ramen för DSO-rollen 	<ul style="list-style-type: none"> DSO ska stötta arbetet vid alla misstänkta och bekräftade personuppgiftsincidenter DSO ska finnas tillhands för alla registrerade personer, medarbetare, verksamheter och tillsynsmyndigheten som önskar hjälp med ärenden, information med mera. Alla ärenden ska vara återkopplade till frågeställaren inom 5 arbetsdagar 	<ul style="list-style-type: none"> DSO har mottagit och agerat på 43 incidenter varav 8 medelstora fall. DSO har mottagit och agerat på 49 ärenden varav 4 ombudsmanna-ärenden från anställd eller privatperson. All återkoppling har skett inom utsatt tid. Målet kommer att nås.
Externt nätverk <ul style="list-style-type: none"> Boråsregionen ska fortlöpande ses som en självklar och relevant partner när det gäller dataskyddsombud 	<ul style="list-style-type: none"> DSO ska organisera och kontinuerligt inhämta värdefulla nyheter och kunskaper genom omvärldsbevakning, deltagande i relevanta nätverk och utbildningar 	<ul style="list-style-type: none"> Medverkat på 12 olika nätverksträffar. Deltagit i 6 olika utbildningar rörande nya lagar och digitalisering. Målet kommer att nås.
Planera <ul style="list-style-type: none"> Skapa än mer relevant innehåll till de kommunala verksamheterna 	<ul style="list-style-type: none"> Genom årlig utvärdering av gångna periodens verksamhet bättre möta efterfrågade aktiviteter och skapa relevant verksamhetsplan och budget 	<ul style="list-style-type: none"> Den externa revisionen har givit underlag för input till uppdaterad verksamhetsplan inför T3 och 2024. Målet kommer att nås.

Under 2023 kommer en extern revision av DSO-verksamheten att slutföras vilket kan leda till utveckling och viss förändring av tjänsten. Dessutom har vi gått in i en ny mandatperiod som leder till att dataskyddsombuden på nytt ska träffa alla nämnder och styrelser.

Medarbetarcentrum

Mål 2023

På uppdrag ska Medarbetarcentrum proaktivt och som neutral resurs i samverkan med våra medlemskommuner, Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo, verka för att öka hälsan, trivseln och prestationen hos både medarbetare och arbetsgrupper med målsättningen att skapa sunda och attraktiva arbetsplatser.

Uppdrag och syfte

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 personalörlighet. Genom Medarbetarcentrum erbjuds ledarskapsutbildningar och grupputveckling samt individuellt stöd i roll och yrkeskarriär. Medarbetarcentrum tar tillvara medarbetarnas kompetens, arbetar för välmående arbetsgrupper; för hälsa, trivsel och prestation såväl för chefer som för medarbetare. Medarbetarcentrum inspirerar medarbetare som vill ha och behöver en positiv *Kraft till förändring*.

Mål	Mätetal/aktivitet	Uppföljning 2023-08-31
Marknadsföra Medarbetarcentrums verksamhet för ökat användande	<ul style="list-style-type: none"> Tre nyhetsbrev Uppdaterad eller ny hemsida klar under året 	<ul style="list-style-type: none"> Delvis uppnått, kommer att nås under året Ej prioriterat, skjuts på framtiden
Tillhandahålla ett attraktivt utbud av tjänster utifrån kommunernas behov	<ul style="list-style-type: none"> Årlig dialogträff med fackliga representanter Erbjuda dialogträff med kommunernas ledningsgrupper Årlig dialogträff med HR-personal på respektive förvaltning och kommun Minst två styrgruppsmöten 	<ul style="list-style-type: none"> Inbjudan skickad, träff i nov Har erbjudits via Styrgruppen HR bjuds in till träff i november Målet kommer att nås
Bidra till personalörlighet genom jobbmatchning	<ul style="list-style-type: none"> Ha full tillgänglighet att utföra basverksamheten med reflekterande samtal och jobbmatchning alla arbetsdagar 90 % av medarbetarna ska vara nöjda med det reflekterande samtalet 	<ul style="list-style-type: none"> Kommer att nås och görs kontinuerligt hela tiden Hittills är 100% nöjda av de som svarat
Bidra till att nödvändig kunskap och kompetens finns hos cheferna i medlemskommunerna genom ledarskapsprogrammet	<ul style="list-style-type: none"> 90 % av deltagarna på ledarskapsprogrammet ska ange att de kan rekommendera utbildningen till annan. Erbjuda chefer individuellt stöd ex coachning. 	<ul style="list-style-type: none"> Målet är nått Vi erbjuder och har flera chefer i coachning
Genom grupputvecklingsinsatser vara ett stöd och verktyg för arbetsgivarna i arbetet med organisatorisk och social arbetsmiljö för att bidra till ökad hälsa hos medarbetarna, högre prestationer i grupper och för ökad attraktivitet hos medlemskommunerna	<ul style="list-style-type: none"> Vid kortare uppdrag: 90 % av cheferna ska vara nöjda med insatsen Vid längre uppdrag: Gruppens prestation ska ha ökat med minst 10% Uppföljning av insatser efter sex månader för att erbjuda ytterligare stöd om behov finns 	<ul style="list-style-type: none"> Målet beräknas nås under året Målet beräknas nås under året Görs kontinuerligt, målet kommer att nås under året

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING TILL BORÅSREGIONENS DELÅRSBOKSLUT 2023

Regionala mål VOC Sjuhärad

- Öka antalet elever och studenter som söker vård- och omsorgsutbildning
- Öka antalet elever och studenter som fullgör sin vård- och omsorgsutbildning
- Kvalitetssäkra praktik, APL/LIA-platser
- Öka mångfalden på utbildningar och arbetsplatser genom en breddad rekrytering

I vår återcertifieringsansökan för perioden 2020 – 2024 finns en aktivitetsplan som beskriver de aktiviteter som planeras under perioden för att stödja de regionala målen. Verksamhetsplanen för 2023 utgår från aktivitetsplanen.

Beslutad verksamhet 2023

Genomförd verksamhet är markerad med *kursiv* stil

Utveckla stödstruktur för språkbuden i syfte att stödja dem i sina uppdrag.

Ansvarig: Regional processledare.

Under de senaste åren har vi utbildat ett stort antal språkbud. Vi kan se att de som utbildades för ett par år sedan kontinuerligt behöver ”påfyllning” för sina uppdrag. Det finns en tendens att språkbudets roll på en arbetsplats försvagas för att sedan helt försvinna ett par år efter genomgången utbildning. Tillsammans med verksamhetsutvecklare inom äldreomsorgen, där de flesta språkbud finns, har vi tagit fram en strategi för att långsiktigt stödja språkbuden i deras uppdrag och erbjuda dem kontinuerlig kompetensutveckling.

