

Årsredovisning 2020

Mål och ekonomi

Innehåll

1	Politisk representation	4
1.1	Direktion	4
1.2	Revisorer.....	4
2	Förvaltningsberättelse.....	5
2.1	Organisation och verksamhetsidé	5
2.1.1	Mål.....	5
2.1.2	Verksamhet och finansiering.....	5
2.2	Händelser av väsentlig betydelse	6
2.3	Väsentliga personalförhållanden.....	7
2.4	Resultat 2020.....	8
2.4.1	Kommentarer till ekonomiskt resultat i förhållande till delårsbokslutet.....	8
2.5	Balanskravsutredning	8
2.6	Investeringsverksamhet	9
2.7	Intern kontroll.....	9
2.8	Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder.....	9
2.9	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	9
2.10	Verksamhetens förväntade utveckling.....	10
3	Räkenskaper	11
3.1	Resultaträkning total	11
3.1.1	Resultaträkning Kansli	11
3.1.2	Resultaträkning Tillväxtmedel och projekt.....	12
3.1.3	Resultaträkning Business Region Borås.....	12
3.1.4	Resultaträkning Dataskyddsombud.....	13
3.1.5	Resultaträkning Medarbetarcentrum	13
3.1.6	Resultaträkning Navet science center	14
3.1.7	Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg	14
3.2	Balansräkning	15
3.3	Kassaflödesanalys.....	16
3.4	Noter.....	17
4	Måluppfyllelse	21
4.1	Måluppfyllelse strategiskt mål	21
4.2	Fokusområden.....	21
4.3	Måluppfyllelse mål 2020	21
4.3.1	Tillväxtmedel	22
4.3.2	Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling.....	22
4.3.3	Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens.....	23
4.3.4	Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna.....	24
4.3.5	Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid.....	25

4.3.6	Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter	25
4.3.7	Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik.....	26
4.3.8	Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg	26
4.4	Intressebolag	27
5	Dataskyddsbud	28
5.1	Uppdrag och syfte	28
5.2	Ekonomiskt utfall.....	28
5.3	Måluppfyllelse 2020	28
6	Medarbetarcentrum.....	30
6.1	Uppdrag och syfte	30
6.2	Ekonomiskt utfall.....	30
6.3	Måluppfyllelse 2020	30
7	Navet science center	31
7.1	Uppdrag, vision och verksamhetsidé	31
7.2	Ekonomiskt utfall.....	31
7.3	Måluppfyllelse 2020	31
7.3.1	Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling.....	32
7.3.2	Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens.....	32
7.3.3	Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid.....	34
7.3.4	Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter	34
8	Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.....	35
8.1	Uppdrag, syfte och målbild	35
8.2	Årsberättelse 2020	35

1 Politisk representation

1.1 Direktion

Direktionen är förbundets beslutande organ och tillika förbundsstyrelse. Direktionen hade sex sammanträden under 2020.

Ordförande	Malin Carlsson (S)	Borås Stad	Tom 200331
Ordförande	Ulf Olsson (S)	Borås Stad	From 200401
1e vice ordförande	Bengt Hilmersson (C)	Vårgårda kommun	
2e vice ordförande	Lisa Dahlberg (S)	Marks kommun	
Ledamot	Michael Plogell (FR)	Bollebygds kommun	
Ledamot	Annette Carlson (M)	Borås Stad	
Ledamot	Gunnar Andersson (M)	Herrljunga kommun	
Ledamot	Stefan Carlsson (S)	Svenljunga kommun	
Ledamot	Tony Hansen (S)	Tranemo kommun	
Ledamot	Roland Karlsson (C)	Ulricehamns kommun	
Ersättare	Lars-Erik Olsson (S)	Bollebygds kommun	
Ersättare	Kerstin Hermansson (C)	Borås Stad	
Ersättare	Niklas Arvidsson (KD)	Borås Stad	
Ersättare	Mats Palm (S)	Herrljunga kommun	
Ersättare	Tomas Johansson (M)	Marks kommun	
Ersättare	Johan Björkman (M)	Svenljunga kommun	
Ersättare	Lennart Haglund (C)	Tranemo kommun	
Ersättare	Wiktör Öberg (M)	Ulricehamns kommun	
Ersättare	Tony Willner (S)	Vårgårda kommun	
Adjungerad	Christofer Bergenblock (C)	Varbergs kommun	
Adjungerad	Jana Nilsson (S)	Varbergs kommun	
Adjungerad	Ingemar Basth (MP)		
Adjungerad	Jan-Olof Sundh (V)		
Adjungerad	Crister Spets (SD)		
Adjungerad	Mikael Levander (NU)		
Adjungerad	Monica Björsell (LPO)		Tom 200227
Adjungerad	Thomas Carlsson (LPO)		From 200228
Adjungerad	Anna Svalander (L)		

1.2 Revisorer

Förbundet ska revideras av minst tre revisorer som är gemensamma för förbundsmedlemmarna. Borås, Mark och Ulricehamn utser vardera en revisor samt en ersättare. Borås revisor är sammankallande. Dessutom kan övriga medlemskommuner om de så önskar utse vardera en revisor och en ersättare.

Ordinarie	Boris Preijde (M)	Borås Stad	
Ordinarie	Roger Fogelström (M)	Marks kommun	Tom 200923
Ordinarie	Marijke Hallencreutz (M)	Marks kommun	From 200924
Ordinarie	Malin Myrman (M)	Tranemo kommun	
Ordinarie	Ingrid Isaksson (S)	Ulricehamns kommun	
Ordinarie	Weine Eriksson (S)	Vårgårda kommun	
Ersättare	Ingwer Kliche (S)	Borås Stad	
Ersättare	Eva Ryberg (S)	Marks kommun	
Ersättare	Lars-Erik Josefsson (M)	Ulricehamns Kommun	
Ersättare	Göran Frantz (M)	Vårgårda kommun	

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Organisation och verksamhetsidé

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund bildades 1999 och är ett politiskt styrt samverkansorgan för kommunerna Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda. Varbergs kommun är adjungerad till förbundet enligt särskilt avtal. Förbundet är ett offentligt organ utifrån kommunallagen. Verksamheten grundar sig på den förbundsordning som beslutats av medlemskommunerna.

