

§ 72 Delårsbokslut 2024

Diarienummer: 2024/SKF0165

Beslut

Direktionen godkänner för egen del upprättat förslag till delårsbokslut per den 31 augusti 2024 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. Förbundet innefattar även specifika verksamheter och uppdrag som finansieras av deltagande kommuner.

Periodiserat utfall för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett positivt resultat om 9 308 tkr fördelat på

Förbundskansli	2 738 tkr
Administration	813 tkr
Enhet Regional utveckling	1 110 tkr
Enhet Välfärdsutveckling	200 tkr
Business Region Borås	765 tkr
Dataskyddsombud	578 tkr
Medarbetarcentrum	513 tkr
Vård- och omsorgscollege	405 tkr
Navet science center	-101 tkr
Närvårdssamverkan	2 287 tkr

Förbundskansliets positiva resultat härrör från högre ränteintäkter än budgeterat samt ett budgeterat överskott. För administrationen förklaras det positiva resultatet av lägre personalkostnader till följd av vakans. Båda enheterna har även en buffert som inte nyttjats under perioden samt ej bokförda kostnader som kommer att belasta sista kvartalet 2024. Det positiva resultatet inom regional utveckling beror på lägre pensionskostnader än budgeterat samt överflyttade projektmedel från 2023. Enhet välfärdsutvecklings positiva resultat härrör främst från lägre personalkostnader. Övriga verksamheters positiva resultat beror på överflyttat överskott från 2023 samt generellt lägre kostnader än budgeterat.

Förbundet som helhet prognosticerar ett positivt resultat på helåret om 858 tkr i förhållande till budget. Den positiva avvikelsen förklaras av högre ränteintäkter än budgeterat samt lägre personalkostnader till följd av lägre pensionskostnader samt vakans. Navet science center prognosticerar ett negativt resultat om 1 500 tkr, vilket överensstämmer med budget och beror på ökade pensionskostnader. En översyn gällande Navets långsiktiga finansiering pågår.

Expedieras till

Medlemskommunerna

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

Delårsbokslut

2024



Innehåll

1.	Förvaltningsberättelse.....	3
1.1	Organisation.....	3
1.1.1	Syfte och strategiskt mål.....	3
1.1.2	Grunduppdrag.....	3
1.1.3	Styrdokument.....	4
1.1.4	Finansiering.....	4
1.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	4
1.3	Utfall per 31 augusti 2024.....	5
1.4	Prognos och förväntad utveckling 2024.....	5
1.5	Balanskravsutredning utifrån helårsprognos.....	5
1.6	God ekonomisk hushållning.....	5
1.7	Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder.....	6
1.8	Investeringsredovisning.....	6
1.9	Intern kontroll.....	6
2.	Räkenskaper.....	7
2.1	Resultaträkning total.....	7
2.1.1	Resultaträkning total, januari-augusti.....	7
2.1.2	Resultaträkning Förbundskansli.....	8
2.1.3	Resultaträkning Administration.....	8
2.1.4	Resultaträkning Regional utveckling.....	9
2.1.5	Resultaträkning Välfärdsutveckling.....	9
2.1.6	Resultaträkning Business Region Borås.....	10
2.1.7	Resultaträkning Dataskyddsombud.....	10
2.1.8	Resultaträkning Medarbetarcentrum.....	11
2.1.9	Resultaträkning Vård- och omsorgscollege.....	11
2.1.10	Resultaträkning Navet science center.....	12
2.1.11	Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.....	12
2.2	Balansräkning.....	13
2.3	Noter.....	13
2.4	Kassaflödesanalys.....	18
2.5	Driftsredovisning.....	19
3.	Måluppfyllelse.....	20
3.1	Strategiskt mål.....	20
3.2	Grunduppdrag.....	20
3.3	Mål och uppdrag 2024.....	22

Bilagor

1. Delårsrapport Driftverksamheter
2. Delårsrapport Navet science center

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, som på regional nivå ska företräda och samordna kommunernas intressen inom hälso- och sjukvårdsområdet samt tillhörande digitalisering.

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 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 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 Sjuhärad 2024-2027](#). Inom område välfärdsutveckling styrs verksamheten utifrån gällande lagstiftning samt regionala och delregionala avtal och överenskommelser. Övriga verksamheter 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
Dataskyddsombud	Verksamheten finansieras genom en fast avgift om 139 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 fastställd 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

Beslutet om den nya järnvägen mellan Göteborg och Borås kommer inte bara att påverka Sjuhärad utan hela Västsverige. Investeringen kommer att påverka vår delregion i flera avseenden och därmed även få stor inverkan på förbundet som helhet. En effekt är att befintligt stråksamverkansarbete kommer att fördjupas och intensifieras.

I juni undertecknades ett samverkansavtal mellan kommunerna i stråket Borås-Värnamo gällande djupare samverkan och arbetet startas upp under hösten.

Näringslivsarbetet i Sjuhärad har växlats upp till västsvenskt perspektiv genom satsningen Västsvenska etableringar för grön omställning, VEGO, som startade i september 2023. Ett arbetsområde är kartläggning av värdekedjor där Business Region Borås fått ansvar för textilvärdekedjan. Det har varit stort fokus på textilområdet under året; både kopplat till värdekedjan och frågan gällande återvinning av textil till följd av kommande EU-lagstiftning.

Under våren presenterades en potentialstudie för sol- och vindkraft i Sjuhärad, ett arbete inom ramen för den regionala energiöverenskommelsen som tecknades mellan kommunerna, kommunalförbunden och Västra Götalandsregionen i början av året. Projektet Krafttag i Väst - ELSa har beviljats medel från Energimyndigheten, där Västra Götalandsregionen, kommunalförbunden, Länsstyrelsen och Energikontor Väst samverkar gällande kommunöverskridande energiplanering. Båda dessa satsningar leder till förstärkt kommunsamverkan avseende energiplanering.

I juni beviljades förbundet projektmedel från VGR för att förstärka kompetensförsörjningsarbetet på delregional nivå under tre år; en av de största utmaningarna för arbetsgivarna framöver. Kompetensförsörjning var även temat på Direktionens strategidagar i september med syfte att hitta områden kommunerna kan samverka kring framåt.

I november påbörjas införandet av Millenium. Införandet av ett nytt digitalt verksamhetssystem kommer att få stor inverkan på hela hälso- och sjukvårdssystemet, vilket även innebär påverkan på den kommunala hälso- och sjukvården.

Arbetet med ett nytt hälso-och sjukvårdsavtal har påbörjats.

Kultursamverkan har förstärkts genom att en politisk dimension adderats till arbetet med styrdokumentet; ett kulturpolitiskt nätverk med representanter från samtliga medlemskommuner som arbetar på uppdrag av beredningen för hållbar regional utveckling Sjuhärad.

1.3 Utfall per 31 augusti 2024

Periodiserat utfall för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett positivt resultat om 9 308 tkr fördelat på:

Förbundskansli	2 738 tkr
Administration	813 tkr
Enhet Regional utveckling	1 110 tkr
Enhet Vårdsutveckling	200 tkr
Business Region Borås	765 tkr
Dataskyddsbud	578 tkr
Medarbetarcentrum	513 tkr
Vård- och omsorgscollege	405 tkr
Navet science center	-101 tkr
Närvårdssamverkan	2 287 tkr

Förbundskansliets positiva resultat härrör från högre ränteintäkter än budgeterat samt ett budgeterat överskott. För administrationen förklaras det positiva resultatet av lägre personalkostnader till följd av vakans. Båda enheterna har även en buffert som inte nyttjats under perioden samt ej bokförda kostnader som kommer att belasta sista kvartalet 2024. Det positiva resultatet inom regional utveckling beror på lägre pensionskostnader än budgeterat samt överflyttade projektmedel från 2023. Enhet vårdutvecklings positiva resultat härrör främst från lägre personalkostnader. Övriga verksamheters positiva resultat beror på överflyttat överskott från 2023 samt generellt lägre kostnader än budgeterat.

1.4 Prognos och förväntad utveckling 2024

Förbundet som helhet prognosticerar ett positivt resultat på helåret om 858 tkr i förhållande till budget. Den positiva avvikelsen förklaras av högre ränteintäkter än budgeterat samt lägre personalkostnader till följd av lägre pensionskostnader samt vakans. Navet science center prognosticerar ett negativt resultat om 1 500 tkr, vilket överensstämmer med budget och beror på ökade pensionskostnader. En översyn gällande Navets långsiktiga finansiering pågår.

1.5 Balanskravsutredning utifrån helårsprognos

Kommunalförbundet prognosticerar ett positivt ekonomiskt resultat för 2024 om 858 tkr. Förbundet får inte använda resultatutjämningsreserv (RUR).

Beräkning av balanskravsresultat

Belopp i tkr

Årets resultat enligt resultaträkningen	858
Reducering realisationsvinster	0
Balanskravsresultat	858

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:

- 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
- Förbundets tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt
- 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 2024 är:

1. Förbundets kostnader ska inte överstiga intäkterna
2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital om lägst 6 000 tkr

Förbundet prognosticerar ett positivt resultat om 858 tkr på helårsbasis. Med hänsyn till det förväntade resultatet beräknas förbundets egna kapital vid årets slut uppgå till knappt 13 500 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 2023.

1.8 Investeringsredovisning

Under året genomför Navet science center investeringar av ny belysningsarmatur.

Projekt	Budget 2024	Utfall 2401–2408	Prognos 2024	Avvikelse
Belysningsarmatur Navet science center	1 200 tkr	500 tkr	800 tkr	+ 400 tkr

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
	2401–2408	2301–2308	helår 2024	helår 2024	helår 2023
Verksamhetens intäkter	56 163	47 383	128 976	126 363	68 760
Verksamhetens kostnader	-49 218	-42 223	-131 244	-128 740	-71 114
Avskrivningar/nedskrivningar	-447	-330	-732	-732	-549
Verksamhetens nettokostnader	6 498	4 830	-3 000	-3 109	-2 903
Finansiella intäkter	2 840	2 052	3 000	4 000	3 622
Finansiella kostnader	-30	1 909	0	-33	-24
Periodens resultat	9 308	8 791	0	858	695

2.1.1 Resultaträkning total, januari-augusti

Tkr	Periodiserat	Utfall	Periodiserat	Not	Budget	Prognos
	utfall	2401–2408	utfall		2024	2024
	2301–2308		2401–2408			
Verksamhetens intäkter	21 416	25 083	26 964	1	91 116	88 254
Verksamhetens kostnader	-42 223	-49 321	-49 218	2	-131 244	-128 740
Avskrivningar	-330	0	-447		-732	-732
Verksamhetens nettokostnader	-21 137	-24 238	-22 701		-40 860	-41 218
Förbundsbidrag, Förbundskansli	3 730	2 513	2 513	3	3 770	3 770
Förbundsbidrag, Administration	232	0	0	4	0	0
Förbundsbidrag, Regional utveckling	6 507	8 706	8 706	5	12 512	13 667
Förbundsbidrag, Valfärdsutveckling	1 828	1 576	1 576	6	2 364	2 364
Medlemsavgifter, BRB	1 390	1 567	1 567	7	1 377	1 377
Medlemsavgifter, DSO	1 720	2 107	2 107	8	2 648	2 443
Medlemsavgifter, MC	1 742	2 077	2 077	9	2 679	2 369
Medlemsavgifter, VO-college	685	990	990	10	916	916
Medlemsavgifter, Navet	5 619	5 894	5 894	11	8 841	8 841
Medlemsavgifter, NVS	2 514	3 769	3 769	12	2 753	2 362
Finansiella intäkter	2 052	1 984	2840	13	3 000	4 000
Finansiella kostnader	1 909	-30	-30	14	0	-33
Resultat före extraordinära poster	8 791	6 915	9 308		0	858
Extraordinära intäkter	0	0	0		0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0		0	0
Periodens resultat	8 791	6 915	9308		0	858

2.1.2 Resultaträkning Förbundskansli

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	137	18	18	18
Verksamhetens kostnader	-3 396	-2 697	-2 621	-6 613
Avskrivningar	-21	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-3 280	-2 679	-2 603	-6 595
Förbundsbidrag, Förbundskansli	3 730	2 513	2 513	3 770
Finansiella intäkter	2 052	1 984	2 840	4 000
Finansiella kostnader	-13	-12	-12	-15
Resultat före extraordinära poster	2 489	1 806	2 738	1 160
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	2 489	1 806	2 738	1 160

2.1.3 Resultaträkning Administration

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	4 462	5 445	5 445	11 740
Verksamhetens kostnader	-4 254	-4 714	-4 611	-10 888
Avskrivningar	0	0	-21	-82
Verksamhetens nettokostnader	208	731	813	770
Förbundsbidrag, Administration	232	0	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	440	731	813	770
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	440	731	813	770

2.1.4 Resultaträkning Regional utveckling

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	9 766	7 781	7 781	26 656
Verksamhetens kostnader	-15 983	-15 488	-15 377	-39 873
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-6 217	-7 707	-7 596	-13 217
Förbundsbidrag, Regional utveckling	6 507	8 706	8 706	13 667
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	1 936	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	2 226	999	1 110	450
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	2 226	999	1 110	450

2.1.5 Resultaträkning Välfärdsutveckling

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	271	4 354	4 354	13 389
Verksamhetens kostnader	-1 488	-5 855	-5 730	-15 753
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 217	-1 501	-1 376	-2 364
Förbundsbidrag, Välfärdsutveckling	1 828	1 576	1 576	2 364
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	611	75	200	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	611	75	200	0

2.1.6 Resultaträkning Business Region Borås

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	0	1 540	1 540	1 911
Verksamhetens kostnader	-815	-2 336	-2 342	-3 288
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-815	-796	-802	-1 377
Medlemsavgifter, BRB	1 390	1 567	1 567	1 377
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-1	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	574	771	765	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	574	771	765	0

2.1.7 Resultaträkning Dataskyddsbud

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-1 446	-1 558	-1 529	-2443
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 446	-1 558	-1 529	-2 443
Medlemsavgifter, DSO	1 720	2 107	2 107	2 443
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	274	549	578	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	274	549	578	0

2.1.8 Resultaträkning Medarbetarcentrum

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	461	390	390	628
Verksamhetens kostnader	-1 987	-1 989	-1 954	-2 997
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 526	-1 599	-1 564	-2 369
Medlemsavgifter, MC	1 742	2 077	2 077	2 369
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	216	478	513	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	216	478	513	0

2.1.9 Resultaträkning Vård- och omsorgscollege

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	0	0	0	80
Verksamhetens kostnader	-674	-600	-585	-996
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-674	-600	-585	-916
Medlemsavgifter, VO-college	685	990	990	916
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	11	390	405	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	11	390	405	0

2.1.10 Resultaträkning Navet science center

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	8 581	8 834	10 715	15 906
Verksamhetens kostnader	-13 751	-15 849	-16 266	-25 601
Avskrivningar	-309	0	-426	-650
Verksamhetens nettokostnader	-5 479	-7 015	-5 977	-10 345
Medlemsavgifter, Navet	5 619	5 894	5 894	8 841
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-13	-18	-18	-18
Resultat före extraordinära poster	127	-1 139	-101	-1 522
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	127	-1 139	-101	-1 522

2.1.11 Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

Tkr	Periodiserat utfall 2301–2308	Utfall 2401–2408	Periodiserat utfall 2401–2408	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	1 658	1 517	1 517	17 926
Verksamhetens kostnader	-2 349	-3 031	-2 999	-20 288
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-691	-1 514	-1 482	-2 362
Medlemsavgifter, NVS	2 514	3 769	3 769	2 362
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	1 823	2 255	2 287	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Periodens resultat	1 823	2 255	2 287	0