- Chefsutbildningen ”Fem nycklar till en språkutvecklande arbetsplats kommer att genomföras i mars 2023. *Utbildningen genomfördes med ett trettiotal deltagare.*
- Lokala samordnare planerar uppstart av nätverk för språkbuden i sina respektive college. *Nätverk för språkbud har startats i båda lokala vo-college i april/maj.*
- Språkbudsutbildningar kommer att genomföras även under 2023 utifrån de behov som verksamheterna har. *Två utbildningar har genomförts, en i vardera lokalt college. Sammanlagt cirka 45 deltagare.*
- En seminariedag kring språkutveckling på arbetsplatser kommer att genomföras under hösten 2023. Målgrupp: Enhetschefer, språkbud, språkbudsutbildare, verksamhetsutvecklare.

Kvalitetsutveckling handledning och validering

Ansvarig: Regional processledare.

En handledardag med fokus på peer-learning planeras.

Under 2022 har en kompletterande modul i VOCs handledarutbildning lanserats. Modulen har fokus på validering och ska säkerställa att handledare som möter validander ska kunna handleda dem på ett kvalitativt sätt. Under 2023 planeras två utbildningstillfällen av den nya modulen. Målgrupp: Valideringshandledare. *Två utbildningstillfällen har genomförts under våren.*

Vård- och omsorgslärare som arbetar med validering ingår i ett regionalt nätverk som leds av regional processledare. Under 2023 fortsätter nätverket att träffas som en del i vår regionala stödstruktur för en kvalitativ valideringsverksamhet. *Ett nätverksmöte har genomförts under våren.*

Som enda VO-College i Västra Götalandsregionen genomför vi Handledarutbildning steg 3, för utbildning av huvudhandledare. Under 2021 och 2022 har två utbildningar genomförts med deltagare från samtliga delregioner. Om intresse finns kommer ytterligare en utbildning att genomföras under hösten 2023. Ansvariga: Regional processledare, studierektor på SÄS. *Det finns i nuläget inget intresse för någon mer steg 3-utbildning.*

Ett nationellt apl-verktyg till stöd för elever, lärare och handledare implementeras. Samverkansmöte med utbildningsanordnarna har hållits under våren. Senast den 1 november ska samtliga utbildningsanordnare ha implementerat verktyget, enligt beslut i regional styrgrupp. Informationsmöten för handledarna kommer att hållas i september.

Marknadsföringsinsatser

Ansvariga: Lokala samordnare, regional processledare

- En ny Upplevelseverkstad för elever i åk 8 kommer att genomföras under vårterminen 2023 i samverkan med VGR och Navet Science center. Ansvariga: Lokala samordnare. *Har genomförts med cirka 520 besökande elever från åtta högstadieskolor i Sjuhärad.*
- Informationsmöten för studie- och yrkesvägledare inför gymnasievalet.
- Medverkan i jobb-mässor och öppet-husarrangemang. *Medverkat på flera arrangemang under våren.*
- Utåtriktade aktiviteter i samband med VO-Collegeveckan (vecka 42). *Planering pågår och profilprodukter har inköpts för att stödja olika aktiviteter.*
- *VOC Sjuhärad medverkar med helsidesannons i materialet "Framtidsvalet" som distribueras till alla elever i åk 9 under hösten inför gymnasievalet.*

Implementering av konceptet Värdskapet, en del av projekt Män i Hälsa

Ansvarig: Regional processledare

Värdskapet är ett koncept som riktar sig till arbetsplatser i syfte att stärka arbetslaget och deras chef. Konceptet har utvecklats inom ramen för projekt Män i hälsa. Projektet avslutas under våren 2023 och Värdskapet kommer därefter att implementeras som en del i den kompetensutveckling som Vård- och omsorgscollege erbjuder nationellt. Under 2023 kommer VOC Sjuhärad i samverkan med nationella VOC sprida kännedom om konceptet och utbilda Värds kapsutbildare. Två ledarutbildningar är planerade under våren 2023. *Två utbildningar har genomförts varav en av dem var digital. Deltagare från Sjuhärad, Skaraborg, Skåne, Trondheim och KS (Norges motsvarighet till SKR).*

Återcertifiering

VOC Sjuhärad ska återcertifieras under senare delen av 2024. Nuvarande certifieringsperiod löper ut 2024-12-31. Processen kring en återcertifiering tar ungefär ett år.

En utvecklingskonferens för regional styrgrupp och de lokala styrgrupperna kommer att genomföras hösten 2023 där arbetet inleds. *Höstkonferens genomförs i oktober. Planering pågår.*

Övrigt

- Handledarutbildning steg 1 och steg 2 kommer att genomföras utifrån de behov som samverkansparterna har. *Fem handledarutbildningar har genomförts. Planering pågår inför höstens utbildningar.*
- Yrkesambassadörsutbildningar kommer att genomföras utifrån de behov som samverkansparterna har. *Utbildningar planeras under hösten. Rekrytering pågår.*
- *Herrljunga och Vårgårda kommuner är nu certifierade i VOC Sjuhärad.*

Delårsrapport 2023 Navet science center 2023-01-01 tom 2023-08-31

Året började på bästa sätt med nytecknade skolavtal med både Ulricehamn och Herrljunga. Det har varit ett stort fokus på kommunikation under året både gentemot lärare men också gentemot allmänheten. Ny hemsida och nytt bokningsprogram har starkt bidragit till att vi nått nya målgrupper. Kraftigt ökade driftskostnader, såsom pensionskostnader och hyreshöjning i kombination med ökade livsmedelspriser mm har emellertid medfört restriktioner avseende kompetensutveckling, materialinköp och resor.

NAVET SKOLA & FÖRSKOLA

Inom den pedagogiska kärnverksamheten lanserades ett efterlängtat digitalt bokningsprogram under vintern. Programmet innebär en mer effektiv bokningsprocess för både lärare och Navets personal. Som en del i arbetet med att öka kännedomen om Navet genomfördes under vintern två fysiska och ett digitalt öppet hus för personal i förskola-gymnasiet i samtliga åtta medlemskommuner.

Ambitionen att arbeta mer uppsökande och mobilt manifesterades under våren då Navet var ute under drygt fem veckor och genomförde skolprogrammet Det brinner! i Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn tillsammans med Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. I Svenljunga träffade Navets pedagoger dessutom samtliga åk 1-3 klasser i utomhusmatematik. I Mark genomfördes en två veckor lång kompetenshöjande satsning inom digitala verktyg för fritidshemspedagoger.