I förbundet ingår även Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Navet science center samt Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.

Förbundet leds av en *Direktion* där medlemskommunerna företräds av politiskt tillsatta ledamöter. Dessutom adjungeras de partier som inom förbundsområdet eller i enskild kommun uppnått en viss röststyrka och som inte annars är företrädda.

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

Det finns även en politisk styrgrupp för Navet science center och ett delregionalt politiskt samråd för Närvårdssamverkan bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Förbundet utser Boråsregionens representanter i regionala beredningar samt nominerar deltagare till styrelsen för VästKom.

Sammanfattningsvis ska förbundet

- Stärka Boråsregionen som attraktiv och konkurrenskraftig tillväxtregion
- Stödja kommunerna i deras samverkan och omvärldsbevakning
- Samverka med nationella organ, Västra Götalandsregionen samt andra myndigheter och organisationer på regional nivå

2.1.1 Mål

Förbundets övergripande strategiska mål är **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.*

2.1.2 Verksamhet och finansiering

Förbundet bedriver verksamhet inom regional utveckling samt välfärd och kompetens med syfte att främja samverkan mellan medlemskommunerna. Förbundet driver även delregionala projekt och verksamheter på uppdrag av medlemskommunerna samt fördelar tillväxtmedel enligt avtal med Västra Götalandsregionen.

Förbundskansliet bistår den politiska strukturen och har kontakt gentemot kommunala förvaltningar och andra myndigheter och organisationer. Utöver basorganisationen finns temporära resurs- och kompetensförstärkningar.

Förbundets verksamhet bygger i hela sin omfattning på samverkan. I syfte att tillvarata och fånga upp utveckling inom de kommunala verksamhetsområdena deltar förbundet i tjänstemannagrupper på delregional, regional och nationell nivå.

Verksamheten finansieras i första hand via medlemsavgifter från medlemskommunerna samt via bidrag för tillväxtsatsningar från Västra Götalandsregionen. Tillväxtmedel och projektmedel utgör de största intäktsposterna för förbundet. Majoriteten av dessa delas sedan ut till externa parter för olika projekt och utvecklingsarbeten enligt fastställd modell.

Dataskyddsombudsverksamheten, Medarbetarcentrum och Navet science center finansieras och nyttjas olika av medlemskommunerna och förs därför som egna enheter i den interna redovisningen. Detta gäller även Närvårdssamverkan Södra Älvsborg som finansieras av både medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Även Business Region Borås redovisas separat och från och med 2020 är kansliet och tillväxtmedel/projekt separata enheter.

Utöver ovanstående bedriver förbundet en rad projekt där finansiering sker i särskild ordning.

Verksamhet	Finansiering
Kansli	Medlemsavgift 78 kr/invånare, varav 41 kr för finansiering av kansli och basverksamhet. Varberg 11 kr/invånare.
Tillväxtmedel samt projekt	Anslag för tilldelning av tillväxtmedel är 17 500 tkr varav medlemskommunerna bidrar med 8 000 tkr (37 kr/invånare) och Västra Götalandsregionen med resterande belopp. Utöver tillväxtmedel erhålls projektmedel från andra externa parter.
Business Region Borås	Medlemsavgift 6 kr/invånare.
Dataskyddsombud	Fast avgift om 129 tkr per deltagande kommun samt en rörlig del baserad på antal invånare.
Medarbetarcentrum	Medlemsavgift samt försäljning av tjänster.
Navet science center	Medlemsavgift, bidrag från Skolverket och Västra Götalandsregionen, sålda tjänster samt temporära projektmedel.
Närvårdssamverkan	Medlemsavgift 5,06 kr/invånare (50 %), Södra Hälso- och sjukvårdsnämnden 50 % samt temporära projektmedel.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Det är framförallt två händelser som haft stora konsekvenser för verksamheten under året; coronapandemin och minskat bidrag från Skolverket avseende Navet science center.

Skolverkets bidrag till Navet science center minskades med 1 100 tkr för innevarande år till följd av förändrad fördelningsmodell, där hänsyn inte längre tas till kvalitet utan enbart kvantitativa variabler. Beslutet kom 29 april och var oväntat. Då bidraget förväntas ligga kvar på den lägre nivån kommande år har en översyn gjorts av verksamheten och en ny organisation förhandlats för att uppnå en verksamhet och ekonomi i balans from 2021.

Navet science center är även den verksamhet inom förbundet som påverkats mest ekonomiskt av *coronapandemin*. Helgverksamheten för allmänheten stängde 6 april och Navet har sedan hållit stängt, med undantag av sommarperioden då verksamheten hade begränsade öppettider och begränsat antal besökare. Naturligtvis med mindre intäkter än prognosticerat som följd. Utbildningar och konferenser i Navets lokaler har flyttats fram eller avbokats och utbildningsinsatser nationellt och internationellt har ställts in. Navet har agerat för att minimera pandemins konsekvenser, exempelvis genom att ställa om verksamheten till att pedagogerna besökt skolorna och genomfört uteaktiviteter i matematik, teknik och biologi. Ett antal kostnadsreducerande åtgärder har vidtagits och en ny organisation har förhandlats. Möjligheterna till alternativ finansiering har setts över och nya ansökningar om medel har genererat intäkter.

Även övriga verksamheter inom förbundet har fått ställa om till följd av pandemin. Utbildningar och möten har ställts in eller genomförts digitalt och arbetsuppgifter har prioriterats om. Ett antal av de projekt som beviljats tillväxtmedel har lämnat in reviderade projektplaner, i de flesta fall handlar det om förskjutning av tidplanen samt omställning till digitala lösningar.

Pandemin har haft stora konsekvenser för besöksnäringen och projektledaren för Destination Boråsregionen arbetade under våren med att starta upp en Företagsjour med syfte att ge företagen i regionen hjälp och rådgivning i den svåra sats pandemin medför.