2.2 Balansräkning

Tkr	2301–2308	2301–2312	2401–2408	Not
Anläggningstillgångar	3 490	3 921	3 973	
Maskiner och inventarier	2 978	3 409	3 461	15
Värdepapper	512	512	512	16
Omsättningstillgångar	130 423	103 869	144 967	
Varulager	378	0	0	
Kortfristiga fordringar	4 465	10 550	4 414	17
Fordringar hos Borås Stad	125 560	93 300	140 546	18
Kassa	20	19	7	
Summa tillgångar	133 914	107 789	148 940	
Eget kapital	20 666	12 569	21 877	19
Därav årets resultat	8 791	695	9 308	
Därav resultatutjämningsreserv	0	0	0	
Avsättningar	9 874	8 491	9 991	
Andra avsättningar	9 874	8 491	9 991	20
Skulder	103 375	86 729	117 072	
Kortfristiga skulder	103 375	86 729	117 072	21
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	133 914	107 789	148 940	

2.3 Noter

Tkr	2301–2308	2301–2312	2401–2408
1 Verksamhetens intäkter			
Statsbidrag	3 805	4 556	3 458
MRU NAVET	1 771	2 657	1 771
RUN DRUM	5 000	7 500	6 000
KN DRUM	1 367	2 050	1 367
MN Fossilfri Boråsregion	164	0	335
VGR Suicidprevention välfärd	0	0	1 528
VGR Samsjuklighet välfärd	0	0	675
VGR Vårdens medarbetare	0	4 031	0
VGR Närvårdssamverkan	0	3 530	9 953
Nollning av projektkostnader genom tidigare utbetalade medel	1 144	-5 730	-9 289
EU-bidrag	0	591	1 339
Övriga intäkter	7 167	14 166	9 827
Summa	21 416	34 851	26 964

Tkr	2301–2308	2301–2312	2401–2408
2 Verksamhetens kostnader			
Bidrag till projekt/verksamheter	6 634	10 051	6 763
Personalkostnader	24 695	40 580	28 575
Material och tjänster	10 808	20 382	13 789
Revisionskostnader	86	102	91
Summa	42 223	71 114	49 218
3 Förbundsbidrag, Förbundskansli			
Bollebygd	147	220	99
Borås	1 725	2 588	1 164
Herrljunga	143	215	96
Mark	534	800	358
Svenljunga	164	246	109
Tranemo	181	271	121
Ulricehamn	378	567	255
Varberg	273	409	186
Vårgårda	185	278	125
Medfinansiering Högskolan i Borås	0	-1 500	0
Medfinansiering projekt VEGO	0	-170	0
Summa	3 730	3 925	2 513
4 Förbundsbidrag, Administration			
Bollebygd	9	11	0
Borås	107	133	0
Herrljunga	9	11	0
Mark	33	41	0
Svenljunga	10	13	0
Tranemo	11	14	0
Ulricehamn	24	29	0
Varberg	17	21	0
Vårgårda	12	14	0
Summa	232	288	0
5 Förbundsbidrag, Regional utveckling			
Bollebygd	272	487	402
Borås	3 212	5 368	4 437
Herrljunga	267	478	393
Mark	994	1 684	1 385
Svenljunga	305	541	443
Tranemo	337	594	486
Ulricehamn	704	1 204	996
Varberg	70	110	198
Vårgårda	345	607	502
Överskott Regional avfallsplan 2023	0	0	461
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2023	0	-1 053	0
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2024	0	0	-996
Summa	6 507	10 020	8 706

Tkr	2301–2308	2301–2312	2401–2408
6 Förbundsbidrag, Välfärdsutveckling			
Bollebygd	72	108	62
Borås	845	1 268	730
Herrljunga	70	105	60
Mark	261	392	225
Svenljunga	80	120	69
Tranemo	89	133	76
Ulricehamn	185	278	160
Varberg	134	201	116
Vårgårda	91	136	78
Summa	1 828	2 741	1 576
7 Medlemsavgifter, Business Region Borås			
Bollebygd	39	58	39
Borås	457	685	459
Herrljunga	38	57	38
Mark	141	212	141
Svenljunga	43	65	43
Tranemo	48	72	48
Ulricehamn	100	150	101
Vårgårda	49	74	49
Överskott 2022	474	474	0
Överskott 2023	0	-649	649
Summa	1 390	1 198	1 567
8 Medlemsavgifter, DSO			
Bollebygd	133	199	136
Borås	588	882	604
Herrljunga	132	198	135
Mark	244	366	250
Svenljunga	138	206	141
Tranemo	143	214	146
Ulricehamn	199	299	205
Vårgårda	144	216	148
Överskott 2023	0	-342	342
Summa	1 720	2 237	2 107
9 Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum			
Borås	1 094	1 641	1 121
Mark	397	596	407
Svenljunga	118	177	121
Tranemo	133	200	137
Överskott 2023	0	-291	291
Summa	1 742	2 322	2 077

Tkr	2301–2308	2301–2312	2401–2408
10 Medlemsavgifter, VO-college			
Bollebygd	25	34	23
Borås	298	398	266
Herrljunga	25	33	22
Mark	92	123	82
Svenljunga	28	38	25
Tranemo	31	42	28
Ulricehamn	65	87	58
Vårgårda	32	43	29
Fakturerat SÅS och Närhälsan	88	118	78
Överskott 2022	0	567	0
Överskott 2023	0	-380	380
Summa	685	1 102	990
11 Medlemsavgifter, Navet			
Borås	4 366	6 607	4 515
Herrljunga	50	150	135
Mark	527	797	545
Svenljunga	151	229	156
Tranemo	170	257	176
Ulricehamn	355	538	368
Summa	5 619	8 579	5 894
12 Medlemsavgifter, Närvårdssamverkan			
Bollebygd	39	58	39
Borås	457	685	459
Herrljunga	38	57	38
Mark	141	212	141
Svenljunga	43	65	43
Tranemo	48	72	48
Ulricehamn	100	150	101
Vårgårda	49	74	49
Fakturerat HSNK	916	1 374	917
Överskott 2022	682	682	0
Överskott 2023	0	-1 934	1 934
Summa	2 514	1 496	3 769
13 Finansiella intäkter			
Ränteintäkter kortfristiga fordringar	2 052	3 622	2 840
14 Finansiella kostnader			
Index E20	-1 936	0	0
Övrigt	27	24	30
Summa	-1 909	24	30
15 Maskiner och inventarier			
Ingående balans	2 690	2 690	3 409
Investeringar	618	1 267	500
Avskrivningar	-330	-549	-447
Utgående balans	2 978	3 409	3 461
16 Värdepapper			
Aktier i Mediapoolen AB och Gryning Vård AB	512	512	512

Tkr	2301–2308	2301–2312	2401–2408
17 Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	1 696	4 942	195
Interimsfordringar	2 769	5 608	4 220
Summa	4 465	10 550	4 414
18 Fordringar hos Borås stad			
Internbanken	125 560	93 300	140 546
19 Eget kapital			
Ingående eget kapital	11 875	11 875	12 569
Årets resultat	8 791	695	9 308
Utgående eget kapital	20 666	12 569	21 877
20 Andra avsättningar			
Bidrag till statlig infrastruktur	9 874	8 491	8 491
Medfinansiering Högskolan i Borås	0	0	1 500
Summa	9 874	8 491	9 991

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	-1 972	1 346
2024	0	0	0
Summa	15 000	3 150	9 659
Återstående skuld	8 491		

21 Kortfristiga skulder			
Semesterlöneskuld	440	1 526	724
Interimsskulder, huvudsakligen inkomstförskott	83 576	68 203	99 601
Beslutade projekt	13 042	9 138	9 376
Pensioner individuell del, inkl. löneskatt	1 121	1 273	1 520
Leverantörsskulder	629	2 083	995
Preliminär skatt	558	592	617
Arbetsgivaravgift	662	701	763
Övriga löneskatter	1 414	1 952	1 894
Moms mm	1 933	1 262	1 582
Summa	103 375	86 729	117 072

Övrigt			
Interna poster exkluderade från verksamhetens intäkter och kostnader.	3 920	5 989	4 796

2.4 Kassaflödesanalys

Tkr	2301–2308	2301–2312	2401–2408
Den löpande verksamheten			
Årets resultat före extraordinära poster	8 791	695	9 308
Justering för av- och nedskrivningar	330	549	447
Justering för gjorda avsättningar	-1 936	-3 318	1 500
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	7 185	-2 075	11 255
Minskning av varulager	0	378	0
Ökning kortfristiga fordringar	-41 393	-15 211	-41 117
Ökning kortfristiga skulder	34 836	18 184	30 349
Kassaflöde från den löpande verksamheten	628	1 276	487
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-618	-1 267	-500
Kassaflöde från Investeringsverksamheten	-618	-1 267	-500
Finansieringsverksamheten			
Minskning av långfristig skuld	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	0
Årets kassaflöde	10	9	-12
Likvida medel vid årets början	10	10	19
Likvida medel vid årets slut	20	19	7
	10	9	-12

2.5 Driftsredovisning

Tkr	Utfall 2301– 2308	Budget 2024	Budget 2401– 2408	Utfall 2401–2408	Avvikelse	Avvikelse prognos 2024
Verksamhetens intäkter	21 416	91 116	60 744	26 964	-33 780	-2 862
Verksamhetens kostnader	-42 223	-131 244	-87 496	-49 218	38 278	2 504
Avskrivningar	-330	-732	-488	-447	41	0
Verksamhetens nettokostnader	-21 137	-40 860	-27 240	-22 701	4 539	-358
Förbundsbidrag, Förbundskansli	3 730	3 770	2 513	2 513	0	0
Förbundsbidrag, Administration	232	0	0	0	0	0
Förbundsbidrag, Regional utveckling	6 507	12 512	8 341	8 706	365	1 155
Förbundsbidrag, Valfärdsutveckling	1 828	2 364	1 576	1 576	0	0
Medlemsavgifter, BRB	1 390	1 377	918	1 567	649	0
Medlemsavgifter, DSO	1 720	2 648	1 765	2 107	342	-205
Medlemsavgifter, MC	1 742	2 679	1 786	2 077	291	-310
Medlemsavgifter, VO-college	685	916	611	990	379	0
Medlemsavgifter, Navet	5 619	8 841	5 894	5 894	0	0
Medlemsavgifter, NVS	2 514	2 753	1 835	3 769	1 934	-391
Finansiella intäkter	2 052	3 000	2 000	2 840	840	1 000
Finansiella kostnader	1 909	0	0	-30	-30	-33
Resultat före extraordinära poster	8 791	0	0	9 308	9 308	858
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	8 791	0	0	9 308	9 308	858

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 Sjuhärad 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.

	Uppföljning 240831
Utvecklingsstrategi Sjuhärad 2021-2030	<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, vilket beskrivs i nedanstående måluppfyllelse. En generell slutsats är att stor del av arbetet växlas upp från delregional till regional nivå; till ett tydligare västsvenskt perspektiv. Flera satsningar och projekt har ett tydligt regionalt fokus, exempelvis när det gäller textil, investeringsfrämjande och energi.</p> <p>Förutom förbundets arbete som drivs i samverkan med kommunerna, drivs även 17 externa projekt som beviljats delregionala utvecklingsmedel för att bidra till de uppsatta inriktningarna och effekterna i utvecklingsstrategin.</p>
Kulturplan Sjuhärad 2024-2027	<p>Utifrån Kulturstrategi Västra Götaland – en regional kulturplan, har en delregional kulturplan tagits fram som anger riktning och prioriteringar för satsningar under perioden 2024–2027. Kultursamverkan i Boråsregionen ska bidra till att uppfylla målen i regionens kulturstrategi.</p> <p>Kulturplan Sjuhärad har sex prioriteringar för samverkan: Barn och ungas rätt till kultur, Kulturskola, Bibliotek, demokrati och läsfrämjande, Kultur och samhällsbygge, Kultur och lokal utveckling, Kultur och lokalt engagemang.</p> <p>Handlingsplaner för de sex områdena har utformats och förankrats i samtliga</p>

	<p>nätverk inom kulturområdet under våren. Kultursamverkan har även förstärkts genom att en politisk dimension adderats till arbetet med styrdokumentet; ett kulturpolitiskt nätverk med representanter från samtliga medlemskommuner som arbetar på uppdrag av beredningen för hållbar regional utveckling Sjuhärad.</p> <p>Förutom förbundets arbete som drivs i samverkan med kommunerna, drivs fyra externa projekt som beviljats delregionala utvecklingsmedel för att bidra till de sex prioriteringarna i Kulturplan Sjuhärad.</p>
Uppföljning av de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, enligt regional modell	<p>Miljö- och regionutvecklingsnämnden samt kulturnämnden 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 utifrån en reviderad modell och utan avvikelser, se även nedan under måluppfyllelse. VGR redovisade en uppföljning av DRUM 2021-2023 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 utifrån fastställda uppdrag och planer	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 bilagan Delårsrapport Driftverksamheter: Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege Sjuhärad samt Närvårdssamverkan. Navet science center redovisas separat till följd av verksamhetens omfattning.

Sammanfattande bedömning

Det löpande grunduppdraget pågår enligt plan inom samtliga enheter och verksamheter. Den samlade bedömningen är att de aktiviteter som genomförts och planeras inom ramen för Utvecklingsstrategi Sjuhärad är i linje med strategins syfte och intentioner. Detsamma gäller arbetet inom kulturområdet. 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 framgår av redovisningen. Måluppfyllelsen är generellt god och arbetet inom verksamheterna löper på enligt plan.

Bedömningen är att grunduppdraget utförs med god kvalitet och i linje med det strategiska målet.