- Inom det nationella projektet Modern Mines har Navet tagit fram ett skolprogram för åk 4-6 med fokus på metaller, gruvnäringen med dess yrken och våra utmaningar med den sk. metallparadoxen.
- Under en vecka i början av maj flyttade Upplevelseverkstäder in i Kuben, ett samverkansprojekt mellan Vård- och Omsorgscollege Sjuhärad, primärvården, kommunen och Södra Älvsborgs sjukhus. Syftet med arrangemanget var att skapa intresse för vård- och omsorgsbranschen. Totalt fick 520 elever i åk 8 från 8 olika skolor spridda runt Sjuhärad uppleva allt ifrån montrar med operationsutrustning och provtagning till montrar med inriktning mot äldreboende och funktionsstöd.
- Inom projektet Tekniktrappan, som genomförs tillsammans med industrin genom IUC Sjuhärad, genomfördes en mycket lyckad kickoff i januari där näringsliv, lärare och elever möttes i en gemensam inspirationsdag. Ett mycket uppskattat och välbesökt tekniklärarnätverk har startat och två nya skolprogram har tagits fram: Rör om i köket och Skåpmat – teknik som räddar maten. Dessutom genomfördes inom projektet "Från idé till hållbar produkt" där 100 gymnasieelever från Sven Ericssongymnasiet fick en uppstarts föreläsning i hållbar utveckling och cirkulär ekonomi och fortsatte sedan med att arbeta fram en prototyp till en hållbar förpackning till ett brädspel. Det hela avslutades med en mäsas där alla prototyper ställdes ut.
- Drömstaden är ett sätt att ta sig an lärande för hållbar utveckling genom pedagogiskt upplägg som erbjuds klasser i åk 5 i Borås stad. Upplägget sträcker sig över ett helt läsår och består av olika teman med uppdrag till klasserna och studiebesök. Läsåret avslutas med att eleverna presenterar sina drömstäder och slutligen en festlig final, denna gång med Tusse som konferencier och underhållning. Drömstaden drivs av Navet Science Center och Borås Energi och Miljö. Under läsåret 2022/2023 har 13 klasser och totalt 284 elever deltagit.

UTIFRÅN VERKSAMHETSOMRÅDEN I NAVET AFFÄRSPLAN 2022-2025			
NAVET SKOLA & FÖRSKOLA -Måluppfyllelse -Likvärdighet -Värdeskapande samverkan	- Ökad kännedom om Navets erbjudanden för skolor & förskolor i Sjuhärad	Q2	Genomfört
	- Mobila veckor i Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn	Q2	Genomfört
	- Omtag utlåningslådor för att nå fler	Q2	Framflyttat Q4
	- Tekniktrappan (projekt)	Q4	Pågående
	- Drömstaden (uppdrag)	Q4	Pågående
	- ForskarFredag (projekt)	Q3	Pågående
	- SciCo (projekt)	Q4	Pågående
	- Glokal Aktion (projekt)	Q4	Pågående
	- SamBio (projekt)	Q4	Pågående
	- Modern Mines (projekt)	Q3	Genomfört

NAVET KOMPETENS

Flera stora kompetensutvecklingsåtgärder har genomförts hittills under året:

- All förskolepersonal, totalt 130 personer, i Svenljunga utbildades i naturvetenskap och teknik 6 mars.
- Under två veckor i april åkte Navet ut till 9 av 14 fritidshem i Mark och kompetensutvecklade fritidshemspedagogerna i digitala verktyg.
- Två halvdagar med kompetensutveckling i teknik och utomhusmatematik genomfördes för Sjöbyskolan i Mark.
- Alla förskollärare, totalt 80 personer, i Herrljunga hade en halvdag kompetensutveckling i matematik den 12 juni
- Den 17 augusti genomfördes en gemensam kompetensutvecklingsdag för NO-, SO- och hemkunskapslärare i högstadiet i samtliga sjuhäradskommuner. Ämnet var hållbar utveckling och utgick ifrån Skolinspektionens rapport om lärande för hållbar utveckling.

UTIFRÅN VERKSAMHETSOMRÅDEN I NAVET AFFÄRSPLAN 2022-2025			
NAVET KOMPETENS - Pedagoger - Hållbar utv/Agenda 2030 - Högskoleutbildningar - Livslångt lärande	- Mobila veckor i Mark/fritidshemssatsning	Q3	Genomfört
	- Fortbildning med GU för förskolepersonal:	Q4	Pågår
	7,5 hp	Q4	Inställt
	- Miljöutbildningar förtroendevalda Sjuhärad (uppdrag)	Q4	Inställt
	- Miljöutbildningar Borås stad (uppdrag)		

NAVET MÖTESPLATS

Ökade öppettider och ett aktivt kommunikationsarbete innebar första halvåret 2023 att antalet besökare ökade med 28 % jämfört med 2022, och 43 % jämfört med 2019. I kombination med en regnig sommar där vi ökade med 100 % jämfört med sommaren 2022 innebär detta en otroligt positiv besöksmålsutveckling för Navet. Det som emellertid sticker ut mest är rankingen där Googles användare ger Navet det högsta betyget (4,8) av samtliga science centers i Sverige och vi blir därmed det sjätte högst rankade besöksmålet i hela Västsverige. Sammantaget bådär det väldigt gott inför regionfinalen av priset Hållbarhetsklivet som Turistrådet Västsverige delar ut i november och dit Navet är nominerat å Boråsregionens vägnar.

Navet har fortsatt vara en del av BoråsPasset – ett samverkansprojekt initierat av TME där aktörer från besöksnäringen i Borås samverkar för att nå besökare som bor mer än en timmes resväg från Borås.

För att kunna erbjuda meningsfulla aktiviteter utanför skoltid krävs samverkan med näringslivet och andra möjliggörare. Under våren genomfördes två omgångar av Navet science club för mellanstadiebarn på Norrby med stöd från Fritid- och folkhälsoförvaltningen i Borås. Programmeringskollo genomfördes tillsammans med Ericsson i två omgångar på sportlovet respektive påsklovet (Spel i scratch samt Gör din egen webbsida). På sommarlovet genomfördes två omgångar av Byggkollo tillsammans med RO-gruppen och Bostäder i Borås. Under våren genomfördes dessutom en Makerspacekurs i samverkan med två föreningar Vbytes och Viass med stöd från Sparbanksstiftelsen.

Två större samverkansprojekt har startat under året: Ungas delaktighet i Sjuhärad (Mark, Borås och Svenljunga) samt Socialt hållbart föräldraskapsstöd i Borås. Ungas delaktighet i Sjuhärad handlar om att testa metoder för unga att påverka beslutsprocesser. Socialt hållbart föräldraskapsstöd i Borås handlar om att nå utlandsfödda föräldrar med barn 6-12 år och att stärka dem i sitt föräldraskap.

Navet fortsätter att verka för meningsfulla möten ”där och när huset inte är fullt”. Under perioden januari-augusti i år har vi haft 114 inbokade konferenser i våra lokaler (jmf med 78 konferenser motsvarande period 2022).