Många av förbundets medarbetare har deltagit i olika former av coronarelaterade insatser; lokalt, regionalt och nationellt. Exempel är länsgemensamma kraftsamlingar kring företagsstöd, regionala kompetensutvecklingsinsatser för varslad personal samt samordning av delregionala insatser inom ramen för kompetensrådet. Regionutvecklare inom välfärdsområdet samt Närvårdssamverkan Södra Älvsborg har näst intill enbart arbetat med samordningsinsatser och stöd till medlemskommunerna, vilket innebär att övriga insatser inom välfärdsutvecklingen fått stå tillbaka.

Förbundet har fått statligt stöd i form av minskade arbetsgivaravgifter under fyra månader samt återbetalad sjukersättning. Sammantaget har förbundets verksamheter kunnat möta pandemin ekonomiskt utan större påverkan. Dock har ordinarie verksamhet fått stå tillbaka och utvecklingsinsatser försenats, vilket fått konsekvenser för måluppfyllelsen.

2.3 Väsentliga personalförhållanden

På grund av förändringar i rapporteringskyldigheten saknas vissa historiska uppgifter.

	2018	2019	2020
Antal anställda, åa (se bilaga 1)	44,1	44,4	42,2
Sjukfrånvaro total i %	3,2	1,9	2,3
<i>Män</i>	<i>0,7</i>	<i>1,0</i>	<i>0,5</i>
<i>Kvinnor</i>	<i>4,5</i>	<i>2,4</i>	<i>3,2</i>
Sjukfrånvaro 1-14 dgr i % av total sjukfrånvaro	34,8	47,2	38,7
<i>Män</i>	<i>100</i>	<i>53,3</i>	<i>18,8</i>
<i>Kvinnor</i>	<i>29,3</i>	<i>45,9</i>	<i>35,7</i>
Sjukfrånvaro över 60 dgr i % av total sjukfrånvaro	53,6	33,9	27,9
<i>Män</i>	<i>0</i>	<i>46,7</i>	<i>0</i>
<i>Kvinnor</i>	<i>58,1</i>	<i>31,0</i>	<i>27,9</i>
Sjukfrånvaro 29 år och yngre			0,4
<i>Män</i>			<i>0</i>
<i>Kvinnor</i>			<i>0,4</i>
Sjukfrånvaro 30-49 år			4,6
<i>Män</i>			<i>1,1</i>
<i>Kvinnor</i>			<i>6,1</i>
Sjukfrånvaro 50 år och äldre			1,2
<i>Män</i>			<i>0,8</i>
<i>Kvinnor</i>			<i>1,2</i>
Medianlön för tillsvidareanställda, kr/månad	41 901	42 066	43 328
<i>Män</i>			<i>42 462</i>
<i>Kvinnor</i>			<i>43 328</i>
Tillsvidareanställda med heltidsanställning i %	93	94	92
Genomsnittlig sysselsättningsgrad i %	99	98	97

2.4 Resultat 2020

Totalt redovisar förbundet ett positivt resultat om 107 tkr gentemot budget vilket är 973 tkr högre än 2019. De största avvikelserna är förbundskansliet som redovisar ett positivt resultat gentemot budget om 1 221 tkr samt Navet science center som redovisar ett negativt resultat om 1 119 tkr. Business Region Borås samt Närvårdskontoret redovisar balanserat resultat, vilket beror på att de interna överskotten i verksamheterna i sin helhet överförs till 2021.

2.4.1 Kommentarer till ekonomiskt resultat i förhållande till delårsbokslutet

Prognos för helårsresultat i samband med delårsbokslutet var ett positivt resultat om knappt 200 tkr i förhållande till lagd budget. Det faktiska resultatet för förbundet överensstämmer därmed med tidigare lagd prognos.

Förbundskansliet redovisar ett överskott om 1 221 tkr vilket är knappt 300 tkr lägre än prognosen vid delåret. Överskottet beror på minskade personalkostnader, bland annat till följd av statliga coronaersättningar (arbetsgivaravgift samt sjukersättning) samt ökade intäkter till följd av effektiviseringar.

Medarbetarcentrum redovisar ett överskott om 5 tkr, vilket är knappt 250 tkr lägre än prognosen vid delåret. Differensen förklaras av en ökad semesterlöneskuld. Business Region Borås prognosticerade ett överskott om 400 tkr och resultatet för helåret blev knappt 1 000 tkr. Överskottet beror på icke utförda aktiviteter på grund av coronapandemin samt att tjänsten var obemannad del av året. BRB:s faktiska resultat bokförs som ett nollresultat.

Navet science center prognosticerade vid delåret ett underskott gällande driften om 1 250 tkr. Det totala driftunderskottet blev 519 tkr och beror på det minskade bidraget från Skolverket samt minskade intäkter till följd av coronapandemin, motsvarande ca 3 000 tkr. Majoriteten av de minskade intäkterna har dock balanserats genom kostnadsreducerande åtgärder och alternativ finansiering. Det totala resultatet för helåret blev ett underskott om 1 119 tkr varav 600 tkr är direktavskrivna kostnader för den nya astronomiutställningen som enligt beslut i Direktionen 2018-02-23 ska belasta eget kapital.

Närvårdskontoret prognosticerade vid delåret ett överskott om ca 800 tkr och resultatet blev ett överskott om 884 tkr. Överskottet förklaras av överflyttade medel från 2019 om 454 tkr, inställda aktiviteter till följd av coronapandemin samt såld tjänst till Västra Götalandsregionen motsvarande 50 % under mars-oktober och därefter 80 %. Närvårdskontorets faktiska resultat bokförs som ett nollresultat vilket möjliggör för det politiska samrådet inom Närvårdssamverkan Södra Älvsborg att hantera resultatet i enlighet med beslutad styrmodell.

2.5 Balanskravsutredning

Kommunalförbundet redovisar ett positivt ekonomiskt resultat för 2020 om 107 tkr. Förbundet använder inte resultatutjämningsreserv (RUR).

Beräkning av balanskravsresultat

Belopp i tkr	
Årets resultat enligt resultaträkningen	107
Reduceringar och justeringar	0
Balanskravsresultat	107

2.6 Investeringsverksamhet

Navet science center har under året investerat i en ny astronomiutställning motsvarande 1 738 tkr. Enligt beslut i Direktionen 2018-02-23 ska denna belasta det egna kapitalet.