3.3 Mål och uppdrag 2024

Utifrån den nulägesbeskrivning som presenteras i [verksamhetsplanen](#) sattes följande mål och uppdrag för 2024:

Enhet Regional utveckling	
Mål/uppdrag	Uppföljning 240831
Skapa förutsättningar för hållbar samhällsplanering med strategisk markanvändning fokus grön- och blåstruktur	En workshopserie med kommunerna i Sjuhärad har genomförts kring grönblå stråk i Sjuhärad. Detta har resulterat i ett kartmaterial, en rapport och en presentation över de delregionala grönblå stråken där behov och prioriterade åtgärder för det fortsatta arbetet samlats. Satsningen har även inneburit dialog med Region Halland, Skaraborgs kommunalförbund, Västra Götalandsregionen, Länsstyrelsen och Göteborgsregionen och alla parter ser behovet av fortsatt samarbete. VGR och Länsstyrelsen medverkar regelbundet på nätverksträffar med kommunernas samhällsplanerare. Bedömningen är att arbetet nått önskvärd effekt och medel har sökts för ett fortsättningsprojekt kring grönblå stråk, klimatanpassning och samverkan kring grönblå planering. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.
Ta fram ett nuläge avseende pendlingsmönster och infrastruktur inom stråket Borås-Värnamo	Ett politiskt dialogmöte genomfördes i januari, som resulterade i ett undertecknat samverkansavtal och handlingsplan för det fortsatta arbetet inom stråket. Under våren har det varit regelbundna möten med tjänstepersoner. Uppstartsmöte för själva samverkan sker den 16 september och nulägesanalysen genomförs under hösten 2024. Arbetet har påbörjats och målet bedöms uppnås innan årets slut.
Skapa enighet kring prioriteringar av inspel till regional transportinfrastrukturplan	Information och diskussion har genomförts med beredningen för hållbar regional utveckling Sjuhärad under våren. Dokumentet Boråsregionens strategiska inriktning för transportinfrastrukturen har tagits fram för beslut på Direktionen i september. Denna skickades därefter till Västra Götalandsregionen som inspel till regional transportinfrastrukturplan och målet är därmed uppnått.
Kartlägga förutsättningarna för lokal energiproduktion i enlighet med den regionala energiöverenskommelsen	En potentialstudie kring vind- och solkraft i Sjuhärad publicerades under våren, vilken utgör ett bra planeringsunderlag för kommunerna när det gäller frågan om lokal energiproduktion. Potentialstudien uppmärksammades både av media och i olika politiska forum i kommunerna vilket bidragit till ökad kunskap om studien samt om den potential som finns när det gäller energiproduktion i Sjuhärad. Flera aktörer inom vind- och solkraftsbranschen har hört av sig kring de utpekade platserna och dialoger har skett både mellan kommuner och inom kommunerna. Målet är delvis uppnått och bedöms nås under året.
Stimulera omställningen till ett fossiloberoende samhälle med fokus på upphandling som skapar omställning av kommunernas fordonsflotta och arbetsmaskiner	En kartläggning av kommunernas arbetsmaskiner och fordon har genomförts för att få en nulägesbild. Även kommunikationsmaterial har tagits fram. Resultatet av kartläggningen kommer att användas under hösten för fortsatt arbete. Seminarier har anordnats på temat upphandling, vilket lett till kunskapshöjning hos kommunerna och att kommunerna ställt upphandlingskrav som leder till en mer fossiloberoende fordonsflotta. Sju av kommunerna har ställt krav enligt EU-lagstiftningen CVD och fler fossiloberoende transporter kommer därmed att hämta avfallet i Sjuhärad. Målet är delvis uppfyllt och kommer att nås under året. Genomförda aktiviteter bidrar även till målet att Stödja kommunerna i genomförandet av Klimat 2030 med fokus på klimatlöften 2024-2026, se nedan.
Stimulera omställningen till ett cirkulärt samhälle med fokus på engångsartiklar, elektronik, möbler och textil	En vägledning har tagits fram för mål 2.1 i den gemensamma avfallsplanen "Konsumtionen av engångsartiklar i kommunens verksamheter ska minska" som ska stödja kommunerna i arbetet och underlätta uppföljningen av målet. Under våren har två öppna webinarer genomförts på temat engångsartiklar och inköp vilket ökat kunskapen och engagemanget hos deltagarna gällande cirkulära och hållbara inköp. Fokuset på engångsartiklar har lett fram till att fyra kommuner tillsammans med förbundet tagit fram en projekttid och ansökt om DRUM-medel för projektet <i>Resurssmart kommun Sjuhärad</i> . Detta projekt kan ge extra resurser att arbeta med engångsartiklar under tre år vilket ytterligare kan främja omställningen till ett cirkulärt samhälle. Beslut fattas av Direktionen i oktober.

	<p>Även området textil har fått stort fokus under perioden. Förbundet genomförde under januari-juni, på uppdrag av VGR, förstudien LUMP – Nutidens textilinsamlare. Förstudien har kartlagt kommunernas kunskap och nuläge kring insamling av textil till följd av den nya EU-lagstiftningen och har bidragit till ökad förståelse för förutsättningarna att skapa en hållbar cirkulär textilvärdekedja i Västra Götaland. Förstudien har även lett till ökad samverkan mellan kommunerna och relevanta aktörer.</p> <p>Inom ramen för Västsvenska etableringar för grön omställning har förbundet, genom Business Region Borås, fått ansvar för att kartlägga textilvärdekedjan i Västra Götaland i syfte att identifiera möjligheter för befintliga företag samt nya investeringar. Se mer i Business Region Borås måluppfyllelse.</p> <p>Fokuset på textil under året har gett kommunalförbundet en högre kunskap om kommande lagstiftning, breddat nätverket med relevanta aktörer och ökat förståelsen för regionens möjligheter framöver. Detta är stor hjälp i det fortsatta arbetet med omställningen till en cirkulär textilkedja.</p> <p>En nätverksträff med tema möbelåterbruk har genomförts under våren där nya kontaktytor skapats och förståelsen för kommunernas nuläge och utmaningar ökade. Fokuset på möbelåterbruk har resulterat i planer på att ge konsulter ett uppdrag gällande effekt av och samverkansformer för möbelåterbruk.</p> <p>Gällande elektronik är aktiviteter planerade under hösten och målet kommer att nås under året.</p>
Stödja kommunerna i genomförandet av Klimat 2030 med fokus på klimatlöften 2024-2026	<p>Förbundet har genomfört och deltagit i webinarier med fokus på att hjälpa kommunerna att genomföra klimatlöften, bland annat tema elektronik och textil. Arbetet med klimatlöftena är även en stående punkt på nätverket Miljöstrategisk samverkan så att kommunerna kan dela med sig av tips och erfarenheter och därmed få stöd i arbetet.</p> <p>Inom ramen för Fossilfri Boråsregion samt den gemensamma avfallsplanen genomförs satsningar som hjälper kommunerna i arbetet med klimatlöftena, se ovan. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.</p>
Inleda arbetet med strukturer för branschforum för inventering av kompetensbehov	<p>VGR har tillsammans med delregionerna haft ett antal branschdialoger för att definiera utbildningsbehov för underlag till Skolverket och Myndigheten för yrkeshögskolan. Detta har resulterat i en bättre bild av utbildningsbehovet i VGR och i Sjuhärad. Specifika branschforum i Sjuhärad är planerade för att hålla dialogen på delregional nivå med branschföreträdare och utbildningsaktörer. Två möten med branscher är planerade under hösten.</p> <p>Projektmedel för att förstärka kompetensförsörjningsarbetet på delregional nivå har beviljats av VGR och innebär en förstärkning av arbetet under tre år. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.</p>
Inventera befintligt arbete gällande samverkan skola-arbetsliv (SSA) i delregionen samt skapa struktur för fortsatt arbete	<p>Ett SSA-samordnarnätverk har bildats och haft fyra träffar. Syftet är att inspirera varandra och hitta gemensamma insatser. Varberg och Falkenbergs kommuner har en modell som fått nationellt genomslag; Modern arbetslivsorientering, MOA, och de är inbjudna till en inspirationsträff i oktober 2024. Därefter följer dialoger i respektive nätverk om fortsatt arbete.</p> <p>Processledaren för kompetensförsörjning ingår i styrgruppen för projektet Tekniktrappan, som syftar till att inspirera till teknikintresse genom hela utbildningssystemet.</p> <p>Projektmedel för att förstärka kompetensförsörjningsarbetet på delregional nivå har beviljats av VGR och innebär en förstärkning av arbetet under tre år. Målet är delvis nått och bedöms nås under året.</p>

Utveckla metod/modell för arbetet med att attrahera kompetens	<p>Utbildningsprogram i Kompetensattraktion har genomförts under våren tillsammans med representanter från Sjuhärads aktörer. En förstudie om hur arbetet skulle kunna se ut i Sjuhärad är genomförd och ska redovisas under hösten. Därefter bestäms fortsättningen. Processledaren har ingått medlemskap i det nationella nätverket STAF (Swedish Talent Attraction Forum) för att få mer kunskap och dela erfarenheter med övriga regioner.</p> <p>Projektmedel för att förstärka kompetensförsörjningsarbetet på delregional nivå har beviljats av VGR och innebär en förstärkning av arbetet under tre år. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under första halvan 2025.</p>
Implementera den delregionala kulturplanen	<p>Handlingsplaner för de sex områdena i planen har utformats och förankrats i samtliga nätverk inom kulturområdet. Besök i kommunerna pågår för att informera om kulturplanen; både i politiska forum och bland tjänstepersoner. På så sätt sker återkoppling och synliggörande av den delregionala kultursamverkan i kommunerna. Ett kulturpolitiskt nätverk med representanter från alla kommuner har startat upp under våren. Detta leder till kunskapsutbyte och medvetenhet om den kulturella infrastrukturen.</p> <p>Ovanstående aktiviteter har lett till att fler upplever förbundet som en tillgång och resurs i kultursamverkansarbetet. Kulturplanen är ordentligt förankrad lokalt, dels genom det inkluderande framtagandet, dels genom informationsinsatser efter beslut som lett till fler genomförda insatser. Arbetet fortsätter under hösten och målet kommer att nås under året. Målen uppnås i samarbete med kultursamverkansprojekten inom fokusområdena bibliotek och kulturskolor.</p>
Stärka förutsättningarna för att fler kulturaktörer i Sjuhärad ska söka utvecklingsmedel	<p>Ett aktivt nätverk tillsammans med kommunerna har utarbetats som lett till matchning av nya aktörer, lokalt och delregionalt. Nya samarbetsformer med civilsamhället har utformats och det finns idag en tydlig kanal från förbundet till civilsamhället. Processen kring utvärdering och förbättringsmöjligheter av delregionala utvecklingsmedel pågår tillsammans med kommun och civilsamhälle. Alla kommuner har skrivit på en överenskommelse om fortsättning av funktionen Finansieringslots under 2025 och fler kontakter mellan förbundet och sökande aktörer, både av utvecklingsmedel och andra tillgängliga medel, har etablerats. Målet är delvis uppfyllt och kommer att nås under året.</p>
Delta i projektet Västsvenska etableringar för grön omställning, VEGO, inom ramen för Business Region Borås	<p>Projektet fortgår enligt plan och på projektmötena är det tydligt att arbetet kommit igång hos alla aktörer och att det är många processer som pågår - flera med koppling till varandra. Den största vinsten är det samarbete som vuxit fram mellan projektparterna. Satsningen ses som ett gott exempel på västsvensk samverkan. Se Business Region Borås redovisning för konkreta aktiviteter. Målet är uppnått.</p>
Revidera överenskommelsen gällande delregionala utvecklingsmedel samt modellen för utlysning av medel 2025 – 2027	<p>Förslag till reviderad överenskommelse och reviderade styrdokument presenterades för den politiska beredningen i maj. En justerad utlysningmodell för DRUM 2025-2027 är antagen, vilken dels effektiviserar administrationen och förenklar för projekten, dels ger förbundet beredskap att kunna finansiera möjliga nya relevanta utvecklingsprojekt genom en pott för oförutsedda projekt. Utlysning av medel genomfördes under sommaren och beslut tas i oktober. En halvtidsutvärdering av utvecklingsstrategin kommer att genomföras. Målet är uppnått.</p>

Sammanfattande bedömning

En samlad effekt av det regionala utvecklingsarbetet under perioden visar ett tydligt västsvenskt perspektiv i de gemensamma satsningarna tillsammans med regionen och övriga kommunalförbund. Det sker genom regionala utvecklingsprojekt inom etableringar och grön omställning samt inom energiförsörjning och politiskt genom gruppen västsvensk samling som uppvaktar politiker på riksnivå. Samverkan för att öka Västra Sveriges konkurrenskraft manifesterades i ett seminarium i Almedalen där en enad region lyfte fram Västsveriges viktiga roll för att säkerställa den hållbara industriella omställningen för hela landet. Den enskilt största effekten av samverkan i Västra Sverige är beslutet om ny järnväg mellan Göteborg och Borås – en process där Boråsregionen spelat en aktiv roll under flera år med samarbetet i stråket. Kultursamverkan har förstärkts genom att en politisk dimension adderats till arbetet med styrdokumentet; ett kulturpolitiskt nätverk med representanter från samtliga medlemskommuner som arbetar på uppdrag av beredningen för hållbar regional utveckling Sjuhärad. Målen i utvecklingsstrategin och kulturplanen är i hög grad levande och kommunerna deltar aktivt inom alla områden. Bedömningen är att samtliga mål och uppdrag kommer att nås under året som planerat.

Enhet Välfärdsutveckling	
Mål/uppdrag	Uppföljning 240831
Stödja kommunerna i omställningen till nära vård, exempelvis i arbetet med nytt hälso- och sjukvårdsavtal samt en kommungemensam inriktning kring kommunernas primärvårdsuppdrag	<p>Regelbundna möten har genomförts för chefer på kommunalförbunden samt med beredningsgrupp på länsnivå som leds av VästKom. VästKoms uppdrag har förändrats och därmed har samverkansstrukturen byggts om. De olika aktörernas uppdrag och roller har tydliggjorts.</p> <p>Planeringen inför ett länsövergripande arbete med nytt hälso- och sjukvårdsavtal har inletts. Arbetet leds av VästKom och förbundet har en projektledaresurs som företräder Sjuhärads kommuner i den regionala arbetsgruppen. En delregional referensgrupp är bildad, bestående av MAS/MAR-nätverket och verksamhetschefer HSL. Förbundet håller ihop det delregionala arbetet och är kontakten mot VästKom.</p> <p>Gällande en kommungemensam inriktning kring kommunernas primärvårdsuppdrag har en dialogkonferens genomförts under våren och en rapport tagits fram med en summering från de inledande dialoger som skedde hösten 2023. En tidsplan har fastställts inför det fortsatta arbetet och datum för fördjupad dialog i Sjuhärad är satta. Arbetet löper enligt plan och uppdraget bedöms nås under året.</p>
Bidra till förändrad struktur för arbetet med psykisk hälsa på delregional och regional nivå	<p>VästKoms uppdrag i frågor som rör psykisk hälsa har efter politiskt beslut smalnats av. Ett större ansvar har på motsvarande sätt övertagits av de fyra kommunalförbunden i länet. Förändringen har tillkommit som ett uttryck för en ambition att föra frågor och beslut närmare kommunerna och medborgarna. En rapport är framtagen som ett led i att förtydliga det delregionala uppdraget kring psykisk hälsa. Rapporten har presenterats för socialchefs nätverket som gett förbundet i uppdrag att arbeta utifrån de förslag som presenteras, där bland annat befintligt nätverk för suicidprevention ska ändra namn och omfattning till att bli ett nätverk för psykisk hälsa och suicidprevention.</p> <p>En översyn av behov av länsgemensam samverkan kring psykisk hälsa och suicidprevention i Västra Götaland ska genomföras. Syftet är att få en behovsbild som grund för fortsatt arbete för organisering och styrning kring psykisk hälsa och suicidprevention. En uppdragshandling är framtagen och förankrad hos samtliga fyra kommunalförbund. Arbetet utifrån uppdragshandlingen påbörjas under hösten 2024.</p> <p>En rapport är framtagen med förslag på hur en integrerad beroendevård för samsjukliga kan organiseras i Sjuhärad. Rapporten är framtagen i samverkan mellan kommun, region och brukarorganisationen Nationell samverkan för psykisk hälsa, NSPH. Rapporten presenteras för Stygrupp Närvård den 6 september och beslut fattas den 25 oktober. Arbetet löper enligt plan och uppdraget bedöms nås under året.</p>
Stödja kommunerna i omställningen inför ny socialtjänstlag	<p>På gemensamma chefsdagar arrangerade enhet välfärdsutveckling en dialog om den nya socialtjänstlagen som hölls av Sveriges kommuner och regioner, SKR. Socialchefs nätverket har gett förbundet i uppdrag att samordna implementeringen av ny socialtjänstlag. Under våren har struktur och uppdrag utarbetats och projektledare rekryterats, som påbörjade sitt arbete i augusti. Ett nätverk för lokala implementeringsansvariga kommer att starta upp och förbundet har ansvar att samordna och sprida information och frågor. Stöd och hjälp ges av SKR och Socialstyrelsen. Arbetet löper enligt plan och uppdraget bedöms nås under året. Dock kan nämnas att omställning inom socialtjänsten är ett långsiktigt arbete.</p>
Stödja kommunerna i omställningen till följd av nationella utredningar och beslut inom socialtjänstområdet	<p>Respektive nätverk får regelbunden information om ny lagstiftning som antingen är på gång eller beslutad. Exempel på aktuella frågor är ny socialtjänstlag, skyddat boende för våldsutsatta samt nya bestämmelser om dygnsvila. Även aktuella utredningar och remisser har diskuterats.</p> <p>Informationsgivning och diskussion i berörda nätverk har bidragit till att stötta kommunerna i att ställa om till följd av nationella utredningar och beslut inom socialtjänstområdet. Gällande dygnsvila har det hjälpt nätverksdeltagarnas i det egna</p>