UTIFRÅN VERKSAMHETSOMRÅDEN I NAVET AFFÄRSPLAN 2022-2025			
NAVET MÖTESPLATS	- Ökad kännedom om Navet som besöksmål	Q4	Genomfört
- Attraktivt besöksmål	och ökat antal besökare 15%		
- Delaktighet och framtidstro	- 20-års jubileum Simonsland	Q3	Pågår
- Unika möten	- Meningsfull fritid i samverkan med näringslivet	Q4	Genomfört
- Meningsfull fritid	XperienceNext (projekt)	Q4	Pågår
	- Skogsäventyret (projekt)	Q4	Genomfört
	- Goodlash (projekt)	Q4	Pågår
	- Klimatneutrala Borås 2030 (projekt)	Q4	Pågår
	- Ungas Delaktighet Sjuhärad (projekt)	Q4	Pågår
	- Navet science club (uppdrag)	Q4	Genomfört
	- Socialt hållbart föräldrastöd Borås (projekt)	Q4	Pågår

NAVET UTVECKLINGSARENA

Navet uppvaktas av både lokala, regionala, nationella och internationella aktörer som önskar att Navet medverkar i olika projekt. Det ligger i linje med Navets vision att vara ”en självklar aktör för förverkligandet av Agenda 2030” men innebär också ökat behov av prioritering och tydliga kriterier.

Internt lärande samlas en eftermiddag i månaden i det sk ”Tisdagskompetens” dit alla medarbetare samlas för att ta del av varandras presentationer och omvärldsbevakning mm.

UTIFRÅN VERKSAMHETSOMRÅDEN I NAVET AFFÄRSPLAN 2022-2025			
NAVET UTVECKLINGSARENA	- Struktur för värdering av projekt och samarbeten	Q2	Framflyttat Q4
- Fullföljda studier	- Struktur för projektekonomi och projektadministration	Q2	Framflyttat Q4
- Skola-näringsliv	- Struktur för förvaltning av projektresultat	Q4	Pågår
- Delaktighet och framtidstro			
- Pedagogisk utveckling			

NAVET DRIFT

Under vintern bytte hyresvärderna Kanico ut fasaden runt entrén och satte upp tydligare entréskyltar för att underlätta för besökare att hitta rätt.

Stora och viktiga steg för Navets drift är det nya bokningssystemet och Navets nya hemsida. Som ett led i Navets nya kommunikationsstrategi har vi valt att satsa mindre på tryckt marknadsföring och lägga stor vikt vid våra digitala kanaler. Det har gett resultat som både syns i antalet besökare och i antalet följare i våra olika kanaler. På Instagram har Navets följare ökat från 1381 till 1663 under 2023. På LinkedIn är motsvarande siffra från 348 till 930 sedan årsskiftet.

Arbetet med Navets avdelning för små barn, Småfysik, har pågått under hela året. Den 27 september invigs den för särskilt inbjudna och den 29 september öppnar den för allmänheten. I samband med detta kommer de publika öppettiderna att öka med ytterligare två dagar.

Under våren har Navet genomfört en förstudie på uppdrag av Borås stad, Högskolan i Borås, RISE, Uponor AB, Pipelife AB och Borås Energi och miljö AB. Förslaget är att följande fyra delar ska kommuniceras i den nya avdelningen:

- Kretsloppet – förstå ditt ansvar och vattnets värde
- Samhällsutveckling – klimatet förändras, vi behöver anpassa oss
- Vattnets fysikaliska egenskaper – vatten är fantastiskt och livsviktigt
- Viskan – lär känna Viskan och bli en ambassadör

Arbetet skulle innebära ett sammanhang att samlas kring klimatanpassningsfrågor, vattnets kretslopp och samhällsbyggnad – och blir således en möjlighet för kommunerna att samarbeta tillsammans kring dessa frågor.

Navet är hållbarhetsdiplomerade! En hållbarhetshandbok har tagits fram och nästa steg är att integrera verksamhetsplanering och årsredovisning i hållbarhetsarbetet.

I maj ägde det första mötet med Navet Advisory Board rum. Navet Advisory Board är en rådgivande funktion som bidrar till att utveckla verksamheten. Medlemmarna representerar både näringsliv, akademi och samhälle.

UTIFRÅN VERKSAMHETSOMRÅDEN I NAVET AFFÄRSPLAN 2022-2025				
NAVET DRIFT	-	Implementering av nytt bokningsprogram	Q2	Genomfört
-Digitalisering	-	Lansering ny hemsida	Q1	Genomfört
-Finansiering	-	Fler och fördjupade företagssamarbeten	Q4	Pågår
-Arbetsmiljö	-	Ny utställning: Småfysik	Q2	Genomfört
-Kommunikation	-	Förstudie ny vattenutställning	Q2	Genomfört
-Utställningar	-	Hållbarhetshandbok	Q2	Genomfört

Delårsrapport för Närvårdskontoret 2023

Uppdrag, syfte och målbild

Närvårdssamverkans huvuduppdrag är att stötta kommunerna och regionen i det som krävs för att samtliga vårdgivare tillsammans ska kunna ge den bästa möjliga vården, stödet och omsorgen. Närvårdssamverkan Södra Älvsborg omfattas av kommunal vård, omsorg, skola och socialtjänst i medlemskommunerna samt primärvård, sjukhusvård, habilitering och tandvård i Södra Älvsborg.

Närvårdskontoret som oberoende part koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg och återfinns organisatoriskt inom kommunalförbundet. Verksamheten styrs dock av det Delregionala Politiska Samrådet bestående av politiska representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen samt av en Styrgrupp bestående av tjänstemän. Det Politiska Samrådet beslutar om Inriktningsdokument för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg som tydliggör verksamhetens inriktning och styrning samt Plan och budget.

Närvårdskontorets uppdrag, mål och syfte är att;

- Koordinera alla frågor på uppdrag av Styrgrupp närvård och Delregionalt Politiskt Samråd
- Sammanställa protokoll, mötesanteckningar, dokument, avtal, rutiner och uppdragsbeskrivningar
- Stödja, omvärldsbevaka, bereda ärenden samt följa upp arbetet inom olika grupper och för projektledare
- Genomföra en årlig Spridningskonferens

Mätning

Måluppfyllelsen mäts via en kvantitativ mätning, då en enkät är utskickad av Närvårdskontoret två gånger per år (augusti och december) till samverkans olika grupperingar (Styrgrupp närvård, Delregionalt Politiskt Samråd, Projektledare samt Uppdragsgrupper). Följande frågor har ställts, i syfte att besvara hur väl Närvårdskontoret svarar upp mot uppsatta mål;

- Har Närvårdskontoret samordnat och genomfört den årliga spridningskonferensen på ett tillfredsställande sätt?
- Har kallelsen kommit i tid, minst en vecka innan mötet?
- Är protokollen som skickas ut för justering tydliga?
- Är informationsbrevet tydligt?
- Är personalen på Närvårdskontoret professionella?
- Är personalen på Närvårdskontoret tillgängliga?
- Är ärendena väl beredda?
- Ges rätt och tillräckligt stöd för att leda uppdragsgrupperna?
- Ges rätt och tillräcklig handledning till projektledare?
- Är mötesanteckningarna som skickas ut tydliga?
- Är protokollen tydliga?

Utgångspunkten är att involverade parter ska vara nöjda med det arbete som Närvårdskontoret utför och är ålagda att genomföra.