Budget, tkr	Utfall, tkr
0	1 738

2.7 Intern kontroll

Uppföljning av intern kontrollplan för 2020 är genomförd och redovisas i bilaga 2. Beslut om intern kontrollplan 2021 fattades av Direktionen 2020-12-11.

2.8 Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

Samma redovisningsprinciper har använts som för årsredovisning 2019.

2.9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

Kommunallagen anger att kommunernas ekonomi ska vara i balans. Intäkterna ska överstiga kostnaderna och det så kallade balanskravet utgör en miniminivå för det ekonomiska resultatet. Förbundets finansiella mål 2020 är

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

Det totala egna kapitalet vid årets utgång är 9 784 tkr, fördelat på kansliet 8 155 tkr, Navet 908 tkr och Medarbetarcentrum 721 tkr.

Enligt beslut i Direktionen 2018-02-23 ska kostnaderna för den nya astronomiutställningen på Navet science center belasta eget kapital. Förbundets egna kapital överstiger det finansiella målet.

Utöver de finansiella målen redovisar förbundet en måluppfyllelse för verksamheten där 14 av 21 mål anses helt uppfyllda, fyra mål anses delvis uppfyllda och tre ej uppfyllda. Utöver de fastställda mål som anges i verksamhetsplanen har förbundet under året tillsammans med medlemskommunerna initierat och påbörjat insatser inom en rad områden, exempelvis utvecklat stöd för kommunerna kopplat till coronapandemin, reviderat och ställt om projektinsatser samt utökat deltagandet i regionala samverkansarenor.

Samtliga verksamheter har ett tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv, bygger på gränsöverskridande samverkan samt främjar nytänkande. Det är förbundets samlade bedömning att verksamheten når såväl

de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

2.10 Verksamhetens förväntade utveckling

Den regionala utvecklingsstrategin (RUS) för perioden 2021-2030 samt den delregionala utvecklingsstrategi som är under utarbetande kommer att ha stor påverkan på verksamheterna inom regional utveckling Boråsregionen. Genom de nya överenskommelser som tecknas med Västra Götalandsregionen under 2021 kommer de delregionala utvecklingsinsatserna ske mer genom ett processinriktat arbetssätt. Förbundet kommer i större utsträckning att agera processledare för utvecklingsinsatser i regionen och i något mindre omfattning fördela utvecklingsmedel till berörda aktörer.

Inom område regional utveckling och infrastruktur ligger fokus på att utarbeta en gemensam strukturbild för Boråsregionen. Strukturbilden ska utgöra ett gemensamt underlag för delregional och viljestyrd planering i ett brett perspektiv. Under 2021 kommer också stort fokus att riktas mot att föra fram Boråsregionens behov av nödvändiga infrastruktursatsningar i samband med revideringen av den nationella och regionala infrastrukturplanen. Särskilt fokus kommer att riktas mot behovet av nödvändiga väginvesteringar samt utbyggnad av den spårbundna trafiken, där ny stambana mellan Göteborg och Borås samt utveckling av de regionala banorna är prioriterade.

Samverkansinsatserna inom ramen för Business Region Borås fortsätter med extra fokus på insatser för att skapa bättre förutsättningar för tillväxt samt att skapa en region utan etableringsgränser. Exempel på insatser är genomförandet av utbildningen "förbättrat företagsklimat, gemensam insiktsmätning för hela Boråsregionen samt att verka för färdigställd industrimark i hela regionen.

Inom välfärdsområdet är det fortsatt fokus på arbetet på omställning till Nära vård samt att införa framtidens vårdinformationsmiljö, FVM, ett gemensamt verksamhetsstöd för informationsöverföring. Under rådande omständigheter med pågående pandemi kommer insatser också i hög utsträckning att riktas mot att stödja kommunerna i deras arbete med rutiner kring corona.

Navet science center är i en omställningsfas och har formulerat ett nytt långsiktigt mål där ambitionen är att bredda ägarkretsen till fler kommuner i Boråsregionen.

3 Räkenskaper

3.1 Resultaträkning total

Tkr, exkl interna poster	2020	2019	Not	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	29 283	31 614	1	40 319
Verksamhetens kostnader	-61 967	-62 212	2	-78 433
Avskrivningar	-431	-325		-300
Verksamhetens nettokostnader	-33 115	-30 923		-38 414
Förbundsbidrag, Kansli*	9 945	16 822	3	9 946
Förbundsbidrag, Tillväxtmedel och projekt	8 339		4	13 844
Medlemsavgifter, Navet	7 231	7 487	5	7 231
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	2 427	2 367	6	2 427
Medfinansiering, Närvårdssamverkan	1 850	2 564	7	2 264
Medfinansiering, BRB	1 355	1 300	8	1 342
Medfinansiering, DSO	2 409	0	9	2 409
Verksamhetens resultat	441	-383		1 049
Finansiella intäkter	28	0	10	0
Finansiella kostnader	-362	-483	11	-1 020
Resultat efter finansiella poster	107	-866		29
Extraordinära poster	0	0		0
Årets resultat	107	-866		29

* 2019 inkl Tillväxtmedel och projekt

3.1.1 Resultaträkning Kansli

Tkr, inkl interna poster	2020	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	4 658	3 307
Verksamhetens kostnader	-13 029	-13 253
Avskrivningar	-33	0
Verksamhetens nettokostnader	-8 404	-9 946
Förbundsbidrag, Kansli	9 945	9 946
Finansiella intäkter	28	0
Finansiella kostnader	-348	0
Resultat före extraordinära poster	1 221	0
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära kostnader	0	0
Årets resultat	1 221	0

3.1.2 Resultaträkning Tillväxtmedel och projekt

Tkr, inkl interna poster	2020	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	16 263	24 871
Verksamhetens kostnader	-24 727	-37 715
Avskrivningar	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-8 464	-12 844
Förbundsbidrag, Tillväxtmedel och projekt	8 339	13 844
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	-1 000
Resultat före extraordinära poster	-125	0
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära kostnader	0	0
Årets resultat	-125	0