	<p>arbetet med ansökan om undantag. Aktiviteter förnyas ständigt när nya lagar och utredningar uppkommer inom området. Framåt kan gemensamma utbildningssatsningar komma till stånd, exempelvis inom området skyddat boende för våldsutsatta. Arbetet löper enligt plan och uppdraget bedöms nås under året.</p>
<p>Genom Kunskapsnod Fullföljda studier Sjuhärad stödja kommunerna samt samverka med andra aktörer i genomförandet av kraftsamling Fullföljda studier</p>	<p>Inom ramen för Fullföljda studier har satsningen gällande förbättrad samverkan mellan skola och hem genomförts och projektiden avslutats. Satsningen har lett till ökad förståelse i skolorna kring vikten av att samverka med hemmen för att förbättra elevers möjligheter till fullföljda studier. Kommunerna har lagt upp planer för att aktivt arbeta vidare med frågorna i ordinarie verksamhetsutveckling. Att fler unga fullföljer sina studier går inte att mäta på kort sikt utan är ett långsiktigt mål. Däremot har yrkesverksam personal gjort bedömningen att satsningen kring ökad samverkan mellan skola och hem är ett steg mot att uppnå målluppfyllelsen.</p> <p>Efter önskemål från kommunerna har en digital närvarokonferens genomförts. Under konferensen fick deltagarna ökad kunskap om närvaroarbete, utrymme att påbörja ett utvecklingsarbete tillsammans med kollegor samt metoder att fortsätta bedriva utvecklingsarbetet på den egna skolan.</p> <p>Utredningen kring tidiga samordnade insatser, TSI, har fortsatt i samarbete med RISE och flera verksamhetsområden såsom Närvårdssamverkans arbetsgrupp barn och unga, individ- och familjeomsorgsnätverket och elevhälsochefsnätverket. Utredningen ligger till grund för en rapport och rekommendation kring arbete framåt för berörda verksamheter. Att arbeta med tidiga samordnade insatser är ett komplext område och denna rapport kan underlätta för verksamheterna att ta rätt steg mot det långsiktiga målet att fler unga fullföljer sina studier.</p> <p>Regional samverkan om fullföljda studier har pågått under halvåret, bland annat med fokus på att öka kunskapen hos personal i skolor genom webinarier och information på fullföljdstudier.se. Arbetet löper enligt plan och uppdraget bedöms nås under året.</p>
<p>Utarbeta en modell gällande fortsatt arbete med Kunskapsnod Fullföljda studier</p>	<p>Ett flertal dialogmöten har genomförts under våren i syfte att forma arbetet inför 2025; både delregionalt och regionalt. Beslut om fortsatt arbete kommer att tas under hösten.</p>
<p>Stödja kommunerna i arbetet med strategisk kompetensförsörjning inom välfärden</p>	<p>På uppdrag av kommunernas socialchefer har en projektledare för kompetensförsörjning välfärd anställts. Arbetet har inletts med dialog med alla Sjuhäradskommuners socialförvaltningar samt med politiska representanter i beredningen för att säkerställa bred förankring och gemensam handlingskraft. Arbetet från tidigare genomförd förstudie om ett eventuellt branschråd, resultatet från den workshop med socialchefer och HR-chefer som hölls hösten 2023 samt dialogen projektledaren haft med kommunerna har legat till grund för förslaget att skapa ett forum för strategisk kompetensförsörjning inom välfärdens område. Beslut tas av socialcheferna i september.</p> <p>Högskolan i Borås har ambitionen att starta ett socionomprogram med planerad start 2027. Förbundet bidrar med finansiering till satsningen samt ingår i projektets styrgrupp. En arbetsgrupp med representanter från Högskolan och kommunerna har bildats och representanter till referensgrupp har utsetts.</p> <p>Ett viktigt steg i arbetet är samarbetet med FoU-enheten. En ettårig forskningsstudie planeras från hösten 2024 för att analysera faktorer som påverkar kompetensförsörjningen inom äldreomsorgen för baspersonalen. Arbetet löper enligt plan och uppdraget bedöms nås under året.</p>
<p>Stödja kommunerna i samordningen kring verksamhetsförlagd</p>	<p>Inom ramen för regionutvecklartjänst Äldreomsorg/Hälso och sjukvård ligger det delregionala samordningsansvaret för VFU för Sjuhäradskommunerna. Möten har hållits i det delregionala samverkansforumet mellan kommuner, Västra</p>

utbildning, VFU	Götalandsregionen och Högskolan i Borås. Arbetet har syftat till att öka samverkan mellan parter och förbättra för omhändertagandet av VFU-studenter. Arbetet löper enligt plan och uppdraget bedöms nås under året.
Delregional samordning vid införandet av Millennium	<p>En ny samverkansstruktur för Millennium har byggts upp under våren efter beslut i VästKoms styrelse i december 2023. Sedan starten av Millenniumarbetet har förbundet samordnat frågorna på delregional nivå, på uppdrag av kommunerna i Sjuhärad, och sedan årsskiftet har delregional projektledare finansierats av VästKom. En styrgrupp för Millennium kommun har bildats och där ingår enhetschef välfärdsutveckling och elevhälsochef från vår delregion. VästKom har även startat en Beredningsgrupp för Millennium kommun där projektledare från varje kommunalförbund deltar.</p> <p>Då projekt Millennium är stort och komplext har det funnits behov av att strukturera tidsplan och aktiviteter för kommunerna i Sjuhärad. Mötesforum för projektledarna i respektive kommun har hållits veckovis. Syftet har varit att öka samverkan över kommungränserna och stötta varandra i implementeringen. Detta har underlättat för kommunerna och förtydligat arbetet framåt. Även kommunikationen har förbättrats när kommunerna gemensamt kan ställa frågor och samla svaren. På grund av projektets komplexitet är tidsplan och aktiviteter under konstant förändring och dessa måste även anpassas efter respektive kommuns förutsättningar. Målsättningen är att projektet kommer att genomföras i tid.</p>
<p>Nätverken inom välfärdsområdet har i sina handlingsplaner lyft fram följande fokusområden för 2024</p> <p>Välfärdsteknik och digitalisering</p> <p>Stort fokus har varit på införande av Millennium då Sjuhärad är det geografiska område som är först ut i implementeringen, i november 2024, se ovan.</p> <p>Ett prioriterat område är samverkansavtal digitala hjälpmedel. En förstudie om upphandling av en gemensam digital plattform har gjorts under våren och upphandling kommer att genomföras under hösten.</p> <p>Digitaliseringsnätverket har träffats vid två tillfällen under våren 2024 för att dela med sig av erfarenheter och lärdomar kring implementering av välfärdsteknik och anpassningar inom kommunerna till ny lagstiftning. Kommunerna har därmed kunnat stötta varandra i digitaliseringsfrågor inom välfärden.</p> <p>Personal- och kompetensförsörjning</p> <p>I november 2023 hade socialchefsnätverket en workshop tillsammans med HR-chefer för att mobilisera kring den kompetensförsörjningskris som råder inom välfärdsområdet. Resultatet från workshopen visade på ett behov av att skapa ett strategiskt forum där välfärden tillsammans kan samverka kring kompetensförsörjningsfrågor. En ansökan om ett forskningsprojekt om undersköterskans arbetsförhållanden gjordes av FoUS Välfärd där Boråsregionen är samverkanspart.</p> <p>Representanter från socialchefsnätverket deltog på ett kommunchefsnätverksmöte där huvudtemat var kompetensförsörjningskrisen inom välfärdsområdet. Nätverket har även träffat den politiska beredningen Välfärd och Kompetens på samma tema. Då hölls ett grupparbete mellan politiker och socialchefer med följande frågeställning: "På vilket sätt kan politiken stödja den gemensamma kraftsamlingen för att hantera kompetensförsörjningskrisen inom välfärden?"</p> <p>Inom individ- och familjeomsorg/socialpsykiatrinätverket har beslut tagits om ny omgång av uppdragsutbildning Grunden 2024/2025, en uppskattad utbildning för baspersonal med högt deltagande som ger god kompetensutveckling.</p> <p>Nätverket har även identifierat behov av att gemensamt utbilda familjehemssekreterare i handledning för att möta familjehem; här avvaktar man återkoppling från lärosäten. Beslut är taget om gemensam satsning på uppdragsutbildning och implementering av arbete med iRiSk – ett evidensbaserat metodstöd för att bedöma risker för barn när en omsorgsperson utövar våld i familjen. Sex kommuner samverkar för att utbilda medarbetare i metodstödet.</p> <p>IFO- och funktionshindernätverken har fått löpande information om de fem Yrkesresor som utvecklas nationellt. Yrkesresan Barn och unga myndighetsutövning är en uppskattad kompetensutveckling med hög kvalitet.</p>	

Funktionshindernätverket har under våren framfört önskemål om samordning för denna yrkesresa från förbundet med syfte att kommunerna på sikt ska kunna ta del av kursinnehåll.

Ledarskap

Föreläsning av Jan Holmbom om ledarskapsverkstad fylld med kreativitet och innovation på de gemensamma chefsdagarna vilket gav inspiration och tips i vardagens chefsskap.

Social hållbarhet

Förberedelser för omställning till ny socialtjänstlag har varit fokusfrågan inom social hållbarhet, se ovan.

Placeringar barn och unga

Diskussion om samverkansområden utifrån den forskning som Teres Hjärpe kom fram till i Bevekelsegrunder för placerade barn och unga. Arbetet har pausats i avvaktan på hur de många förslag till ändringar i nuvarande lagstiftning kring barn i samhällsvård utvecklas.

Funktionshinderpolitik

Information om var i processen lagstiftningen om ny socialtjänstlag befinner sig med fokus på hur funktionshinderområdets verksamhet påverkas. Hjälp för nätverksdeltagare att förbereda förändringar inom egen verksamhet.

Personcentrerad och skälig vård och omsorg

Inga aktiviteter.

Sammanfattande bedömning

Det pågår stora omställningar inom välfärdsområdet. Det handlar om omställning till en god och nära vård, omställning av socialtjänsten, digitalisering och välfärdsteknik. Dessa har stor koppling till varandra och behöver samordnas. Här har enhet välfärdsutveckling en viktig roll.

De demografiska förändringarna med allt fler äldre och allt färre arbetsföra ställer nya krav på välfärden. Kompetensförsörjningskris är vardag inom socialtjänsten och området har högsta prioritet för samverkan. Efterfrågan på välfärdstjänster ökar och det ställs krav att hantera offentliga resurser mer effektivt. Omställning inom välfärden innebär att samhället måste anpassa sig till förändrade förutsättningar och utveckla innovativa lösningar för att möta nya krav på ett hållbart sätt. Dialogen i nätverken har handlat om att vi tillsammans har större möjlighet att möta samhällsutmaningarna och där har nätverken en tydlig förväntan på enhet välfärdsutveckling att samordna arbetet.

Samverkan inom välfärdsområdet har under 2024 i stora delar påverkats av nationella och regionala reformer, förändrat uppdrag för VästKom samt lagförändringar inom socialtjänstområdet. Inom ramen för nära vård har planeringen för ett länsövergripande arbete med nytt hälso- och sjukvårdsavtal inletts under våren. Arbetet med en gemensam definition av kommunal primärvård sker parallellt och leds av VästKom.

Införandet av Millennium i Västra Götalandsregionen där kommunerna berörs av informationsöverföring är en unik stor förändring. Sjuhäradsområdet är först ut med implementering och därmed är detta ett intensivt arbete under året.



Delårsrapport Driftverksamheter

Bilaga till delårsbokslut 2024



Inledning

Enligt förbundsordningen kan Direktionen ta beslut om att förbundet ska ansvara för drift av verksamheter. I dagsläget har förbundet följande driftverksamheter:

- Business Region Borås
- Dataskyddsombud
- Medarbetarcentrum
- Vård- och omsorgscollege Sjuhärad
- Navet science center
- Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

Ekonomiskt finansieras och nyttjas driftverksamheterna olika av medlemskommunerna och förs därför som egna enheter i förbundets övergripande budget. Vård- och omsorgscollege Sjuhärad och Närvårdssamverkan finansieras av både medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen.

Driftverksamheternas verksamhet varierar i storlek och inriktning och därmed även deras målstruktur.

Navet science center redovisas separat till följd av omfattningen på verksamheten.

Business Region Borås

I september 2023 startade satsningen Västsvenska etableringar för grön omställning, VEGO, ett samarbete mellan de fyra etableringsfrämjarna i Västra Götaland; Business Region Borås, Business Region Göteborg, Business Region Skaraborg och Position Väst. Arbetet leds och finansieras av Västra Götalandsregionen med medfinansiering av Tillväxtverket.

Syftet med satsningen är att utveckla samverkan mellan Västra Götalands etablerings- och exportfrämjare för att marknadsföra Västra Götaland inom den gröna omställningen samt attrahera hållbara företagsetableringar och investeringar. Genom arbetet vill parterna stärka de proaktiva investeringsfrämjande verksamheterna i regionen, för fler och strategiskt hållbara investeringar och etableringar inom den gröna omställningen. Målet är att förbättra de små och medelstora företagens hållbara tillväxt, konkurrenskraft och skapandet av fler arbetstillfällen. På så vis ska Västra Götaland bli en än mer attraktiv plats att investera i.

Satsningen kommer att pågå till och med sista december 2026 och arbetet utgår från fyra arbetspaket:

- Industristruktur och värdekedjor – analys och planering
- Ökad offertberedskap – samspel med kommuner och andra intressenter
- Expansionsmöjligheter för befintligt näringsliv
- Investeringsfrämjande – marknadsbearbetning

Business Region Borås har en tidigare fastställd verksamhetsplan för perioden 2022-2024 där majoriteten av aktiviteterna ingår i ovanstående satsning, medan andra har prioriterats ner i samråd med näringslivscheferna. Redovisningen av mål skiljer sig därmed från tidigare år. Ny verksamhetsplan för perioden 2025-2026 kommer att beslutas under hösten 2024.