Resultat av enkät:

- 65% har svarat på frågan om Spridningskonferensen har genomförts på ett tillfredsställande sätt och 92% av dessa svarar att Spridningskonferensen genomförts tillfredsställande under 2023. Övriga 8% (1 person) tycker att Spridningskonferensen delvis genomförts på ett tillfredsställande sätt.
- 64% har svarat på frågan om kallelserna har kommit i god tid innan mötet och 100% av dessa svarar att kallelsen har kommit i god tid innan mötet.
- 64% har svarat på frågan om protokollen för justering tydliga och 100% av dessa svarar att dem anser att protokollen för justering är tydliga.
- 65% har svarat på frågan gällande om Informationsbrevet är tydligt och 100% av dem svarar att informationsbrevet är tydligt och i enlighet med målen.
- 64% har svarat på frågan om Närvårdskontorets personal är objektiva och professionella och 96% av dessa anser att kontorets personal är objektiva och professionella. Resterande 4% (2 personer) anser att Närvårdskontorets personal till viss del är professionella.
- 64% har svarat på frågan om Närvårdskontorets personal är tillgängliga och 98% av dessa anser att så är fallet. Resterande 2% (1 person) anser att Närvårdskontorets personal till viss del är tillgängliga.
- 57% (3 av 5 personer) har svarat på frågan om ärendena är väl beredda och 100% av dem anser att frågorna är väl beredda.
- 33% (1 person) har svarat på frågan om tillräckligt stöd ges för att leda uppdragsgrupperna och 100% svarar att de får rätt och tillräckligt stöd för att leda uppdragsgrupperna.
- 83% (5 av 6) projektledarna har besvarat frågan om det ges tillräcklig handledning och 100% av dessa svarar att det har rätt och tillräcklig handledning.
- 60% har svarat på frågan om minnesanteckningarna från presidiet och AU är tydliga och 100% av dessa svarar att minnesanteckningarna är det.
- 57% har svarat på frågan om protokollen är tydliga och 100% svarar att protokollen är tydliga.

Analys av resultat

Svarsfrekvensen har ökat sedan tidigare enkät genomfördes. Enligt svaren som inkommit är måluppfyllelsen god och tillfredsställande. De arbets sätt som Närvårdskontoret arbetar utifrån förefaller vara väl anpassat till beställarnas önskemål och krav.

Ekonomiskt utfall och förväntad utveckling

Det ekonomiska utfallet per augusti 2023 är ett överskott på 1 823 tkr. Prognosen för helåret är ett överskott om cirka 2 100 tkr vilket härrör från dels överflyttade medel från tidigare år på 682 tkr och dels på återbetalning av pensionskostnader på 600 tkr. Överskott av medel för 2023 flyttas över till nästkommande år.



Revisorerna i Sjuhärads kommunalförbund

Till samtliga medlemskommuner i Sjuhärads kommunalförbund

Bedömning av delårsbokslut januari-augusti 2023 för Sjuhärads kommunalförbund

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

Vi har granskat delårsrapporten för januari-augusti 2023. Kommunallagen ställer krav på att det både för verksamheten och ekonomin skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För att kunna uttala oss om huruvida Sjuhärads kommunalförbund har en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning per 2023-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad i förhållande till en revision. Granskningen omfattar resultaträkning, balansräkning, underlaget för periodiseringar, anläggningstillgångar, efterlevnad av regelverk samt måluppfyllelse. Granskningen har genomförts med biträde av sakkunniga.

Kommunalförbundet har i "*Budget och verksamhetsplan 2023*" fastställt ett övergripande strategiskt mål samt tolv mål för enheten regional utveckling och fem mål för enheten välfärdsutveckling. Utöver detta har förbundet följt upp de strategier och planer som styr förbundet. Revisorerna bedömer att Sjuhärads kommunalförbund inom ramen för delårsbokslutet redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över vilka aktiviteter som genomförts under delårsperioden i syfte att uppnå de olika mål som Direktionen fastställt. För de olika verksamheterna i förbundet presenteras fortfarande uppföljningen av verksamhetsmål och indikatorer men som en bilaga till delårsrapporten. Förbundets bedömning samtliga mål för 2023 kommer att uppnås.

Med utgångspunkt i att förbundet i delårsrapport per 2023-08-31 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Direktionens fastställda mål bedömer revisorerna att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med de mål som Direktionen fastställt.

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

Vi återoppar bifogad rapport.

Borås den 23 oktober 2023



2023-10-23

Boris Preijde

Marijke Hallencreutz

Olof Qvist

Weine Eriksson

Bengt Melkersson

Elin Axelsson

Jonny Gustafsson

Bilagor:

Rapport - Granskning av Sjuhärads kommunalförbund delårsbokslut 2023

Sakkunniga bitrådets yttrande om delårsrapport

Till revisorerna i Sjuhärads kommunalförbund

Sjuhärads kommunalförbund organisationsnummer 222000-1008

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter för Sjuhärads kommunalförbund för perioden 2023-01-01–2023-08-31. Det är Direktionen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga bitrådets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har skett enligt ”Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse” i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av Sjuhärads kommunalförbunds drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättade i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som Direktionen fastställt. Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att Direktionen bedömer att det

Borås Stads Revisionskontor

Besöksadress: Sturegatan 42

Postadress: Borås Stad, Revisionskontoret, 501 80 Borås

Webbplats: boras.se/revisionskontoret

Telefonnummer: 033-35 71 56

2023-10-23

lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.¹

Undertecknande

Borås den 23 oktober 2023
Revisionskontoret Borås Stad



Andreas Ekelund
Revisionschef



Anna Duong
Ansvarigt sakkunnigt biträde
Certifierad kommunal yrkesrevisor

¹ Granskningen av utfallet rörande verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning samt själva bedömningen av huruvida resultaten i delårsrapport och årsredovisningen är förenliga med målen omfattas inte av Standard för kommunal räkenskapsrevision. Denna granskning har genomförts enligt Skyrevs rekommendation R5.

Borås Stads Revisionskontor

Besöksadress: Sturegatan 42
Postadress: Borås Stad, Revisionskontoret, 501 80 Borås
Webbplats: boras.se/revisionskontoret

Telefonnummer: 033-35 71 56



RAPPORT 2023
**Granskning av Sjuhärads
kommunalförbunds
delårsrapport**
JANUARI-AUGUSTI 2023

Samuel Kaufman
Anna Duong
Anna Sandström

Innehåll

1 INLEDNING	3
1.1 Syfte och revisionsfrågor	3
1.2 Revisionskriterier	3
1.3 Ansvarig nämnd/styrelse	3
1.4 Metod	4
1.5 Projektorganisation	4
2 GRANSKNINGSRESULTAT	5
2.1 Lagar och rekommendationer	5
2.2 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed	6
2.2.1 Redovisningsprinciper	6
2.3 Resultat- och balansräkning	6
2.4 Förvaltningsberättelse	7
2.5 Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat	7
2.5.1 Resultatanalys	7
2.5.2 Drift- och investeringsredovisning	7
2.6 Måluppfyllelse	8
2.7 Intern kontroll	11
3 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING	12

1 Inledning

Enligt kommunallag (2017:725) ska förbundets revisorer pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorerna ska även bedöma om delårsbokslutet är förenligt med de mål som Direktionen fastställt.

Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Granskning av delårsbokslutet inklusive verksamhetsmässigt resultat/måluppfyllelse har genomförts av Borås Stads revisionskontor och redovisas i innevarande rapport.

Delårsrapporten och revisorernas bedömning ska behandlas av respektive medlemskommuns Kommunfullmäktige. Syftet är bland annat att ge Kommunfullmäktige underlag för uppföljning och styrning av den fortsatta verksamheten under året, så att god ekonomisk hushållning kan säkerställas.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att pröva om delårsrapporten och räkenskaperna är rättvisande. Granskningen ska ge revisorerna underlag för sin delårsbedömning. Delårsgranskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är delårsrapporten upprättad enligt gällande lagstiftning, rekommendationer och god redovisningssed?
- Ger delårsrapporten en rättvisande bild av resultat och ställning för förbundet?
- Ger delårsrapporten en samlad bedömning om huruvida resultat/måluppfyllelse kommer att kunna uppnås?
- Finns större bedömningsposter eller komplexa transaktioner som behöver särskild uppmärksamhet inför årsbokslutet?

1.2 Revisionskriterier

Granskningen har utförts enligt kommunallag (2017:725), lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), God revisionssed i kommunal verksamhet, Rådet för kommunal redovisnings rekommendation (RKR) R17 om Delårsrapport.

1.3 Ansvarig nämnd/styrelse

Direktionen i Sjuhärads kommunalförbund är ansvarig.

1.4 Metod

Granskningen har utförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision (KISA). Granskning har även utförts i enlighet med Skyrevs rekommendation R5 Granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Granskningen har grundats på analys av resultat- och balansräkning samt utökad granskning av poster och processer som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. Granskningen har innefattat att granska ett urval av underlag samt att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten. Granskningen har genomförts med utgångspunkt i en risk- och väsentlighetsanalys, där insatser koncentrerats till områden där risken för väsentliga fel är störst. Bedömning av om delårsrapporten är rättvisande har genomförts.

Granskningen är genomförd med kontrollmålsmetodik och systemstödet Hogia Audit. Granskning av fakturaunderlag och stickprov av specifikationer har genomförts. Stickprov av konton med större avvikelser mellan delåren 2022 och 2023 har utförts. Stickprov har framför allt gjorts på konton som inte granskats vid föregående delårsrapport. Totalt har en genomgång av 15 kontons verifikationer genomförts.

En genomgång av balanskontona samt rutiner för periodiseringar har genomförts. Vidare har avstämningar och kontroll av moms- och skatteredovisning utförts.

Intervju och avstämning har skett med tjänstepersoner vid Sjuhärads kommunalförbund.

1.5 Projektorganisation

Samuel Kaufman är granskningsledare. Granskningsmedarbetare är Anna Duong.

2 Granskningsresultat

2.1 Lagar och rekommendationer

Enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska kommunen minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten och ekonomin från räkenskapsårets början. En årsprognos ska ingå.¹

Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunen och kommunkoncernens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång. Uppllysning ska lämnas om förhållanden som är viktiga för bedömningen av förbundets resultat eller ställning och händelser av väsentlig betydelse för förbundet som har inträffat under rapportperioden eller efter dennas slut.²

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. I förarbetena anger regeringen att delårsrapporten är ett viktigt styrdokument som används av fullmäktige för uppföljning av ekonomi och verksamhet.³ Delårsrapporten ska enligt kommunallagen (KL) 11 kap. 16 § överlämnas till revisorer och Kommunfullmäktige senast två månader efter rapportperiodens slut.⁴

Delårsrapporten ska innehålla:⁵

- en resultaträkning
- en balansräkning
- en förenklad förvaltningsberättelse

I förvaltningsberättelsen ska information lämnas om viktiga händelser som inträffat under rapportperioden.

Enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation R17 som berör delårsrapport kan kommunen välja att i mindre omfattning än i årsredovisningen tillhandahålla information i sin delårsrapport. Delårsrapporten ska också enligt RKR R17 innehålla en samlad men översiktlig beskrivning av drifts- och investeringsverksamhet.⁶

Samma redovisningsprinciper som används i årsredovisningen ska tillämpas vid upprättandet av delårsrapporten.⁷

Enligt bestämmelserna i kommunallag (2017:725) ska revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som Kommunfullmäktige beslutat om och om den uppfyller lagstiftarens krav och Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR) avseende innehåll och utformning.⁸

Sjuhärads kommunalförbunds delårsrapport och revisorernas bedömning ska behandlas av respektive medlemskommuns Kommunfullmäktige. Syftet är bland annat att ge respektive Kommunfullmäktige underlag för uppföljning och styrning av den fortsatta verksamheten under året, så att god ekonomisk hushållning kan säkerställas.

¹ Kap 1. 3 § Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning

² Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation R17, 2018-11

³ Ibid

⁴ Kommunal bokförings- och redovisningslag, kommentarer och tolkning, Eriksson, Haglund och Tagesson Studentlitteratur (2019) sid 141

⁵ Kap 13. 2 § Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning

⁶ Kommunal bokförings- och redovisningslag, kommentarer och tolkning, Eriksson, Haglund och Tagesson Studentlitteratur (2019) sid 142

⁷ Ibid

⁸ 12 kap. 2 § Kommunallag (2017:725) samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation R17, 2018-11

2.2 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

Enligt 1 kap. 4 § LKBR ska bokföring och redovisning fullgöras på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed.⁹

Revisionskontoret noterar att bokslutsprocessen har adekvata anvisningar som har informerats i rimlig tid innan delårsbokslutets transaktioner ska vara genomförda. Bokslutsjusteringar har i huvudsak bokförts i redovisningssystemet.

2.2.1 Redovisningsprinciper

I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper använts som vid föregående bokslut.

2.3 Resultat- och balansräkning

Enligt 13 kap. 3 § LKBR ska för varje post eller delpost i resultaträkningen i en delårsrapport redovisas belopp för motsvarande period under närmast föregående räkenskapsår, prognos för resultatet för räkenskapsåret och budget för innevarande räkenskapsår.

I samma paragrafs andra stycke anges att för varje post eller delpost i balansräkningen i en delårsrapport ska redovisas belopp för motsvarande post för närmast föregående räkenskaps utgång.

Uppställningen i delårsrapporten bör överensstämma med resultaträkning och balansräkning enligt årsredovisningen för det närmast föregående räkenskapsåret. Delårsrapporten bör också innehålla jämförelsesiffror för motsvarande period föregående år.¹⁰

Sjuhärads Kommunalförbund upprättar sin delårsrapport per 31 augusti vilket är en period av åtta månader. Detta är inom den tidsram som LKBR anger.