3.1.3 Resultaträkning Business Region Borås

Tkr, inkl interna poster	2020	2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	0	83	0
Verksamhetens kostnader	-1 355	-1 383	-1 342
Avskrivningar	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 355	-1 300	-1 342
Medfinansiering, BRB	1 355	1 300	1 342
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	0	0	0
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

3.1.4 Resultaträkning Dataskyddsbud

Tkr, inkl interna poster	2020	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	0	0
Verksamhetens kostnader	-2 284	-2409
Avskrivningar	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-2 284	-2 409
Medfinansiering, DSO	2 409	2 409
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	0
Resultat före extraordinära poster	125	0
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära kostnader	0	0
Årets resultat	125	0

3.1.5 Resultaträkning Medarbetarcentrum

Tkr, inkl interna poster	2020	2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	763	918	473
Verksamhetens kostnader	-3 185	-3 278	-2 900
Avskrivningar	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-2 422	-2 360	-2 427
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	2 427	2 367	2 427
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	5	7	0
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	5	7	0

3.1.6 Resultaträkning Navet science center

Tkr, inkl interna poster	2020	2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	10 064	12 116	11 668
Verksamhetens kostnader	-18 002	-20 020	-18 550
Avskrivningar	-397	-292	-300
Verksamhetens nettokostnader	-8 335	-8 196	-7 182
Medlemsavgifter, Navet	7 231	7 487	7 231
Finansiella intäkter	0	0	
Finansiella kostnader	-15	-5	-20
Resultat före extraordinära poster	-1 119	-714	29
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	-1 119	-714	29

3.1.7 Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

Tkr, inkl interna poster	2020	2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	1 570	1 428	0
Verksamhetens kostnader	-3 420	-3 992	-2 264
Avskrivningar	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-1 850	-2 564	-2 264
Medfinansiering, Närvårdssamverkan	1 850	2 564	2 264
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	0	0	0
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

3.2 Balansräkning

Tkr	2020	2019	Not
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	3 306	1 998	
Maskiner och inventarier	2 794	1 486	12
Värdepapper	512	512	13
Omsättningstillgångar	74 955	69 562	
Varulager	384	389	
Kortfristiga fordringar	6 165	5 309	14
Fordringar hos Borås stad	68 389	63 837	15
Kassa och bank	17	27	
Summa tillgångar	78 261	71 560	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	9 784	9 677	16
Därav årets resultat	107	-866	
Avsättningar	16 140	17 148	
Andra avsättningar	16 140	17 148	17
Skulder	52 337	44 735	
Långfristiga skulder	46	71	18
Kortfristiga skulder	52 291	44 664	19
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	78 261	71 560	

3.3 Kassaflödesanalys

Tkr	2020	2019
Den löpande verksamheten		
Årets resultat före extraordinära poster	107	-866
Justering för av- och nedskrivningar	431	325
Justering för gjorda avsättningar	-1 008	-12 875
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-470	-13 416
Minskning av varulager	6	0
Ökning/Minskning kortfristiga fordringar	-5 409	7 903
Ökning kortfristiga skulder	7 626	5 819
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 753	306
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 738	-273
Finansieringsverksamheten		
Minskning av långfristig skuld	-25	-25
Minskning av långfristiga fordringar	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-25	-25
Årets kassaflöde	-10	8
Likvida medel vid årets början	27	19
Likvida medel vid årets slut	17	27
	-10	8

3.4 Noter

Tkr	2020	2019
1 Verksamhetens intäkter		
Statsbidrag	4 182	6 234
Bidrag från Regionen	14 969	10 082
EU-bidrag	657	1 894
Övriga intäkter	9 475	13 404
Summa	29 283	31 614
2 Verksamhetens kostnader		
Bidrag till projekt/verksamheter	14 913	8 098
Personalkostnader	31 900	35 428
Material och tjänster	15 154	18 686
Summa	61 967	62 212
3 Förbundsbidrag, Kansli (2019 inkl tillväxt)		
Bollebygd	387	730
Borås	4 615	8 717
Herrljunga	389	740
Mark	1 431	2 698
Svenljunga	440	834
Tranemo	490	925
Ulricehamn	1 006	1 900
Varberg	705	695
Vårgårda	482	904
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2018	0	4 184
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2019	0	-5 505
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2020	0	0
Summa	9 945	16 822
4 Förbundsbidrag, Tillväxtmedel och projekt		
Bollebygd	349	
Borås	4 165	
Herrljunga	351	
Mark	1 291	
Svenljunga	398	
Tranemo	442	
Ulricehamn	908	
Vårgårda	435	
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2019	5 505	
Beslutade och ej avslutade interna projekt 2020	-5 505	
Summa	8 339	
5 Medlemsavgifter, Navet		
Borås	6 042	5 894
Mark	706	689
Svenljunga	215	210
Tranemo	268	262
Ulricehamn	0	432
Summa	7 231	7 487

6 Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum

Borås	1 524	1 486
Mark	553	540
Svenljunga	164	160
Tranemo	186	181
Summa	2 427	2 367

7 Medfinansiering, Närvårdssamverkan

Bollebygd	48	47
Borås	570	566
Herrljunga	48	48
Mark	177	175
Svenljunga	54	54
Tranemo	60	60
Ulricehamn	124	123
Vårgårda	59	58
Fakturerat HSNK	1 140	1 132
Överskott 2018	0	755
Överskott 2019	454	-454
Överskott 2020	-884	0
Summa	1 850	2 564

8 Medfinansiering, Business Region Borås

Bollebygd	57	56
Borås	676	671
Herrljunga	57	57
Mark	209	208
Svenljunga	64	64
Tranemo	72	71
Ulricehamn	147	146
Vårgårda	70	69
Överskott 2018	0	954
Överskott 2019	996	-996
Överskott 2020	-993	0
Summa	1 355	1 300

9 Medfinansiering, Dataskyddsbud

Bollebygd	204
Borås	1 019
Herrljunga	204
Svenljunga	214
Tranemo	223
Ulricehamn	323
Vårgårda	222
Summa	2 409

10 Finansiella intäkter

Ränteintäkter kortfristiga fordringar	28	0
---------------------------------------	----	---