Mål och uppdrag 2024	
Mål och uppdrag	Uppföljning 31 augusti
Tillsammans med övriga delregioner identifiera sätt att planera för stora företagsetableringar och expansionsinvesteringar	Arbetet är påbörjat inom ramen för VEGO och de fyra arbetspaketen. Uppföljning sker kvartalsvis och redovisas till VGR och Tillväxtverket. Målet bedöms nås under året.
Kartlägga värdekedjan textil inom Västra Götaland	<p>Inom ramen för VEGO har Business Region Borås ansvar för kartläggning av värdekedjan textil i Västra Götaland. Arbetet har varit svårt att avgränsa då textilfrågan är bred och aktuell inom flera områden, bland annat till följd av den EU-lagstiftning om insamlingsansvaret som träder i kraft 2025. En kartläggning av befintliga aktörer inom textilområdet har genomförts, vilket resulterat i ett material med intressanta företag att undersöka potentialen för expansionsinvesteringar. Nästa steg är att ta fram en klusterbild för Västsverige som sedan ska växlas upp nationellt.</p> <p>Förbundet fick i uppdrag att genomföra en förstudie gällande Västra Götalands kommuners kunskap och nuläge kring insamling av textil, LUMP – Nutidens textilinsamlare (se måluppfyllelse Regional utveckling). Slutrapporten presenterades efter sommaren och uppföljningsmöte har initierats där BRBs investroll ska kopplas ihop med det arbete som avfallsstrategerna, övriga delregioner och VGR gör.</p> <p>Regelbundet samarbete sker mellan Position Väst, BRB och Business Sweden och speglade workshops hos Science Park Borås och Wargön Innovation har genomförts. Det har anordnats studiebesök, presentationer och kunskapshöjande samtal. Kommunernas miljöstrategier har knutits till arbetet, kopplat till avfallspåret och insamlingen.</p>

	<p>Under våren har förbundet haft regelbundna avstämningar med relevanta aktörer i delregionen på ämnet cirkulär textil, med Science Park Borås som värd. Detta har ökat förståelsen för vilka initiativ som pågår i Sjuhärad och skapat ett nätverk kring frågan.</p> <p>I arbetet med att stärka den västsvenska organiseringen pågår arbete för att tydligare koppla det investeringsfrämjande arbetet till Textile Movement. Här finns drygt 15-talet viktiga västsvenska branschaktörer samlade och inte minst är visionen för "västsvenskt textillöde" en viktig plattform för dialog kring branschutveckling, materialströmmar och cirkulär infrastruktur. Arbetet löper på enligt plan och uppdraget bedöms nås under året.</p>
I samarbete med kommunerna marknadsföra siter via Business Swedens verktyg Site Finder	Samtliga kommuner har registrerat siter, totalt 27 i Sjuhärad. Nästa steg är att ta fram ett gemensamt marknadsföringsmaterial. Verktöget ska även integreras på BRBs hemsida för att öka tillgängligheten. Arbetet bidrar till att öka kommunernas offertberedskap. Målet är delvis uppnått och bedöms nås under året.
Utifrån förstudien Innovationslots ta vidare samverkan till praktisk fortsättning	<p>I april anordnades ett speeddating-event mellan näringslivsansvariga och innovationsstödsystemet med syfte att skapa kontakt och öka kunskapen om varandra. Ansvariga var BRB, IUC Sjuhärad samt Marks kommun. Samtliga åtta kommuner och 12 aktörer deltog. Alla kommuner hade förberett ett konkret case; en frågeställning de ville ha hjälp med, och aktörerna gick runt till de olika kommunerna och fick presentera vad de kan bidra med kopplat till det aktuella caset. Eventet var mycket uppskattat och med stort engagemang.</p> <p>Många efterfrågade att detta ska vara ett årligt återkommande evenemang. Under maj och juni genomfördes uppföljande samtal med kommunerna och ett första planeringsmöte har hållits inför ett nytt tillfälle i april 2025. Arbetstemat är <i>Från ett stort stödsystem till ett effektivt stödsystem</i>, där Företagsrevitalisering som metod kommer att användas, se nedan. Målet är uppnått.</p>
Tillsammans med kommunerna genomföra verksamhetsbesök inom ramen för Business Swedens projekt Expand & Retain	Tre besök är genomförda. Extra fokus är lagt på ett företag där den kommande elbristen kan leda till stora konsekvenser; både för företaget och orten det ligger i. En grupp med representanter från företaget, aktuell kommun, Länsstyrelsen, VGR, Vattenfall samt Business Sweden har satts samman som har regelbundna avstämningar för att hjälpas åt att lösa situationen. Gruppen samordnas av BRB. Planering av fler besök sker tillsammans med näringslivscheferna. Målet är delvis uppnått och bedöms nås under året.
Implementera arbetssättet för att identifiera potentiella tillväxtföretag inom projektet Företagsrevitalisering i drift	<p>Syftet med det externa projektet Företagsrevitalisering är att kvalitetssäkra en modell för att identifiera företag med potentiell tillväxt och koppla dem till en utvecklingsresa. Det kan vara företag som varit expansiva men stannat av, företag som skulle vilja växa men inte vet hur, eller företag som skulle kunna växa och behöver sammanföras med nätverk.</p> <p>Projektet pågår och kommer att förlängas ett halvår till juni 2025; dels på grund av sjukskrivning, dels för att alla näringslivskontor ska få möjlighet att använda metoden och verktöget praktiskt på ett bra sätt. Parallellt med de besök som genomförs av projektansvarig och, i den mån det är möjligt, näringslivschefen i aktuell kommun, har även ett tekniskt verktyg tagits fram, Vensire, som dels innehåller all den data som behövs för att kunna identifiera de viktigaste tillväxtföretagen, dels ger utrymme för dokumentation.</p> <p>Generellt pågår även arbete för att skapa en tydligare brygga mellan Företagsrevitalisering och Innovationsstödsystemet. Företagsbesöken och samtalen genererar i genomsnitt tre kopplingar till aktörer i systemet, där överlämningen av nödvändig information sker av projektansvarig. Detta kommer att vara en del av</p>

	den aktivitet som planeras våren 2025 (se Innovationslots ovan). Målet är delvis uppnått och bedöms nås under våren 2025.
Processleda BRB-nätverket samt revidera verksamhetsplanen	<p>Six nätverksträffar är genomförda under perioden enligt nytt upplägg med en kommun i fokus vid varje tillfälle. Strategidagar är planerade till oktober då verksamhetsplanen ska revideras inför fastställande i december.</p> <p>Det nya upplägget på nätverksträffarna, där en näringslivschef intervjuas varje gång samt får ta med en gäst från sin kommun, gör att nätverket får djupare kunskap om varandras förutsättningarna. Det som framkommer under samtalen blir underlag för fortsatt arbete framåt. Tre kommuner återstår under hösten. Målet är delvis uppnått och kommer att nås under året.</p>
Vara en aktiv part i projektet Västsvenska etableringar för grön omställning, VEGO	<p>BRB deltar på månadsvisa projektmöten och därutöver på regelbundna möten inom olika paket/arbetsområden.</p> <p>På projektmötena är det tydligt att arbetet kommit igång hos alla aktörer och att det är många processer som pågår – flera med koppling till varandra. Den största vinsten är det samarbete som vuxit fram mellan projektparterna. Satsningen ses som ett gott exempel på västsvensk samverkan.</p>
Samverka med team miljö och samhällsutveckling gällande exempelvis elförsörjning, markanvändning, symbios och textilåtervinning	<p>Teamet har deltagit på Samverkansarena Trygg energiförsörjning vid två tillfällen, Elektrifieringsdagen i Trollhättan samt tagit del av arbetet med potentialstudien gällande Sol- och vindkraft i Sjuhärad. Tillsammans med team miljö- och samhällsutveckling har även en förstudie kring industriell symbios genomförts. Samarbetet fungerar bra. Utmaningen är att samplanera de pågående processerna då det många gånger är samma personer som bjuds in till de möten och konferenser våra team anordnar.</p>
Samverka med processledare kompetensförsörjning gällande näringslivets kompetensutmaning	<p>Team näringsliv och kompetens består av Business Region Borås samt processledare kompetensförsörjning. Uppdatering sker vid veckovisa avstämningar och processledare kompetensförsörjning deltar på nätverksmötena med näringslivscheferna. För konkreta aktiviteter, se Måluppfyllelse regional utveckling.</p>

Analys måluppfyllelse

Den regionala satsningen VEGO har inneburit att BRB kunnat växla upp sin verksamhet från en till 2,5 medarbetare. BRB är inne i en förändringsresa mot ett ökat fokus på proaktivt investeringsfrämjande arbete – vilket gjorts möjligt genom det samarbete som startats upp i Västra Götaland. Inom VEGO sker framdrift inom alla arbetspaket och arbetet fungerar bra; både internt inom BRB och med övriga aktörer i projektet. Riktningen har blivit tydligare inom alla områden. Den största vinsten är det samarbete som vuxit fram mellan projektparterna.

De processer som startat upp inom ramen för VEGO har även lett till ett mer intensivt samarbete med Business Sweden, BuS, och BRB har idag en starkare relation med BuS jämfört med för ett år sedan; framförallt när det gäller arbetet kopplat till värdekedjorna batteri och textil.

Gällande textilområdet har det blivit tydligt att Västsverige kommer att få en framträdande och ledande roll i det fortsatta arbetet då BuS hittills inte mobiliserat i frågan och det endast är Västra Götaland bland regionerna som prioriterar frågan i dagsläget. Tack vare VEGO kommer vi att kunna ta den rollen. Utan de extra resurser vi fått via den satsningen hade det inte varit möjligt.

Dataskyddsombud

Medlemskommunerna har gått samman om en gemensam dataskyddsfunktion. Syftet med verksamheten är att bevaka en rättssäker och korrekt hantering av den personliga integriteten. Målet är att kommunmedlemmar och kommunalt anställda ska känna sig trygga med hur deras personliga uppgifter hanteras.

Mål och uppdrag 2024	
Mål och uppdrag	Uppföljning 31 augusti
Fortsätta att leverera en proaktiv och professionell DSO-tjänst efter framtagna modell	Den årliga granskningsomgången och återrapporteringen till respektive ledningsgrupp är genomförd. Dessutom har DSO stöttat i arbetet med bland annat konsekvensbedömning, utredning och incidenthantering. Granskningsresultaten visar en ökad förståelse för och höjd kvalitet i dataskyddsarbetet. DSO bidrar till att upprätthålla ett systematiskt arbetssätt med integritetsfrågorna i kommunerna.
Bidra till att öka kunskapen hos beslutsfattarna i kommunerna gällande hanteringen av kommande regelverk från EU	Informationsspridning har skett via nyhetsbrev och i samband med träffar med politiska grupperingar. Upplevelsen är dock att det är svårt att nå ut till beslutsfattarna och skapa förståelse för frågorna samt få beslut om nödvändiga aktiviteter.
Öka fokus på att skapa, marknadsföra och tillhandahålla relevanta utbildningar inom dataskydd	Tre olika utbildningspaket är framtagna och marknadsförda genom nyhetsbrev och på kommuners intranät. Kommunerna har aktivt börjat avropa de olika utbildningspaketen.

Mätetal	Uppföljning 31 augusti
Alla verksamheter (ca 80) ska under året ha genomfört minst en granskningsomgång	77 av 78 granskningar är genomförda under våren och arbetet förväntas bli slutfört under hösten.
Alla åtta kommuner ska under året ha genomfört en genomgång med Mognadsmatrisen	Mognadsmatrisen är planerad att genomföras under hösten.
Stötta verksamheterna med råd i både enkla och mer komplexa frågor och utredningar	Alla hittills inkomna ärenden är hanterade.
Besöka nätverk och personalträffar/APT för att informera om dataskydd och stärka medvetenheten kring integritetsfrågor	Deltagit i de två Digitala Arenor som Borås Stad arrangerat samt styrgruppen för IT vård och omsorg i det sociala klustret i Borås. Därutöver två möten med gruppen Infosäk/juridik i Borås Stad.
På uppdrag arrangera utbildningar samt publicera minst tre nyhetsbrev. Genomföra två fasta grundutbildningar i webinarieform. Skapa en digital GDPR-utbildning för publicering på medlemskommunernas utbildningsplattformar.	Den första av två grundutbildningar i GDPR är genomförd. Genomfört steg 1 av 3 i fördjupad GDPR-utbildning för Borås Stad samt en uppdragsutbildning för Bollebygds kommun.
Stötta arbetet vid alla misstänkta och bekräftade personuppgiftsincidenter	De hittills 27 inrapporterade incidenterna är hanterade.

Finnas tillhands för alla registrerade personer, medarbetare, verksamheter och tillsynsmyndigheten som önskar hjälp med ärenden, information etc. Alla ärenden ska vara återkopplade till frågeställaren inom fem arbetsdagar	Under perioden har 52 olika former av ärenden hanterats och DSO bidrar även i flera utredningar som löper över längre tid.
Organisera och kontinuerligt inhämta nyheter och kunskap genom omvärldsbevakning, deltagande i relevanta nätverk och utbildningar	DSO har deltagit i 24 aktiviteter i form av seminarier eller nätverk.
Genom årlig utvärdering av gångna periodens verksamhet bättre möta efterfrågade aktiviteter och skapa relevant verksamhetsplan och budget	Genomförs i slutet av året.

Analys måluppfyllelse

Med den ökade förståelsen och höjda kvaliteten i dataskyddsarbetet i kommunerna har DSO upprätthållit ett systematiskt arbetsätt med integritetsfrågorna, vilket ökar följsamheten till GDPR.

Det är svårt att nå ut till beslutsfattarna och skapa förståelse för frågorna kring ny lagstiftning som har beroende till GDPR som exempelvis AI-förordning, Öppna datalagarna och Cybersäkerhetslagar samt att få beslut om nödvändiga aktiviteter. Detta skapar en osäkerhet hur kommunerna kommer att klara av sina förberedelser.

Att kommunerna börjat avropa de olika utbildningspaketen i GDPR visar bland annat på att erbjudandet är rätt och ligger väl i tiden samt att kommunernas generella GDPR-kunskap ökar.

Medarbetarcentrum

Medarbetarcentrums syfte är att stödja och utveckla anställda i de samverkande kommunerna Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo. Syftet är att arbeta hälsofrämjande, förhindra inlåsning och aktivt verka för en lönsam personalrörlighet. Genom Medarbetarcentrum erbjuds ledarskapsutbildningar och grupputveckling samt individuellt stöd i roll och yrkeskarriär.

Mål och uppdrag 2024	
Mål och uppdrag	Uppföljning 31 augusti
Marknadsföra Medarbetarcentrums verksamhet för ökat användande	Ny hemsida lanserades i juni och tre nyhetsbrev har utgivits under perioden. Två styrgruppsmöten har hållits och en HR-dialog är planerad till november. Arbetet löper enligt plan.
Tillhandahålla ett attraktivt utbud av tjänster utifrån kommunernas behov. Utforska nya behov och önskemål utifrån medlemskommunerna eller omvärldsbevakning	Medarbetarna har gått utbildning i högkvalitativa arbetspsykologiska testmetoder som stöd för chefer och personalansvariga i frågor som rör personalutveckling, personalurval och rekrytering för att kunna erbjuda kommunerna fler verktyg och kompetenser. Utbildningen avslutades i augusti.
Bidra till personalrörlighet genom jobbmatchning och samtal	Hittills under året har 45 personer fått förändring varav 15 genom jobbmatchning. Det är positiva effekter för personalrörligheten.
Bidra till att nödvändig kunskap och kompetens finns hos cheferna i medlemskommunerna genom ledarskapsprogrammet	11 chefer avslutade ledarskapsprogrammet i maj och enligt enkät är 100 % nöjda med utbildningen. Effekten är att cheferna uppger ett bättre ledarskap. En ny omgång av ledarskapsprogrammet startade upp i september.
Genom grupputvecklings-insatser 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	Hittills positiva resultat i genomförda utvärderingar. Medarbetarcentrum har bidragit till arbete med den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Effekterna utvärderas djupare vid bokslutet.

Mätetal	Uppföljning 31 augusti
Tre nyhetsbrev	Tre nyhetsbrev har utgivits. Målet nått.
Uppdaterad eller ny hemsida klar under året	Ny hemsida klar i juni 2024. Målet nått.
Erbjuda dialogträff med kommunernas ledningsgrupper	Erbjudandet har lämnats via styrgruppen. Målet nått.
Erbjuda dialogträff med kommunfullmäktige	Erbjudandet har lämnat via styrgruppen. Målet nått.
Minst två styrgruppsmöten	Två styrgruppsmöten har hållits. Målet nått.
Årlig dialogträff med HR-personal på respektive förvaltning och kommun	HR-dialog bokad till november.

90 % av medarbetarna ska vara nöjda med det reflekterande samtalet	Hittills är alla nöjda, 100 %.
90 % av deltagarna på ledarskapsprogrammet ska ange att de kan rekommendera utbildningen till annan	100 % av deltagarna kan rekommendera utbildningen till annan. Målet nått.
Vid uppdrag ska 90 % av cheferna vara nöjda med gruppinsatsen	Hittills är alla nöjda, 100%.

Analys måluppfyllelse

Marknadsföringsinsatser har genomförts och effekterna får värderas efter årets slut. Effekterna av dessa är långsiktiga. Detsamma gäller den utökade kompetensinsatsen som genomförts.

Ledarskapsutbildningen kan vi redan nu se positiva effekter av och målet är nått.