Delårsrapporten innehåller:

- Resultaträkning
- Resultaträkning för delårsperioden med jämförelsetal för motsvarande period närmast föregående räkenskapsår
- Balansräkning
- Balansräkning per den aktuella delårsperiodens slut
- Förenklad förvaltningsberättelse
- Översiktlig beskrivning av drift- och investeringsverksamhet
- Helårsprognos
- Årsbudget

Uppställningarnas form beträffande resultat- och balansräkningar för Sjuhärads kommunalförbund överensstämmer med uppställningen i senaste årsredovisningen.

⁹ Kap 1. 4 § Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning

¹⁰ Kap 13. 3 § Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning

2.4 Förvaltningsberättelse

Enligt RKR R17 behöver inte delårsrapporten innehålla en fullständig förvaltningsberättelse, utan bara en förenklad förvaltningsberättelse.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen om god ekonomisk hushållning kommer nås under året. Revisionskontoret konstaterar att förvaltningsberättelsen i Sjuhärads kommunalförbunds delårsrapport innehåller en sammanställning av strategiskt mål, mål för verksamheter och bifogade mätetal/målandikatorer. Framställningen är i allt väsentligt deskriptiv. I delårsrapporten genomför Direktionen en samlad bedömning huruvida målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås under 2022.

Revisionskontoret bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller en översikt över utvecklingen av Sjuhärads kommunalförbunds verksamhet, upplysning om ekonomi och ställning, händelser av väsentlig betydelse, förväntad utveckling samt andra förhållanden av vikt. Delårsrapportens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god.

2.5 Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

2.5.1 Resultatanalys

Periodiserat utfall för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett överskott om 8 791 tkr för perioden. Det positiva resultatet beror främst på högre ränteintäkter än budgeterat samt lägre indexkostnader för investeringsprojektet E20 än budgeterat. Närvårdssamverkan har fått en större återbetalning av pensionskostnader vilket tillsammans med överflyttade projektmedel från 2022 är förklaringen till det positiva resultatet för verksamheten.

God ekonomisk hushållning och Finansiella mål

Enligt förbundets budget för år 2023 finns det två finansiella mål.

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

Sammantaget prognosticerar förbundet ett positivt resultat om 1 989 tkr för helåret 2023. Den positiva avvikelser återfinns främst inom förbundskansliet och förklaras av högre ränteintäkter än budgeterat.

Med hänsyn till det förväntade resultatet beräknas förbundets egna kapital vid årets slut uppgå till drygt 14 000 tkr. Förbundets bedömning är därmed att de finansiella målen för verksamheten kommer att uppnås. Förbundet bedömer att måluppfyllelsen för förbundets verksamheter generellt är god och bedömningen är att kraven för god ekonomisk hushållning kommer att uppfyllas.

Balanskravsutredning utifrån helårsprognos

Kommunalförbundet prognosticerar ett positivt ekonomiskt resultat för 2023 om 1 989 tkr. Förbundet använder inte resultatutjämningsreserv (RUR).

2.5.2 Drift- och investeringsredovisning

I delårsrapporten redovisas en driftredovisning och en investeringsredovisning. Enligt delårsrapporten framgår det att förbundet har genomfört investeringar av inventarier och teknisk utrustning till kontor och möteslokaler till följd av ombyggnation på 31 tkr. Navet science center investerar även i ny utställning på 587 tkr. Revisionskontoret noterar att investeringarna uppgår till 618 tkr under perioden, prognosen för investeringarna för 2023 uppgår till 1 260 tkr vilket innebär en positiv avvikelse mot budget på 150 tkr.

2.6 Måluppfyllelse

Sjuhärads kommunalförbunds målarbete

Sjuhärads kommunalförbunds förbundsordning utgör grunden för förbundets verksamhet och fastställs av respektive medlemskommuns fullmäktige. Direktionen har beslutat om det övergripande målet; *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.*

Förbundet har två beredningsgrupper, *Hållbar regional utveckling Sjuhärad (BH7)* och *Välfärd och Kompetens*. Beredningsgrupperna arbetar med strategiska frågor, bereder ärenden till Direktionen och företräder kommunalförbundet inom sina verksamhetsområden.

I förbundet ingår även Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård och omsorgscollege, Navet science center samt Närvårdskontoret. Dessa verksamheter finansieras och nyttjas olika av medlemskommunerna. Vård och omsorgscollege och Närvårdskontoret finansieras av både medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

Styrdokument inom regional utveckling är Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2021-2030 samt Kulturplan för Boråsregionen 2020-2023.

Inom område välfärdsutveckling styrs verksamheten utifrån gällande lagstiftning samt regionala och delregionala avtal och överenskommelser. De övriga verksamheterna har planer och uppdragsbeskrivningar som beskriver deras arbete.

Utvecklingsstrategi för Sjuhärad samt Kulturplan för Boråsregionen beskriver förbundets grunduppdrag. Utifrån de fastställda styrdokumenterna och fokusområden inom regional utveckling och kulturområdet följer förbundet löpande upp grunduppdraget.

Projektverksamheten regleras i den överenskommelse gällande delregionala utvecklingsmedel som tecknats mellan Västra Götalandsregionen och kommunalförbunden i samband med beslutet om den nya regionala utvecklingsstrategin för Västra Götaland 2021–2030.

Grunduppdraget inom enheten för välfärdsutveckling utgår från medlemskommunernas behov tillsammans med gällande lagstiftning samt regionala och delregionala avtal och överenskommelser.

Förbundet uppger sammantaget att det löpande arbetet utifrån grunduppdraget löper på enligt plan med god kvalitet och i linje med det strategiska målet.

Mål och uppdrag i verksamhetsplan och budget 2023

Utifrån förbundets verksamhetsplan och budget 2023 har mål formulerats i syfte att nå förbundets övergripande målsättning. Målen och dess uppföljning delas in under följande enheter:

- Regional utveckling
- Välfärdsutveckling

Kommunalförbundet genomförde 2022 en stor omstrukturering av strukturen för sina mål. För 2023 har förbundet ett övergripande strategiskt mål och 17 enhetsmål. För de olika driftverksamheterna i förbundet presenteras uppföljning av verksamhetsmål och indikatorer som en bilaga till delårsrapporten.

Förbundet har i delårsrapport 2023 rapporterat vilken måluppfyllelse som nåtts under tiden januari-augusti 2023 samt gjort en bedömning om mål kommer att uppnås på helårsbasis.

Förbundet uppger i delårsrapporten att de kommer uppnå samtliga mål under året.

Regional utveckling

För enheten Regional utveckling har förbundet ställt upp tolv mål. Förbundet bedömer i delårsrapporten att åtta av målen delvis är uppnådda och att tre av målen har nåtts. Förbundet bedömer att samtliga mål kommer att nås under året.

