

§ 23

**Årsredovisning 2018**

**Ekonomiskt resultat**

Totalt redovisar förbundet ett positivt resultat om 816 tkr gentemot budget vilket är 1 136 tkr lägre än 2017. Förbundskansliet redovisar ett underskott gentemot budget om 49 tkr vilket är 1 175 tkr sämre jämfört med 2017. En betydande förklaring till det försämrade resultatet är den indexkostnadsökning för utbyggnad av E20 som delvis belastat förbundskansliet. Navet science center redovisar ett resultat om 419 tkr vilket är i nivå med 2017. Medarbetarcentrum gör ett resultat om 445 tkr vilket är 99 tkr högre än 2017.

Närvårdskontoret redovisar ett balanserat resultat vilket kan förklaras med att det interna överskottet i verksamheten om 755 tkr i sin helhet överförs till 2019.

Prognos för helårsresultat i samband med delårsbokslut var ett överskott om 800 tkr i förhållande till lagd budget. Det faktiska resultatet för förbundet uppgår till 816 tkr vilket i sin helhet överensstämmer väl med tidigare lagda prognoser. Trots god överensstämmelse mellan resultat och delårsprognos redovisas vissa större skillnader inom flera av förbundets verksamheter.

Förbundskansliet redovisar ett negativt resultat om 50 tkr. Resultatet belastas med ökade kostnader för anläggningsindex för utbyggnad av E20. Medarbetarcentrum prognosticerade ett överskott om ca 300 tkr till följd av sänkta lönekostnader pga. långtidssjukskrivning. Resultatet blev ett överskott om 445 tkr vid årets slut. Förutom lägre personalkostnader beror överskottet på ökade intäkter för utförda tjänster. Närvårdssamverkan prognosticerade vid delåret ett överskott om ca 500 tkr. Resultatet för helåret blev ett överskott om 755 tkr. Överskottet förklaras dels av de 805 tkr som flyttades med från 2017 till örönmärkta aktiviteter som ännu inte utförts, dels av lägre lönekostnader än budgeterat. Närvårdskontorets faktiska resultat bokförs som ett nollresultat vilket möjliggör för det politiska samrådet inom Närvårdssamverkan att hantera resultatet i enlighet med beslutad styrmodell. Navet science center prognosticerade ett nollresultat i samband med delårsbokslutet. Resultatet för helåret blev ett överskott om cirka 400 tkr vilket i huvudsak kan förklaras med minskad semesterlöneskuld i kombination med något lägre personalkostnader samt ökade intäkter utifrån en positiv besöksstatistik för perioden september till december.

**God ekonomisk hushållning**

Direktionen har tidigare beslutat att verksamhetens omslutning och karaktär bedömts motivera ett eget kapital för förbundskansliet om cirka 4 000 tkr. Navets styrgrupp har bedömt att ett eget kapital om 10 % är motiverat. Det totala utgående egna kapitalet vid årets utgång är 10 543 tkr, varav kansliets del är 7 802 tkr, Navet 2 741 tkr och Medarbetarcentrum 709 tkr. Utöver beslut om eget kapital ska den samlade verksamheten även uppnå minst ett nollresultat.

Utöver de finansiella målen redovisar förbundet en måluppfyllelse för verksamheten där sex av nio effektmål anses helt uppfyllda, två mål anses delvis uppfyllda samt ett mål som inte kan anses vara uppfyllt. Medarbetarcentrum bedömer att samtliga fyra effektmål är uppfyllda. Utöver de fastställda mål och aktiviteter som anges i verksamhetsplanen har förbundet under året tillsammans med medlemskommunerna initierat och startat nya verksamheter inom besöksnäring, miljösamverkan och gemensam dataskyddsverksamhet samt påbörjat arbetet med en delregional kulturplan.

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

***Direktionen beslutar***

att för egen del godkänna upprättat förslag till årsredovisning 2018 för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund samt

att när revisionsberättelse inkommit översända densamma tillsammans med årsredovisningen till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet

Vid protokollet  
Linda Bergholtz  
Administrativ chef

Justerat av

Malin Carlsson                      Bengt Hilmersson  
Ordförande

Justeringen tillkännagiven den 5 mars 2019

Rätt utdraget betygar: Linda Bergholtz