Vad gäller grunduppdragen ger de resultat och positiva effekter kontinuerligt.

Vi har redan nu 100 % nöjda chefer vid grupputvecklingsinsatser och där Medarbetarcentrum bidragit till ökat arbete med den organisatoriska och sociala arbetsmiljön.

Vård- och omsorgscollege Sjuhärad

Vård- och omsorgscollege är en organisation för certifierad samverkan mellan arbetsgivare, fackliga organisationer och utbildningsanordnare. Syftet är att samverka kring kompetensförsörjningsfrågor inom vård- och omsorgsbranschens gymnasiala yrkesgrupper, till exempel undersköterska. Samverkan sker på regional och lokal nivå inom kommuner och Västra Götalandsregionen. Samtliga kommuner i Sjuhärad deltar i samverkan.

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

Beslutad verksamhet 2024	Uppföljning 31 augusti
<p>Återcertifiering</p> <p>VOC Sjuhärad ska återcertifieras under 2024</p>	<p>Nuvarande certifieringsperiod löper ut 2024-12-31. Processen kring en återcertifiering tar ungefär ett år och under våren har arbetet varit fokuserat på den processen. Ansökan kommer att skickas in under hösten.</p>
<p>Utveckla stödstruktur för språkombuden i syfte att stödja dem i sina uppdrag</p> <p>Under de senaste åren har vi utbildat ett stort antal språkombud. Vi kan se att de som utbildades för ett par år sedan kontinuerligt behöver "påfyllning" för sina uppdrag. Det finns en tendens att språkombudets roll på en arbetsplats försvagas för att sedan helt försvinna ett par år efter genomgången utbildning. Under 2023 tog vi fram en strategi för att långsiktigt stödja språkombuden i deras uppdrag och erbjuda dem kontinuerlig kompetensutveckling.</p>	<p>Planerade aktiviteter 2024</p> <ul style="list-style-type: none"> - Chefsutbildningen "Fem nycklar till en språkutvecklande arbetsplats" kommer att erbjudas till enhetschefer med flera. Utbildningarna är digitala och genomförs av VOC nationellt. - Lokala samordnare planerar och genomför regelbundna nätversträffar för språkombuden i sina respektive college. <i>Nätverksträff har genomförts i lokalt vo-college MUST. Lokalt vo-college BBHV har nätverksträff i september.</i> - Språkombudsutbildningar kommer att genomföras utifrån de behov som verksamheterna har. <i>Språkombudsutbildningar har genomförts i Svenljunga/Tranemo och Borås med totalt 34 deltagare.</i> - En seminariedag kring språkutveckling på arbetsplatser kommer att genomföras under hösten 2024. Målgrupp: Enhetschefer, språkombud, språkombudsutbildare, verksamhetsutvecklare. <i>Genomförs i mån av tid då återcertifieringsprocessen prioriteras i år.</i> - Lokala vo-college håller på att bygga Teams-utor för sina språkombud där man kan dela material, tips och chatta med varandra.
<p>Kvalitetsutveckling handledning och validering</p> <p>Vård- och omsorgslärare som arbetar med validering ingår i ett regionalt nätverk som leds av regional processledare.</p>	<p>Under 2024 fortsätter nätverket att träffas som en del i vår regionala stödstruktur för en kvalitativ validerings-verksamhet. En temadag för nätverksdeltagarna genomfördes under våren med medverkan av Validering Väst.</p>

	<p>Sex handledarutbildningar har genomförts i Vårgårda, Borås och Mark. Totalt har cirka 100 undersköterskor deltagit.</p> <p>En handledardag med fokus på peer-learning planeras. Genomförs i mån av tid då återcertifieringsprocessen prioriteras i år.</p>
<p>Marknadsföringsinsatser</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Medverkat på flera arrangemang under våren; jobb-mässor och öppet husarrangemang - Planering pågår och profilprodukter har inköpts för att stödja olika utåtriktade aktiviteter i samband med VO-Collegeveckan v 42. - VOC Sjuhärad medverkar med helsidesannons i materialet "Framtidsvalet" som distribueras till alla elever i åk 9 under hösten inför gymnasievalet. - En arbetsgrupp har tagit fram en modell för grupp-prao inom vård och omsorg. Modellen kommer att prövas i tre kommuner till hösten. Syftet är att ge högstadeelever en lärorik och positiv bild av vård- och omsorgsbranschen och på sikt öka antalet elever som söker till vård- och omsorgsprogrammet på gymnasiet.
<p>Övrigt Vård- och omsorgsambassadörs-utbildningar kommer att genomföras utifrån de behov som samverkansparterna har.</p>	<p>Inga utbildningar har genomförts i under våren. Om intresse finns genomförs utbildningar i höst.</p>

Närvårdssamverkan

Närvårdssamverkan Södra Älvsborg omfattar kommunal primärvård, socialtjänst och skola i Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda samt regional hälso- och sjukvård i Södra Älvsborg. Närvårdssamverkan Södra Älvsborg arbetar genom samverkan för att vården och omsorgen ska vara god och fungera sömlöst för den enskilde.

Närvårdskontoret har i uppdrag att koordinera, stödja, omvärldsbevaka, bereda ärenden samt följa upp samverkan inom olika grupper. Närvårdskontorets medarbetare har ett opartiskt förhållningssätt gentemot huvudmännen.

Uppföljning av verksamheten görs via enkät två gånger per år, i augusti och december. Målvärdet är att samtliga frågor ska besvaras med ja till minst 95 procent.

Mätetal	Uppföljning 31 augusti
Har Närvårdskontoret samordnat och genomfört den årliga samverkanskonferensen på ett tillfredsställande sätt? (Styrgrupp)	70% har svarat på frågan och 93% av dessa svarar att Samverkanskonferensen genomförts tillfredsställande under 2024. Övriga 7% (1 person) tycker att Samverkanskonferens delvis genomförts på ett tillfredsställande sätt.
Har kallelsen kommit i tid, minst en vecka innan mötet? (Styrgrupp, DPS och Uppdragsgrupper, Beredningsgrupp)	58% har svarat på frågan och 100% av dessa svarar att kallelsen har kommit i god tid innan mötet.
Är ärendena väl förberedda? (AU och Presidium)	80% (4 av 5 personer) har svarat på frågan och 100% av dem anser att frågorna är väl beredda.
Är protokollen som skickas ut för justering tydliga? (Styrgrupp och Presidiet)	64% har svarat på frågan och 100% av dessa svarar att de anser att protokollen för justering är tydliga.
Är protokollen tydliga?	61% har svarat på frågan och 100% svarar att protokollen är tydliga.
Är informationsbrevet tydligt? (Styrgrupp)	70% har svarat på frågan och 93% av dem svarar att informationsbrevet är tydligt och i enlighet med målen. Övriga 7% (1 person) anser att informationsbrevet delvis är tydligt.
Är mötesanteckningarna som skickas ut tydliga?	80% har svarat på frågan om mötesanteckningarna från presidiet och AU är tydliga och 100% av dessa svarar att mötesanteckningarna är det.
Är medarbetarna på Närvårdskontoret objektiva och professionella? (Styrgrupp, DPS, Uppdragsgrupper och Beredningsgrupp)	57% har svarat på frågan och 98% av dessa anser att kontorets personal är objektiva och professionella. Resterande 2% (2 personer) anser att Närvårdskontorets personal till viss del är objektiva och professionella.
Är medarbetarna på Närvårdskontoret tillgängliga? (Styrgrupp, DPS, Uppdragsgrupper och Beredningsgrupp)	57% har svarat på frågan och 98% av dessa anser att så är fallet. Resterande 2% (2 person) anser att Närvårdskontorets personal till viss del är tillgängliga.
Ges rätt och tillräckligt stöd för att leda uppdragsgrupperna? (Ordförandena i uppdragsgrupperna)	60% (3 av 5 personer) har svarat på frågan och 100% svarar att de får rätt och tillräckligt stöd för att leda uppdragsgrupperna.
Ges rätt och tillräcklig handledning till projektledare? (Projektledarna)	50% (2 av 4 personer) projektledarna har besvarat frågan och 100% av dessa svarar att det har rätt och tillräcklig handledning.

Analys måluppfyllelse

Svarsfrekvensen har ökat i de flesta frågor 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 är ett positivt resultat om 2 255 tkr. Prognosen för helåret är ett positivt resultat om cirka 2 390 tkr, vilket härrör från överflyttade medel från tidigare år om 1 934 tkr. Överskott av medel för 2024 flyttas över till nästkommande år.

Delårsrapport

1 januari - 31 augusti 2024



NAVET

Delårsrapport 2024

Navet science center har en fortsatt stark utveckling. Kombinationen av att förvalta befintliga erbjudanden till skolor, samtidigt som verksamheten utvecklas inom områden där omtag behövs, är lyckosam. Ett särskilt viktigt arbete under våren har varit att ta fram en värdegrundsplattform och varumärkesstrategi.

Delårsrapporten är utformad efter Navets affärsplans fem verksamhetsområden. Utifrån affärsplanens prioriterade områden har årets prioriterade insatser identifierats.

- Navet skola och förskola
- Navet kompetens
- Navet mötesplats
- Navet utvecklingsarena
- Navet drift

Navet skola och förskola

Under perioden 1 januari till 31 augusti har Navet mött 8 405 elever på skolprogram, från förskolan till gymnasiet. Av alla elever i Borås har 22% varit på besök på Navet, för Mark är andelen 11%, för Svenljunga 29%, för Tranemo 31%, för Ulricehamn 18% och årets raket är Herrljunga där hela 53% av eleverna varit på besök eller besökts av Navet under året fram till 31 augusti. I samband med terminsstart, både hösttermin och vårtermin, har Navet bjudit in till Öppet hus för att lärare ska kunna ta del av Navets utbud.

Från och med höstterminen 2024 har Ulricehamns kommun en Navetrappa, vilket innebär ett strukturerat sätt att boka skolprogram för ökad likvärdighet. Alla elever i Ulricehamn kommer därmed att ta del av samma skolprogram i specificerade årskurser. Utöver detta kan enskilda lärare boka skolprogram för sina klasser efter eget önskemål.

Under våren lanserades två nya förskoleprogram, *SmåFysik med Tunda* för 3–4 åringar och *Tundas fysikcirkus* för 5–6 åringar, båda kopplade till Navets senaste avdelning Småfysik. Det är första gången Navet erbjuder ett skolprogram för så små barn som 3–4 åringar. Ytterligare ett förskoleprogram tas fram och testas under hösten. Det är ett digitalt matematik-skolprogram, där barnen möter Navets pedagoger digitalt och får olika matematikuppgifter att göra på förskolan. Programmet är en del av Navetrappan Ulricehamn.

Mobila skolprogram

Navet har varit ute och träffat elever i nästan samtliga kommuner på mobila skolprogram, både inomhus- och utomhus. Under vårterminen var Navet på turné med skolprogrammet *Det brinner!* i Herrljunga, Ulricehamn och Mark och under början av höstterminen var det Svenljungas tur. Ett provisoriskt labb byggdes upp i respektive kommun och Räddningstjänsten körde dit en utbränd container där eleverna får uppleva ett rum där det brunnit och även leta efter ledtrådar. Syftet med *"Det brinner!"* är att ge eleverna en fördjupad förståelse för både naturvetenskapliga och samhällsliga aspekter av bränder. Genom att anta rollen som kriminaltekniker får eleverna möjlighet att utforska och analysera bevismaterial som hittats i samband med en fiktiv brand. De använder olika kemiska analyser för att identifiera orsakerna bakom branden och undersöka potentiella brott. Efter det praktiska arbetet deltar eleverna i ett rollspel i form av en rättegång, där de diskuterar och reflekterar över de juridiska och etiska konsekvenserna av att anlägga eller oavsiktligt orsaka en brand. Det leder till en djupare insikt i både rättssystemet och de allvarliga samhällskonsekvenserna av sådana

händelser. Reaktionerna efter programmet har varit mycket positiva, både från elever och lärare. Senare i höst har Herrljunga bokat ytterligare en mobil vecka med *Det brinner!*.

Digitala skolprogram

Under året har Navet fortsatt att utveckla sina digitala skolprogram för att nå fler elever på distans inom Sjuhärads kommunerna. Genom att använda plattformar som Zoom och Microsoft Teams kan vi möta elever live medan de befinner sig i sina klassrum, vilket gör det möjligt för skolor i vårt närområde att delta utan att behöva resa till oss.

De digitala skolprogrammen fungerar som ett komplement till Navets fysiska skolprogram. Under våren genomförde Navet test med digitalt kemiprogram för förskolan. Programmet bestod av fyra korta interaktiva tillfällen, där två barngrupper deltog. Responsen från förskolepedagogerna var mycket positiv, vilket ger oss värdefull input inför framtida program. Exempel på kommentar från lärare i pilotgrupperna:

"Spänning! Och nyfikenhet. Det var något särskilt att göra det via skärmen, och kul att många ändå förstod att de kunde interagera med er."

SamBio

SamBio är ett västsvenskt projekt finansierat av Västra Götalandsregionen som syftar till att öka kunskapen om biologisk mångfald. Tillsammans med diverse institutioner vid Göteborgs Universitet, parker, museer och science centers har de olika parterna skapat elevprogram som ska rullas ut till målgrupper runtom i Västra Götaland. Ett exempel på detta är Escape boxen "Eken" som innehåller sex kluringar i små lådor med hänglås. Den ena lådan leder till den andra och du erövrar kugghjul med olika arter som är beroende av eken för sin överlevnad. Slutligen sätts kugghjulen upp på en tavla så att du kan röra det stora kugghjulet och få allt att snurra. Ekosystemet runt eken fungerar!

Experimentlådor

Som ett komplement till skolprogram erbjuder Navet experimentlådor där elever får möjlighet att arbeta laborativt och praktiskt i klassrummet. Lådorna är utformade så att de ska inspirera till ett nyfiket, självständigt och naturvetenskapligt arbetssätt och innehåller uppgifter som riktar sig direkt till eleverna och kompletteras med information och inspiration till ansvarig pedagog. Under våren 2024 har ett större inventeringsarbete genomförts för att uppdatera innehåll och utseende. Olika metoder för smidigare distribution har testats samt ett arbete för att kunna boka lådorna digitalt på Navets hemsida har initierats.

Tekniktrappan

Projektet Tekniktrappan som drivs i samverkan med IUC Sjuhärad går på sitt andra år vilket innebär en del upprepning av insatserna från 2023. Det i sin tur innebär kontinuitet, bättre framförhållning för skolor samt att kontaktnät har byggts upp vilket underlättar kommunikationen. Aktiviteterna inom tekniktrappan genomförs för att väcka teknikintresse hos elever från förskola till gymnasium, att synliggöra tekniska yrken och i slutändan bidra till att fler unga söker sig till tekniska utbildningar.

Under våren har även projektledningen utvärderat satsningen för att påbörja en ansökningsprocess för förlängning under 2025 - 2027. Ett exempel på resultat från Tekniktrappan är hur Sven Eriksonsgymnasiet ökat antalet anmälda till teknikprogrammet med 35% (32 elever), där lärarna ser en stark koppling till samverkan med Tekniktrappan.

Drömstaden

Vårterminen 2024 gick Drömstaden i mål för åttonde året i rad. Sammanlagt 11 klasser lyckades ta sig till finalen och hade därmed genomfört 20 övningar inom hållbar utveckling som skickats in till Navet för feedback. Under läsåret 23/24 utvärderades Drömstaden av Ekovera för att undersöka hur elevers kunskaper, attityder och värderingar om hållbar utveckling, samt lärarnas erfarenheter av undervisning inom detta område påverkades av att delta i Drömstaden under ett läsår. Slutsatsen blev att eleverna får en förbättrad kunskap om hållbar utveckling, att det finns utmaningar och variation i elevernas engagemang samt att lärarna tyckte det var roligt och värdefullt men att tidsåtgången var en utmaning. Därtill gjordes medskick för ytterligare utveckling och anpassning av konceptet för att möta både elevers och lärares behov mer effektivt.