De mål som förbundet delvis nått är:

- Utveckla samarbetet inom stråket Borås-Värnamo
- Skapa förutsättningar för att behov och utbud av kompetens möts
- Utveckla strukturen i arbetet med kompetensförsörjning samt förbättra samarbetet med Västra Götalandsregionen och Kompetensrådet enligt antagen avsiktsförklaring
- Stimulera omställningen till ett cirkulärt och fossiloberoende samhälle med särskilt fokus på fossilfria transporter och fossilfri energiförsörjning
- Utveckla samarbetet mellan kommunerna och akademien och det regionala innovationssystemet
- Revidera den delregionala kulturplanen
- Rikta insatser mot de prioriterade målbilderna Barnperspektivet, Hållbar platsutveckling samt Folkbildning och civilsamhälle
- Främja uppväxlingen av delregionala utvecklingsmedel för att öka resurserna till det regionala utvecklingsarbetet

0 ■ 8 ◆ 4 ● 0 ■ av 12 mål.

Välfärdsutveckling

För enheten Välfärdsutveckling har förbundet ställt upp fem mål. Förbundet bedömer att samtliga mål är delvis uppnådda men att alla kommer att uppnås under året.

De mål som förbundet delvis nått är:

- Genom Kunskapsnod Fullföljda studier Sjuhärad stödja kommunerna samt samverka med andra aktörer i genomförandet av kraftsamling Fullföljda studier
- Tillsammans med Närårdskontoret hålla samman ett omställningsarbete för att stärka kommunerna och regionens verksamheter i arbetet med samsjuklighet med utgångspunkt i samsjuklighetsutredningen
- Bistå i processen med revidering av befintligt avtal gällande Barnahus
- Samordna delregionalt utvecklingsarbete utifrån genomförd kartläggning av kvinnojourerna i Sjuhärad
- Omhänderta resultatet av förstudie Branschråd Välfärd och utveckla formerna för del-regional samverkan inom område

0 ■ 5 ◆ 0 ● 0 ■ av 5 mål.

Sammanfattningsvis konstateras att Sjuhärads kommunalförbund i budget och verksamhetsplan för 2023 har fastställt ett övergripande strategiskt mål samt tolv mål för enheten regional utveckling och fem mål för enheten välfärdsutveckling.

Utöver detta har förbundet följt upp de strategier och planer som styr förbundet.

Förbundet har i delårsrapporten redovisat vad de gjort för att närma sig sitt övergripande strategiska mål och förbundet gör för delåret bedömningen att måluppfyllelsen är god inom förbundets samtliga verksamheter. Förbundet gör bedömningen att genomförda och planerade aktiviteter ligger i linje med det övergripande strategiska målet.

Kommunalförbundet har också redogjort för de olika enheternas måluppfyllelse avseende delåret samt om de förväntas uppnå målen under verksamhetsåret.

Sammantaget är måluppfyllelsen för perioden:

0 ■ 13 ◆ 4 ● 0 ■ av 17 mål.

Sammantaget konstateras att kommunalförbundet har för 2022 genomfört en stor omstrukturering av strukturen för sina mål. För 2023 har förbundet ett övergripande strategiskt mål och 17 enhetsmål. För de olika verksamheterna i förbundet presenteras fortfarande uppföljningen av verksamhetsmål och indikatorer men som en bilaga till delårsrapporten. Den nya målstrukturen innebär också en enhetlig presentation av uppföljningen för de olika verksamheterna inom förbundet i framförallt rapport men även i viss utsträckning i bilagor.

2.7 Intern kontroll

Direktionen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundsordning samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen för Sjuhärads kommunalförbund har vidare ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Sjuhärads kommunalförbund har en plan för intern kontroll för 2023 som antagits av Direktionen 2022-11-17. Direktionen har tillsammans med övriga förbundet genomfört en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll.

Sjuhärads kommunalförbund uppger i delårsrapporten att arbetet med intern kontroll fortlöper enligt fastställd plan.

3 Sammanfattande bedömning

I granskning av Sjuhärads kommunalförbunds delårsbokslut 31 augusti 2023 ska de förtroendevalda revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som Direktionen beslutat om. Ett viktigt underlag för revisorerna är Direktionens analys i förvaltningsberättelsen. Kommunallagen ställer inte samma krav på granskning av en delårsrapport som på en årsredovisning. De förtroendevalda revisorernas bedömning baseras på en genomgång av Direktionens redovisning och analys i delårsrapporten, och på en översiktlig granskning av Direktionens delårsbokslut som presenteras i innevarande rapport. Granskning har utförts i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Revisionskontoret i Borås Stad bedömer att Sjuhärads kommunalförbunds delårsrapport i huvudsak är upprättad i enlighet med God redovisningssed, lag om kommunal bokföring och redovisning, kommunallagen och RKR R17 Delårsrapport. Vidare konstateras att förbundets delårsrapport är upprättad i enlighet med de krav som finns gällande uppställningsformer för resultat- och balansräkningar. Delårsrapporten innehåller en förenklad förvaltningsberättelse och lämnar upplysning om finansiella mål. Periodiserat utfall för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett överskott om 8 791 tkr för perioden. Förbundet prognosticerar sammantaget ett positivt resultat om 1 989 tkr för helåret 2023. Förbundet bedömer att de kommer att uppnå målsättningarna för god ekonomisk hushållning under året.

Kommunalförbundet har i ”*Verksamhetsplan och budget 2023 Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund*” beslutat om ett övergripande strategiskt mål samt 17 enhetsmål för förbundets verksamhet. Uppföljning av verksamhetsspecifika mål och indikatorer presenteras i en bilaga till delårsrapporten. Förbundet gör bedömningen att måluppfyllelsen är god inom förbundets samtliga verksamheter samt att man uppnått fyra av 17 mål och att man kommer att uppnå samtliga mål vid verksamhetsårets slut.

Sammanfattningsvis kan revisorerna konstatera att Sjuhärads kommunalförbund överlag har redovisat vad de gjort för att uppnå övergripande mål och enhetsmål.

Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads kommunalförbund inom ramen för delårsbokslutet redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över hur förbundets verksamhet utvecklats under året. Med utgångspunkt i att förbundet i delårsrapport per 31 augusti 2023 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Direktionens fastställda mål bedömer revisionskontoret att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med de mål som Direktionen fastställt.

Grundat på revisionskontorets översiktliga granskning av delårsrapporten har det inte framkommit några omständigheter som ger anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som Direktionen fastställt.

Revisionskontoret rekommenderar de förtroendevalda revisorerna att godkänna den av förbundet upprättade delårsrapporten.

Borås 2023-10-23

Andreas Ekelund,
Revisionschef, Revisionskontoret
Borås Stad

Samuel Kaufman
Kommunal yrkesrevisor, Revisionskontoret
Borås Stad



BORÅS
STAD

REVISIONSKONTORET

Besöksadress Sturegatan 42 **Postadress** 501 80 Borås
Telefon 033-35 71 56 **E-post** revisionskontoret@boras.se
Webbplats boras.se/stadsrevisionen