11 Finansiella kostnader

Index E20	343	477
Övrigt	19	6
Summa	362	483

12 Maskiner och inventarier

Ingående balans	1 486	1 539
Investeringar	1 738	272
Avskrivningar	-430	-325
Utgående balans	2 794	1 486

13 Värdepapper

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

14 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	1 864	3 464
Övriga fordringar	2 581	271
Interimsfordringar	1 720	1 574
Summa	6 165	5 309

15 Fordringar hos Borås stad

Internbanken	68 389	63 837
--------------	--------	--------

16 Eget kapital

Ingående eget kapital	9 677	10 543
Årets resultat	107	-866
Utgående eget kapital	9 784	9 677

17 Andra avsättningar

Bidrag till statlig infrastruktur*	16 140	17 148
------------------------------------	--------	--------

18 Långfristiga skulder

Investeringsbidrag Navet	46	71
--------------------------	----	----

19 Kortfristiga skulder

Semesterlöneskuld	1 898	1 555
Interimsskulder, huvudsakligen inkomstförskott	32 119	23 112
Beslutade projekt	14 395	9 379
Pensioner individuell del, inkl löneskatt	1 564	1 564
Leverantörsskulder	483	4 453
Preliminär skatt	632	545
Arbetsgivaravgift	628	575
Löneskatter	572	3 481
Summa	52 291	44 664

Interna poster på 4036 tkr för 2020 och 3012 tkr för 2019 har exkluderats från resultaträkningen

*Sjuhärads kommunalförbund har i december 2014 beslutat 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. Indexuppräknning tillkommer från 2017.

	Upplösning tkr		
	2013 års prisnivå	Index	Utbetalning
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

Revisionskostnader

	2020	2019
Borås stad	27	49
Deloitte	0	20
Totalt	27	69

4 Måluppfyllelse

4.1 Måluppfyllelse 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**. Verksamheten arbetar mot målet genom att *Med tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv skapa gränsöverskridande möten för att främja samverkan, innovation och nytänkande*.

Under året har coronapandemin lett till omprioritering och förändrad inriktning för många verksamheter, vilket medfört att flera av målen för 2020 inte har uppnåtts. Däremot har det arbete som pågått legat i linje med det övergripande strategiska målet och det definierade arbetssättet. Ett flertal aktiviteter och insatser har genomförts som uteslutande handlat om att underlätta samverkan och främja nytänkande för att hantera den pandemi som drabbat alla verksamheter.

En enkät har skickats ut till de nätverk och arbetsgrupper förbundet driver och 125 svar har inkommit. Av dessa anger 92 % att förbundets nätverksträffar bidrar till god samverkan och erfarenhetsutbyte i hög eller mycket hög grad. Bedömningen är därför att verksamheten uppnått god strategisk måluppfyllelse ur ett helårsperspektiv.

4.2 Fokusområden

Utifrån Västra Götaland 2020 – strategi för tillväxt och utveckling i Västra Götaland (VG2020) har en delregional strategi för tillväxt och utveckling i Boråsregionen tagits fram. Strategin beskriver de tillväxtområden som särskilt prioriteras under 2014–2020. De utvalda fokusområdena är verktyg för att styra mot den för Västra Götaland gemensamma visionen om *Det goda livet*. Inom kulturområdet anger Boråsregionens kulturplan 2020-2023 mål och inriktning.

De prioriterade frågorna i den delregionala tillväxt- och utvecklingsstrategin utgör förbundets fokusområden. För att täcka in all verksamhet inom förbundet har ytterligare två fokusområden gällande infrastruktur och social välfärd formulerats.

- Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling
- Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens
- Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna
- Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid
- Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter
- Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik
- Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg

4.3 Måluppfyllelse mål 2020

Utifrån fokusområdena har mål formulerats som beskriver hur basverksamheten, de interna projekten samt Business Region Borås ska bidra till måluppfyllelsen. Resultat för året redovisas i de färgade fälten under respektive mål.

Som nämnts under 2.2 har coronapandemin haft stor påverkan på förbundets verksamhet och därmed även måluppfyllelsen. Verksamheterna har fått ställa om och ett antal planerade aktiviteter har inte kunnat genomföras. Huvudparten av verksamheten inom välfärdsområdet har inriktats på att stödja medlemskommunerna i deras arbete med pandemin samt att vara en samverkansplattform för kommunerna och regionen. En Företagsjour har startats upp för att stödja företagen i delregionen och resurser har styrts om till att samordna ansökningar av ESF-medel inom olika områden. Kraftfulla insatser har gjorts inom en rad områden för att underlätta arbetet, inte minst genom

omvärldsbevakning. Den omställning som gjorts har skett efter medvetna beslut för att möta de förändrade förutsättningarna.

4.3.1 Tillväxtmedel

Syftet med de tillväxtmedel som fördelas är att bidra till regional utveckling genom att främja gränsöverskridande samverkansprojekt inom flera av fokusområdena. Fördelning av tillväxtmedel sker utifrån en modell där projektbeskrivningar tagits fram baserade på de behov som finns i regionens näringsliv. Organisationer skickar därefter in en ansökan där de beskriver hur de ska lösa de utpekade behoven. Medel kan även sökas inom områdena kultur och miljö och samtliga projekt ska i förlängningen bidra till måluppfyllelsen av de delregionala planerna.