Navet kompetens

Under perioden 1 januari till 31 augusti 2024 har Navet mött 552 lärare och förskollärare i olika kompetensutvecklingsinsatser. Utöver det har Navet mött 417 personer i framför allt andra förvaltningar och kommunala bolag i olika utbildningsinsatser. Särskilt värt att nämna är hållbarhetsutbildningar för all personal i Kulturförvaltningen i Borås Stad, samt under Hållbarhetsdagen för Marks kommuns förvaltningsledningar och presidier.

Under perioden har två öppna hållbar utveckling-utbildningar för lärare från samtliga sjuhäradskommuner genomförts, en för F–6-lärare och en för 7–9-lärare. Båda hade god uppslutning och fick positiva reaktioner från deltagande lärare.

Roligt att nämna är också de två kompetensutvecklingar Navet haft under våren för förskolepersonal från två förskoleområden i Filipstads kommun.

Tillgänglighetsarbete

Under våren har en genomlysning av Navets tillgänglighetsarbete genomförts. Målet är att skapa en än mer inkluderande verksamhet, där fler människor kan delta och ta del av våra erbjudanden, oavsett förutsättningar. Vi har under våren träffat funktionshinder- och tillgänglighetskonsulenter från Borås Stad för att diskutera möjliga samarbeten, samt lyssnat till Alfons Åbergs kulturhus som gjort ett gediget tillgänglighetsarbete.

Navets tillgänglighetsarbete syftar till att förbättra mötet med våra besökare utifrån tre huvudområden:

- Bemötande: Hur vi tar emot individer och grupper, samt hur vi utformar aktiviteter.
- Digitalt: Utformning av våra digitala miljöer och upplevelser.
- Fysiskt: Anpassning av våra lokaler och stationer för att underlätta tillgänglighet.

Navet arbetar med universell utformning som en central del av vårt tillgänglighetsarbete. Det innebär att vi strävar efter att våra miljöer och aktiviteter ska kunna användas av så många som möjligt utan behov av anpassning i efterhand. Arbetet utgår från nationella och internationella standarder, som FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning och EU:s webbtillgänglighetsdirektiv.

Under hösten fortsätter arbetet för att arbeta samlat med tillgänglighetsfrågan över tid.

Navet mötesplats

2023 var året då Navets publika verksamhet slog besöksrekord med totalt 35 000 besökare. Tidigare toppnotering daterar sig tillbaka till dinosaurieåret 2016 med 29 426 besökare. Även 2024 har börjat starkt och vi ser en tydlig trend med ett ökat antal besökare alla dagar från onsdag till söndag. Det här är särskilt viktig kunskap eftersom besökstalen under sommaren är väderberoende.

Sommarmånaderna visar 2024 ett 14% lägre besökstal än 2023, där det främsta tappet är i augusti. I perioden januari – augusti har vi emellertid mött 26 558 besökare och det är 3,8 % fler jämfört med 2023.

Besöksmålet

Navets besökare är väldigt nöjda, den höga ratingen på Google ligger kvar på 4,8 av 5. För att fortsätta vara ett attraktivt besöksmål samtidigt som Navet bidrar till att öka och stärka det vetenskapliga kapitalet hos besökarna, arbetar Navet vidare med att erbjuda aktiviteter. Varje månad har ett tema där aktiviteter, workshops, shower och visningar genomförs och samtidigt uppmärksammas återkommande fokusedagar som exempelvis Pi-dagen, Astronomins dag och Nobelveckan. Nytt för årets sommarsäsong var att vi bemannade med både ordinarie- och helgpersonal. Under sommaren testade vi ett nytt koncept med onsdagsaktiviteter ledda av ordinarie personal. Aktiviteterna var utvalda av pedagogerna och utformade för att vara enkla exempel på experiment och utmaningar för helgpersonalen att arbeta vidare med under helger och lov. Utvecklingen av helg- och lovverksamheten fortsätter under hösten med fokus på att utveckla årshjulet för bättre översikt och möjlighet till framförhållning och planering av aktiviteter, resurser och kommunikationsinsatser.

Entréintäkterna följer besökstalen och har ökat med 4% under perioden. Värdet av försäljning av varor i butik har ökat med 11% jämfört med samma period 2023. I augusti fick vår designer i uppdrag att se över butikens utformning och utbud med målbilden att skapa en mer lättöverskådlig och inbjudande miljö. Nya artiklar har köpts in och testas nu i butiken för att se vad som tilltalar våra kunder.

Konferenser

Under perioden januari – augusti 2024 arrangerades 95 konferenser i Navets lokaler. Därmed är konferenser fortsatt en viktig inkomstkälla för Navet och ett sätt att se till att lokalerna nyttjas de tider då varken skola eller allmänhet nyttjar lokalerna. 1 augusti började Navets nya administratör med särskilt ansvar för konferenser med uppdrag att driva och utveckla Navets konferensverksamhet framåt.

Ungas delaktighet i Sjuhärad

Utöver att möta besökare publikt och på konferenser arbetar Navet med att skapa delaktighet och framtidstro. Navet driver till exempel det tvååriga projektet Ungas delaktighet i Sjuhärad tillsammans med Borås Stad, Svenljunga kommun och Marks kommun med stöd av Boråsregionens DRUM-medel. Projektet syftar till att öka ungas delaktighet i olika beslutsprocesser och förbättra möjligheterna till en meningsfull fritid. Fokus har legat på att utveckla arbetet inom befintlig verksamhet genom att tillskjuta resurser för att testa och utveckla metoder. Sammanlagt har drygt 15 metoder utvecklats och/eller testats. Ett exempel på sådan metod är "Bryggan" som handlar om att skapa en brygga mellan den anpassade gymnasieskolan och de fritidsaktiviteter som erbjuds för unga med intellektuell funktionsnedsättning. En annan metod är elevrådsnätverk som syftar till att samla de vuxna som är elevrådsansvariga för erfarenhetsutbyte och utveckling av elevrådsarbetet.

Socialt hållbart föräldraskapsstöd

Ett annat projekt för att arbeta med social hållbarhet är Socialt hållbart föräldraskapsstöd i Borås där Navet har rollen att utveckla meningsfulla, lärande aktiviteter för barn 6-12 år med utlandsfödda föräldrar. I samband med att berörda föräldrar deltar på föräldraskapsutbildningen ABC, får deras barn delta på aktiviteter inom kemi, astronomi, matematik och fysik. Navet har inkluderat helgpersonal/ungdomar i genomförandet, vilka har blivit inspirerande förebilder för de yngre barnen. Ett annat sätt att närma sig målgruppen har varit att delta på områdesdagar, tex Norrbydagen, Hej Hulta och Hässlefest.

Lånekort

Det är viktigt för Navet att sänka trösklar och tillgängliggöra vetenskap för alla. Därför har Navet under 2024 lanserat konceptet lånekort. Lånekorten finansieras i dagsläget av kommuner och möjliggör att familjer med lånekort kan besöka Navet kostnadsfritt. Kortet administreras av familjecentraler/mötesplatser i respektive kommun och det är kommunerna själva som avgör vilka familjer som ska få tillgång till kortet. I dagsläget finns det åtta lånekort i omlopp och konceptet nyttjas av Marks kommun, Svenljunga kommun samt Borås Stad. Lånekorten har blivit uppskattade och under perioden 1 januari – 31 augusti har 979 personer kunnat besöka Navet tack vare lånekorten.

Kollo

Ett annat sätt att arbeta med meningsfull fritid är att erbjuda kollo på lov. Under både sportlovet och påsklovet 2024 erbjöd Navet ett uppskattat programmeringskollo för barn i mellanstadiet. Målet med kollot var att ge deltagarna en grundläggande introduktion till blockprogrammering med Scratch, ett lättillgängligt verktyg för att skapa och förstå kod. Programmeringskollot var uppdelat i tvådagarskurser, där barnen fick möjlighet att utforska programmering i en inspirerande miljö. Under sportlovet hölls två grundkurser, medan Navet under påsklovet för första gången körde en grundkurs följt av en fortsättningskurs. Grundkursen riktade sig till nybörjare, medan fortsättningskursen var öppen för alla med motsvarande kunskaper, även om de inte deltagit i tidigare kurser.

Programmeringskollot är ett samarbete med Ericsson i Borås, vilka ställer upp med två personer som handleder barnen. I år var det Rebecca och Alexander, vilka gjorde en strålande insats. Rebecca blev en förebild för de tjejer som var med på kollot. Några citat från barnen:

"Tänk att få ha lunchrast på ett science center!"

"Det var roligare än jag trodde!"

På sommarlovet erbjöds Byggkollo vid fyra tillfällen á två dagar. Byggkollo är en gemensam satsning av Navet, RO-gruppen och Bostäder i Borås med stöd från Sparbanksstiftelsen Sjuhärad. Syftet är att ge barn från en bred bakgrund möjlighet till en meningsfull fritid och att väcka deras intresse för samhällsutveckling och byggbranschen. Temat för årets byggande var mulmholkar: ett flerbostadshus för insekter, fladdermöss och fåglar.

Navet utvecklingsarena

Navet är både projektägare och projektpartner i flertalet projekt, både regionala, nationella och internationella. Inom ramen för verksamhetsområde Utvecklingsarena har fokus legat på att följa upp de projekt som löper mot sitt slut, analysera resultat samt undersöka behov och förutsättningar för fortsättning. Ambitionen är att söka medel från Västra Götalandsregionen för förlängning av Tekniktrappan, medan Navet avstår i att vara projektpartner i förlängningen av Klimatneutrala Borås

2030. Ansökningar har lämnats in till Energimyndigheten (avslag) respektive Vinnova (besked i slutet av oktober) avseende vidareutveckling av samarbetet runt kommunikation och kunskapshöjning kring hållbart vatten.

I juni var Navet värd för den 4:e transnationella möteskonferensen för SCI-CO+ med deltagare från Sverige, Italien, Irland och Rumänien. Syftet var att utvärdera projektets framsteg och planera framtida aktiviteter. Under mötet presenterades den slutliga modellen och metodologierna för SCI-CO+, tillsammans med resultat från fokusgrupperna och de första fyra numren av SCI-CO+ Magasinet. Projektets digitala plattform, SCI-CO+ portalen, lanserades också. Ett panelsamtal med externa intressenter från näringsliv och akademi organiserades i samband med konferensen. Deltagarna diskuterade digital informationsöverföring och gavs insikter om projektets syfte och framsteg. SCI-CO+ utvecklar innovativa utbildningsmetoder för att stödja yrkesutveckling, inklusive e-lärande och praktikplattformar. Genom samarbete mellan länderna syftar projektet till att förbättra utbildningskvaliteten och skapa yrkesmöjligheter anpassade till lokala behov.

En fördjupad dialog pågår tillsammans med Kunskapsnod Fullföljda studier Sjuhärad avseende arbetet 2025 och framåt.

Navet drift

Direktionen för Boråsregionen gav i samband med sitt beslut om verksamhetsplan och budget för 2024 kansliet i uppdrag att se över den långsiktiga finansieringen av Navet science center gällande drift och investeringar. Trots en stadig tillväxt med kraftigt stigande intäkter är verksamheten ansträngd ur ett ekonomiskt perspektiv. Detta beror i huvudsak på att grundfinansieringen på grund av omvärldsfaktorer inte täcker de löpande kostnaderna samt att Skolverket minskat sitt bidrag till verksamheten. Navet har också varit verksamt i nuvarande lokaler i Simonsland i cirka 20 år, vilket innebär ett ökat behov av reinvestering i lokalerna, men också ett ökat långsiktigt investeringsbehov i syfte att erbjuda attraktiva och ändamålsenliga utställningsmiljöer för Navets målgrupp. En arbetsgrupp bestående av ekonomichefer från medlemskommuner, kansliet och Navet arbetar med att analysera situationen och kommer presentera sina slutsatser under hösten.

Breddat uppdrag

Navet har under de senaste tre åren, i linje med sin affärsplan, tagit flera viktiga steg mot att komplettera sitt grundläggande uppdrag med att öppna upp verksamheten för fler besökare och konferenser. Ambitionen att utveckla verksamheten i linje med det breddade uppdraget har bland annat lett till en fördubbling av antalet besökare. För att möta förändringar i verksamheten, både vad gäller uppdrag och arbetsmiljö har det varit viktigt att sätta strukturer samt definiera rutiner och processer. Under året har bl.a. ett flertal rutiner fastställts, en risk- och väsentlighetsanalys genomförts, en kris- och beredskapsplan tagits fram liksom en 4-årsplan för skyddsronder. Under våren arbetades en ny värdegrundsplattform fram och till den knöts en varumärkesstrategi. Inför sommaren bjöds hela personalen; både ordinarie och timanställda in till en tvådagars uppstart inför sommarsäsongen. I augusti genomfördes en studieresa på temat biologisk mångfald till Nordens Ark och Havets hus, samt en grupputvecklingsdag om värdegrund. 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.

Hållbarhetsdiplomerade

I slutet av vårterminen blev Navet Hållbarhetsdiplomerade i enlighet med kraven i Standard för systematiskt hållbarhetsarbete (1:2023), som första verksamhet i Sverige. Hållbarhetsdiplomeringen

har varit en vidareutveckling av Navets mångåriga arbete med hållbarhet, där Navet tidigare varit Miljödiplomerade, men nu kunnat bredda diplomeringen i och med den nya standarden.

Informationshantering

Navet hanterar, liksom många organisationer, mycket information i olika format. En arbetsgrupp har formulerats för att under 2024 göra en översyn av befintlig SharePoint med uppgift att se om det behövs något annat system eller om ändringar, nya strukturer och tillämpning av regler kan göra att situationen kring informationshanteringen och internkommunikationen blir tydligare och enklare.

Arbetsgruppen har beslutat att vidareutveckla Navets befintliga SharePoint som en plats för i huvudsak tre olika typer av informationsmaterial:

- reglerade dokument som tex upprättade handlingar, avtal och policys
- arbetsmaterial som tex instruktioner och manus
- bilder och rörligt material för kommunikation

Olika typer av material med olika krav gör att olika regler kommer att behövas på olika sidor av Navets SP. För att arbeta med punkt 1. har vi kopplat ihop vårt projekt med Kommunalförbundets arbete med att revidera centrala policys, rutiner, förteckningar och dokument som rör dataskydd och informationssäkerhet och informationshanteringsplan. Kommunalförbundets projekt sträcker sig över 2025 med mål att upprätta en utbildningsplan med basutbildning för alla medarbetare samt fördjupade utbildningar utifrån roll och befattning. Punkt 2 och 3 omhändertas av grupper indelade utifrån profession och arbetsuppgift på Navet. För systematisering av bilder och rörligt material under punkt 3 har en ny särskilt anpassad sida skapats under Navets befintliga SharePoint.

Den nya strukturen kommer att sättas under hösten och informeras ut i organisationen vid ett gemensamt utbildningstillfälle i slutet av året.

Kommunikation

2024 är Navets prioriterade målgrupp barnfamiljer i Göteborgsområdet. Det är en medveten satsning utifrån att kännedomen om Navet som besöksmål är låg bland göteborgarna, samtidigt som det bara är 45 minuters resväg från Göteborg till Borås. Främst har vi satsat på riktad marknadsföring på sociala medier men vi har också prioriterat strategiska reklamytor vid t.ex. Korsvägen och Delsjömotet. Satsningen har gett resultat, under sommaren har vi sett en tydlig ökning av förstagångsbesökare från Göteborg.

Navet valde ett nytt grepp gällande 2023 års verksamhetsberättelse där vi valde att göra en publik produkt där vi presenterar Navets arbete. Det resulterade i en härligt layoutad katalog, fullmatad med inspiration och exempel på hur verksamheter nyttjar Navets resurser. I februari skickades den ut till samverkanspartners, skolor, förskolor och kommuner i Sjuhärad. Initiativet blev uppskattat och vi avser fortsätta på samma sätt kommande år.

Utställningarna

I februari började Navets nya designer. Fokus har legat på att lära känna verksamheten, kollegor och investeringsbehov. Under våren köptes bord, stolar och bänkar in avsedda för offentlig miljö i grönt, orange och beige till både foajén och Möteshubben och ger på så sätt mer plats för besökare som vill sätta sig ner och fika eller äta medhavd lunch. Genom att möblera foajén och Möteshubben med samma typ av möbler blir också båda ytorna mer flexibla och kan möbleras separat och tillsammans utifrån behov och verksamhet. I Makern gjordes ett omtag, så att rummet kan utnyttjas för skolbesök

inom teknik. Möbleringen är flexibel så att både skolprogram inom programmering och skolprogram inom praktisk teknik, med snickarbänkar och verktyg, kan köras här.

Fokus under perioden har i övrigt varit att laga och underhålla befintliga utställningar samt att projektera en miniutveckling av hållbarhetsutställningen Hubben. Denna "miniutveckling" syftar till att möblera om för att påverka det publika flödet och addera ett par upplevelser för att få fler att uppehålla sig längre tid i utställningen.

Tillgänglighetsfokus har bland annat lett till att ytterdörren nu kan öppnas automatiskt och gränssnitt har gått från att vara textbaserade till att innehålla symboler.

Sammanfattningsvis går det bra för Navet. Att stimulera intresset för naturvetenskap, teknik, matematik och hållbar utveckling är viktigare än någonsin!

2024-11-11

Till medlemskommunerna i
Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Delårsbokslut 2024 samt revisionsrapport

Direktionen för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund beslutade vid sitt sammanträde 2024-10-25 att godkänna Delårsbokslut 2024 samt att översända detsamma tillsammans med revisionsrapporten till medlemskommunerna för kännedom.

Linda Bergholtz
Administrativ chef

Bilagor

- Protokollsutdrag
- Delårsbokslut 2024
- Bilaga 1 Delårsrapport Driftverksamheter
- Bilaga 2 Delårsrapport Navet science center
- Revisionsbedömning
- Sakkunniga biträdes utlåtande
- Revisionsrapport



RAPPORT 2024
Granskning av
Boråsregionen Sjuhärads
kommunalförbunds
delårsrapport

JANUARI-AUGUSTI 2024

Samuel Kaufman

Anna Duong

Anna Sandström

Innehållsförteckning

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 Boråsregionen 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. 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 2023 och 2024 har utförts. Stickprov har framför allt gjorts på konton som inte granskats vid föregående delårsrapport. Totalt har 70 stickprov granskats.

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 Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund.

1.5 Projektorganisation

Samuel Kaufman är granskningsledare och granskningsmedarbetare är Anna Duong och Anna Sandström vid Revisionskontoret.

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. Upplysning 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.³ I förarbetena anger regeringen att delårsrapporten är ett viktigt styrdokument som används av fullmäktige för uppföljning av ekonomi och verksamhet.⁴ Delårsrapporten ska enligt kommunallagen (KL) 11 kap. 16 § överlämnas till revisorer och Kommunfullmäktige senast två månader efter rapportperiodens slut.⁵

Delårsrapporten ska innehålla:⁶

- 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.⁷

Samma redovisningsprinciper som används i årsredovisningen ska tillämpas vid upprättandet av delårsrapporten.⁸

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.⁹

Boråsregionen 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, fastställd mars 2024

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

⁴ Regeringens proposition 2017/18:149 En ändamålsenlig kommunal bokföring och redovisning, sid 100

⁵ Kommunalförvaltnings- och redovisningslag, kommentarer och tolkning, Eriksson, Haglund och Tagesson Studentlitteratur (2019) sid 141

⁶ Kap 13. 2 § Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning

⁷ Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation R17, fastställd mars 2024

⁸ Kommunalförvaltnings- och redovisningslag, kommentarer och tolkning, Eriksson, Haglund och Tagesson Studentlitteratur (2019) sid 142

⁹ 12 kap, 2 § Kommunallag (2017:725) samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation R17, fastställd mars 2024

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.¹⁰

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.¹¹

Boråsregionen 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 Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund överensstämmer med uppställningen i senaste årsredovisningen.

¹⁰ Kap 1. 4 § Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning

¹¹ 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 Boråsregionen 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 2024.

Revisionskontoret bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller en översikt över utvecklingen av Boråsregionen 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 9 308 tkr för perioden. Det positiva resultatet beror främst på högre ränteintäkter än budgeterat, lägre pensionskostnader än budgeterat samt vakanser. Avvikelsen beror även på att flera verksamheter har överflyttande projektmedel från 2023.

God ekonomisk hushållning och Finansiella mål

Enligt förbundets budget för år 2024 finns det två finansiella mål.

1. Förbundets kostnader ska inte överstiga intäkterna
2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital om lägst 6 mnkr.

Sammantaget prognosticerar förbundet ett positivt resultat om 858 tkr för helåret 2024. Den positiva avvikelsen 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 13 500 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 2024 om 858 tkr. Förbundet får inte använda resultatutjämningsreserv (RUR).

2.5.2 Drift- och investeringsredovisning

I delårsrapporten redovisas en driftredovisning och en investeringsredovisning. Enligt delårsrapporten framgår det att Navet science center har bytt belysningsarmaturer som uppgår till 500 tkr under perioden. Revisionskontoret noterar att investeringsbudgeten uppgår till 1 200 tkr, prognosen för investeringarna för 2024 uppgår till 800 tkr vilket innebär en positiv avvikelse mot budget på 400 tkr.

2.6 Måluppfyllelse

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbunds målarbete

Boråsregionen 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. Förutom de politiska beredningarna samt Direktionen, driver förbundet ca 25 nätverk för tjänstepersoner i kommunerna.

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

Styrdokument inom regional utveckling är Utvecklingsstrategi för Sjuhärad 2021–2030 samt Kulturplan Sjuhärad 2024–2027.

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 Sjuhärad beskriver förbundets grunduppdrag. Utifrån de fastställda styrdokumenterna och fokusområdena 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 2024

Utifrån förbundets verksamhetsplan och budget 2024 har mål formulerats i syfte att nå förbundets övergripande målsättning. Målen och dess uppföljning delas in under följande enheter:

- Regional utveckling
- Valfärdsutveckling

För 2024 har förbundet ett övergripande strategiskt mål och 23 enhetsmål. För de olika driftverksamheterna i förbundet presenteras uppföljning av verksamhetsmål och indikatorer som en bilaga till delårsrapporten.

Förbundet har i delårsrapport 2024 rapporterat vilken målluppfyllelse som nåtts under tiden januari-augusti 2024 samt gjort en bedömning om mål kommer att uppnås på helårsbasis.

Förbundet uppger i delårsrapporten att de kommer att uppnå 21 mål under året. Ett mål uppges att man ännu inte kan bedöma och ett mål uppger förbundet att man kommer att nå våren 2025.

Regional utveckling

För enheten Regional utveckling har förbundet ställt upp 14 mål. Förbundet bedömer i delårsrapporten att elva av målen delvis är uppnådda och att tre av målen har nåtts. Förbundet bedömer att ett mål delvis är uppnått men kommer att uppnås helt först våren 2025.

De mål som förbundet delvis nått och bedömer nå under året är:

- Skapa förutsättningar för hållbar samhällsplanering med strategisk markanvändning fokus grön- och blåstruktur
- Ta fram ett nuläge avseende pendlingsmönster och infrastruktur inom stråket Borås-Värnamo
- Kartlägga förutsättningarna för lokal energiproduktion i enlighet med den regionala energiöverenskommelsen
- Stimulera omställningen till ett fossiloberoende samhälle med fokus på upphandling som skapar omställning av kommunernas fordonsflotta och arbetsmaskiner
- Stimulera omställningen till ett cirkulärt samhälle med fokus på engångsartiklar, elektronik, möbler och textil
- Stödja kommunerna i genomförandet av Klimat 2030 med fokus på klimatlöften 2024–2026
- Inleda arbetet med strukturer för branschforum för inventering av kompetensbehov
- Inventera befintligt arbete gällande samverkan skola-arbetsliv (SSA) i delregionen samt skapa struktur för fortsatt arbete
- Implementera den delregionala kulturplanen
- Stärka förutsättningarna för att fler kulturaktörer i Sjuhärad ska söka utvecklingsmedel

Det mål som förbundet delvis nått men som bedöms nås helt våren 2025 är:

- Utveckla metod/modell för arbetet med att attrahera kompetens

Förbundet redovisar sammantaget målluppfyllelsen för enheten *Regional utveckling* i delårsrapporten enligt nedan:

0 ■ 11 ◆ 3 ● 0 ■ av 14 mål

Välfärdsutveckling

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

De mål som förbundet delvis nått och bedömer nå under året är:

- Stödja kommunerna i omställningen till nära vård, exempelvis i arbetet med nytt hälso- och sjukvårdsavtal samt en kommungemensam inriktning kring kommunernas primärvårdsuppdrag
- Bidra till förändrad struktur för arbetet med psykisk hälsa på delregional och regional nivå
- Stödja kommunerna i omställningen inför ny socialtjänstlag
- Stödja kommunerna i omställningen till följd av nationella utredningar och beslut inom socialtjänstområdet
- Genom Kunskapsnod Fullföljda studier Sjuhärad stödja kommunerna samt samverka med andra aktörer i genomförandet av kraftsamling Fullföljda studier
- Stödja kommunerna i arbetet med strategisk kompetensförsörjning inom välfärden
- Stödja kommunerna i samordningen kring verksamhetsförlagd utbildning, VFU
- Delregional samordning vid införandet av Millennium
- Utarbeta en modell gällande fortsatt arbete med Kunskapsnod Fullföljda studier

Förbundet redovisar sammantaget måluppfyllelsen för enheten *Välfärdsutveckling* i delårsrapporten enligt nedan:

0 ■ 9 ◆ 0 ● 0 ■ av 9 mål

Sammanfattningsvis konstateras att Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund i budget och verksamhetsplan för 2024 har fastställt ett övergripande strategiskt mål samt 14 mål för enheten regional utveckling och nio 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 ■ 20 ◆ 3 ● 0 ■ av 23 mål

Sammantaget konstateras att kommunalförbundet, för 2024, har ett övergripande strategiskt mål och 23 enhetsmål. För de olika verksamheterna i förbundet presenteras fortfarande uppföljningen av verksamhetsmål och indikatorer men som en bilaga till delårsrapporten.

2.7 Intern kontroll

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

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund har en plan för intern kontroll för 2024 som antagits av Direktionen 2023-12-08. Direktionen har tillsammans med övriga förbundet genomfört en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll.

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

3 Sammanfattande bedömning

I granskning av Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbunds delårsbokslut 31 augusti 2024 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 Boråsregionen 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 ca 9,3 mnkr för perioden. Förbundet prognosticerar sammantaget ett positivt resultat om 858 tkr för helåret 2024 och balanskravsresultatet prognostiseras att uppfyllas vid årets slut. Förbundet bedömer att de kommer att uppnå målsättningarna för god ekonomisk hushållning under året.

Kommunalförbundet har i "*Verksamhetsplan och budget 2024 Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund*" beslutat om ett övergripande strategiskt mål samt 23 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 tre av 23 mål och att man kommer att uppnå 22 mål vid verksamhetsårets slut.

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

Revisionskontoret bedömer att Boråsregionen 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 2024 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 konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att direktionen bedömer att det lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas. Revisionskontoret ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.

Borås 2024-10-28

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



Revisorerna i Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Till samtliga medlemskommuner i Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Bedömning av delårsrapport 31 augusti 2024 avseende Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Vi revisorer i Boråsregionen 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 2024. 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 Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund har en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning per 2024-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad i förhållande till en revision. Granskningen omfattar resultaträkning, balansräkning, underlaget för periodiseringar, anläggningstillgångar, efterlevnad av regelverk samt måluppfyllelse och har genomförts med biträde av sakkunniga. Granskningen har i tillämpliga delar genomförts i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Kommunalförbundet har i *"Budget och verksamhetsplan 2024"* 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 Boråsregionen 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 är att samtliga mål förutom ett för 2024 kommer att uppnås. Resultatet för perioden är ett överskott om 9,3 mnkr. Prognosen för helåret 2024 är ett positivt resultat om 858 tkr.

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 konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att direktionen bedömer att det lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.

2024-10-28

Vi återoppar bifogad rapport.

Borås den 28 oktober 2024

Boris Preijde

Marijke Hallencreutz

Olof Qvist

Weine Eriksson

Bengt Melkersson

Göran Nordh

Jonny Gustafsson

Bilagor:

Rapport - Granskning av Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbunds delårsrapport 2024



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.10.2024 11:38

SENT BY OWNER:
Anna Duong · 29.10.2024 09:22

DOCUMENT ID:
SJZtrjG0gye

ENVELOPE ID:
B1zVVsfReyl-SJZtrjG0gye

DOCUMENT NAME:
Bedömning delårsbokslut 2024 Sjuhärads kommunalförbund 2024
1028.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
MARIJKE HALLENCREUTZ Marijke.Hallencreutz.politiker@mark.se	Signed Authenticated	29.10.2024 09:57 29.10.2024 09:56	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1954/12/31) IP: 95.201.35.115
Nils Olof Qvist olof.qvist@fv.ulricehamn.se	Signed Authenticated	29.10.2024 10:41 29.10.2024 10:41	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1982/01/04) IP: 82.209.143.25
GÖRAN NORDH goran.nordh@bollebygd.se	Signed Authenticated	29.10.2024 10:43 29.10.2024 10:42	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1948/03/27) IP: 81.234.185.185
Weine Erik Gustav Eriksson weinee1@gmail.com	Signed Authenticated	29.10.2024 15:31 29.10.2024 15:24	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1949/05/14) IP: 77.105.192.160
JONNY GUSTAFSSON jonny.gustafsson@herrljunga.se	Signed Authenticated	29.10.2024 16:16 29.10.2024 16:15	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1955/01/01) IP: 78.67.152.40
BENGT MELKERSSON bengt.melkersson@fv.tranemo.se	Signed Authenticated	30.10.2024 06:56 30.10.2024 06:53	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1951/01/11) IP: 90.224.102.122
BORIS PREIJDE boris.preijde@politiker.boras.se	Signed Authenticated	30.10.2024 11:38 30.10.2024 11:38	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1953/12/07) IP: 94.234.99.173

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Sakkunniga bitrådets yttrande om delårsrapport

**Till revisorerna i Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund
Boråsregionen 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 Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund för perioden 2024-01-01–2024-08-31. 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 Boråsregionen 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

Borås Stads Revisionskontor

Besöksadress: Sturegatan 42

Telefonnummer: 033-35 71 56

Postadress: Borås Stad, Revisionskontoret, 501 80 Borås

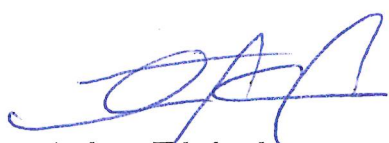
Webbplats: boras.se/revisionskontoret

2024-10-28

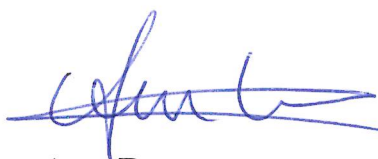
förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som Direktionen fastställt. Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att Direktionen bedömer att det lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.¹

Undertecknande

Borås den 28 oktober 2024
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