Mål	Mätetal	Verksamhet
Främja gränsöverskridande samverkansprojekt inom tillväxt, miljö och kultur	Medverkan i processen RUS 2021–2030, effektutvärdering av beviljade projekt och förstudier	Tillväxtmedel
<p>Remissperioden för ny Regional utvecklingsstrategi för Västra Götaland 2021-2030 var april–september. Förbundet initierade en process för samråd i nära dialog med kommunerna. En kommuntorné genomfördes för att samla in synpunkter från samtliga kommuner och ett gemensamt yttrande formulerades under augusti månad och beslutades i Direktionen i september. Boråsregionens remissvar var ett av 127 inkomna. Arbetet har fungerat väl med stor delaktighet hos samtliga parter. I oktober påbörjades arbetet med att ta fram en delregional utvecklingsstrategi, BRUS, som fortgått under hösten med arbetsgrupper, workshops och FOKUS Boråsregionen, en heldag med inspiration och dialog. Beslut tas av Direktionen i juni 2021.</p> <p>Till följd av coronapandemin gjordes en extra uppföljning och lägesrapport för pågående tillväxtprojekt under våren. Några projekt redovisade större avvikelser, men de flesta har ställt om till digitala modeller. En begränsad utlysning för pågående tillväxtprojekt genomfördes i september med beslut i Direktionen i oktober. I dagsläget pågår 15 tillväxtprojekt samt tre projekt inom miljö och fem inom kultur. Därtill har sex förstudier beviljats medel under året. Allt genomfört enligt antagen modell. Två träffar har genomförts med de projekt som beviljats medel inom området "Stärka Sjuhärads attraktivitet" samt kultur. Syftet var att skapa kännedom och hitta synergieffekter för att utnyttja medlen effektivt. En effektutvärdering av tillväxtprojekt som bedrivits under perioden 2014-2019 presenterades för Direktionen i februari. Målet är uppnått.</p>		

4.3.2 Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling

Mål	Mätetal	Verksamhet
Företagsklimatet i Boråsregionens kommuner ska förbättras	SKR:s insiktsmätning	Näringsliv/BRB
<p>Två digitala utbildningstillfällen inom projektet Förstärkt företagsklimat har hållits med god uppslutning av tjänstemän och politiker från kommunerna. Inspelningarna finns att ta del av på Business Region Borås hemsida. Ytterligare fyra tillfällen är planerade till 2021. Projektet fortsätter under första kvartalet 2021. Vårgårda och Herrljunga tillhör Topp 10 i Svenskt Näringslivs ranking gällande företagsklimat och Tranemo har klättrat 77 placeringar mellan 2019 och 2020, vilket är positivt för projektets vidare arbete. Samtliga medlemskommuner är nu anslutna till SKR:s insiktsmätning och resultat kommer att levereras i mars 2021. Målet är uppnått.</p>		
Investerare ska lockas till Boråsregionen	Minst fem investeringsförfrågningar via Business Sweden	Näringsliv/BRB
<p>Ett par möten med Business Sweden har ägt rum och samarbetet är nu i en uppbyggnadsfas efter den stora omorganisation som genomförts på Business Sweden. De mässor som Business Region Borås hade planerat att delta på under året för att locka investerare, har alla ställts in. Dock har BRB haft kontakt med ett par investerare, både via Business Sweden och genom egen direktkontakt. Ett drygt hundratal investeringsförfrågningar har inkommit under året, merparten direkt till kommunerna, vilket är en tydlig positiv trend och det är ett fortsatt högt tryck på etableringsförfrågningar. Målet är uppnått.</p>		

Arbetsgivare i Boråsregionen ska ha goda möjligheter att rekrytera rätt kompetens	Måldokument kompetensförsörjningsarbete framtaget, Praktikplatsen.se samt Kompetensmäklari används av deltagande kommuner	Kompetens
<ul style="list-style-type: none"> Processarbetet för att fylla måldokumentet med gemensamma fokusområden har genomförts via digitala workshops. Dokumentet har bytt namn till Fokusdokument och kommer att bli styrande för kompetensrådets arbete under 2021 och 2022. I Fokusdokumentet för KP-rådet kommer SYV-verksamheten att fokuseras för utveckling enligt hela skolans ansvar. Projektet runt det digitala verktyget för praktiksamordning, Praktikplatsen.se, har löpt enligt plan och används av deltagande kommuner. Projektet är förlängt till mars 2021 och en kartläggning gällande intresset för fortsatt användande och en eventuell permanent lösning genomförs under våren 2021. Projektet Digitalt kompetensmäklari har löpt enligt plan och den hemsida/plattform som skulle tas fram är på plats och används av deltagande kommuner. Innehållet har anpassats utifrån de nya behov som coronapandemin ställt på inblandade parter och diskussioner pågår hur plattformen ska utvecklas framöver. Då det finns medel kvar har projektet beviljats förlängning under 2021 och arbetet ska införlivas i KP-rådets arbete. En ESF-ansökan gällande att stärka strukturerna och samverkan mellan skola och arbetsgivare beviljades under året och arbetet startade upp vid årsskiftet. <p>Målet är uppnått.</p>		
Fler företag ska startas upp och växa genom synliggörande av besöksnäringen i Boråsregionen	Ökat antal exportmogna företag enligt Turistrådets klassificering "Sverige, Norden, Världen-företag"	Destination Boråsregionen <i>UtbildningsBoost</i>
<p>Projektet Destination Boråsregionen har ställt om till följd av coronapandemin. Projektledarresursen har styrts om till att mer fokusera på näringslivsstödjande insatser. Exempelvis startade en Företagsjour för företagen i regionen upp under våren. Syftet är att företagen ska få hjälp och rådgivning i den svåra sits som pandemin medför. Vidare har tid lagts på att bistå organisationer att söka projektmedel för kompetensutveckling för företagen under coronapandemin. Ovanstående insatser i kombination med att koordinatören för Business Region Borås började sin anställning i juni, har bidragit till att samarbetet med näringslivsansvariga i kommunerna stärkts, vilket är positivt för den framtida utvecklingen.</p> <p>Gällande projektet UtbildningsBoost har alla fem planerade utbildningar genomförts, varav fyra digitalt. Då besöksnäringen är en av de mest drabbade branscherna under coronapandemin, genomfördes även en extra utbildning på ämnet "Affärsutveckling och lönsamhet".</p> <p>Med anledning av omställningsprocessen har projektmålet inte nåtts under året. Däremot har de insatser som genomförts varit till stor hjälp för företagen i regionen; inte minst för de företag inom besöksnäringen som råkat mest illa ut. Målet är delvis uppnått.</p>		

4.3.3 Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens

Mål	Mätetal	Verksamhet
Arbetsgivare i Boråsregionen ska ha goda möjligheter att rekrytera rätt kompetens	Modell för validering av formell och reell kompetens prövas	Kompetens <i>Kompetensslussen</i>
<p>En modell för validering av formell och reell kompetens har utarbetats och prövats inom ramen för projektet Kompetensslussen. Intresset för arbetet har varit mycket stort; både hos potentiella deltagare, företag och Myndigheten för yrkeshögskolan, då modellen används för kvalitativ validering som leder direkt till arbete. Projektet har funnit andra former för att utföra planerade insatser riktat till deltagarna och uppföljningar visar att deltagarna är mycket nöjda med den kunskap de tillägnar sig. Projektet har kunnat genomföras trots vårens utmaningar och målet bedöms uppnått.</p>		
Kommunernas socialtjänst samt vård och omsorg ska stödjas i att arbeta evidensbaserat och innovativt	90 % upplever att utbildning arrangeras utifrån behov och efterfrågan 90 % upplever att förbundet bidrar till att sprida omvärldsinformation	Välfärd
<p>Till följd av pandemin har verksamheten inom välfärdsområdet varit tvungen att ställa om. Förbundet har arbetat uteslutande med samordning och informationsspridning. Inte minst när det gäller anpassning av läns-gemensamma rutiner till lokal nivå, exempelvis provtagning och vaccination. Inblandade parter upplever att arbetet flutit på bra utifrån förutsättningarna. Dock har samtliga fysiska utbildningar ställts in och</p>		

utbildningsmålet är inte relevant. I den enkät som skickats ut till de fyra nätverken inom välfärdsområdet anger 85 % av de 34 svarande att de upplever att förbundet bidrar till att sprida omvärldsinformation, målet är därför inte uppnått.		
Förbundet ska bidra till god kunskapsutveckling genom samordning av samt deltagande i nationella, regionala och delregionala nätverk	90 % upplever att förbundet bidrar till att sprida omvärldsinformation	Samtliga verksamheter
<ul style="list-style-type: none"> Nätverksmöten inom samtliga verksamheter har genomförts digitalt under året. Några av nätverken har ställts in då chefer fått prioritera operativa frågor inom sina verksamheter under pandemin. Både regionala och nationella nätverk har ställt om till digitala möten, vilket i stort fungerat bra. Till följd av coronapandemin har intensiteten av möten ökat inom vissa verksamheter utifrån ett ökat behov av att sprida information snabbt. <p>Den enkätundersökning som gjorts, där 125 deltagare i förbundets nätverk svarat, visar att 90 % anser att träffarna bidrar till att sprida omvärldsinformation. Målet är därmed uppnått.</p>		

4.3.4 Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna

Mål	Mätetal	Verksamhet
En gemensam struktur- och framtidsbild ska vara vägledande för Boråsregionens utveckling	Beslutad struktur- och framtidsbild	Samhällsplanering
Arbetet med att ta fram en struktur- och framtidsbild har delats upp i två delar där arbetet med framtidsbilden kommer att inkorporeras i arbetet med den delregionala utvecklingsstrategin, se 4.3.1. Då strukturbilden ska docka an till det färdiga förslaget, var arbetet vilande under våren men återupptogs under hösten i nära samarbete med arbetet med den delregionala utvecklingsstrategin. Ett tänkt koncept över innehåll och bildspråk är framtaget. Den politiska beredningen BH7 har gett klartecken för fortsatt arbete med innehållet och beslut tas under 2021. Målet är därmed delvis uppnått.		
Kommunerna ska stödjas i arbetet med verksamhetsutveckling med stöd av IT	Antal genomförda aktiviteter i eHandlingsplanen	eKontoret
Verksamheten på eKontoret har ställts om under året, både till följd av coronapandemin samt regionala beslut. Merparten av nätverksdeltagarna inom digitaliseringsområdet satt under våren i krisledning i sina hemkommuner till följd av corona vilket påverkade det gemensamma arbetet. Mycket fokus har lagts på att stödja kommunerna i omställningen till distansmöten. En av två eSamordnare har arbetat heltid med införandeprojektet av Framtidens vårdinformationsmiljö, FVM. Ett nätverk för medlemskommunerna gällande implementationen av FVM har startats upp. Gällande de planerade aktiviteterna i den delregionala eHandlingsplanen har viss framdrift skett kring arbetet med eArkiv och en förstudie är framtagen.		
30 aktiviteter har genomförts, inklusive nätverksträffar. Att resurserna på eKontoret halverats till följd av regionala beslut har påverkat möjligheten till aktiviteter och målet anses därmed delvis uppnått.		
Förbundet ska verka för god samverkan och erfarenhetsutbyte mellan kommunerna i Boråsregionen	Minst 90 % av kommunerna är i hög eller mycket hög grad nöjda med förbundets nätverk	Samtliga verksamheter
Under året har förbundets verksamheter i än högre grad än vanligt fokuserat på att stödja kommunerna och skapa samverkansplattformar och möjlighet för erfarenhetsutbyte för att identifiera samordningsvinster. 94 % av de svarande är nöjda med förbundets nätverk i sin helhet, vilket är ett mycket bra resultat. Målet är uppnått.		
Förbundet ska stödja god samverkan mellan kommuner, region och stat	Minst 90 % av kommunerna upplever att förbundet i hög eller mycket hög grad bidrar till att kommunerna kan påverka frågor på regional och nationell nivå	Samtliga verksamheter
Förbundet har varit en samordningsinstans mellan Västra Götalandsregionen och medlemskommunerna i arbetet under coronapandemin. Förbundet har även varit kontakt gentemot nationella myndigheter. 66 % av de svarande anser att förbundet i hög eller mycket hög grad bidrar till att påverka frågor på regional och nationell nivå. Dock har flera personer kommenterat att det inom vissa områden inte är möjligt att påverka, framförallt inte nationellt, men att förbundet och nätverksträffarna bidrar till att föra vidare information mellan grupper på nationell, regional och delregional nivå. Mätetalet bör formuleras om och målet anses delvis uppfyllt.		

4.3.5 Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid

Mål	Mätetal	Verksamhet
Förbundet ska arbeta för Hållbar utveckling i Sjuhärad	Förslag till organisationsstruktur och hållbarhetsstrategi framtagen	Miljöstrategisk samverkan
Nätverksträffar har genomförts inom området men på grund av rådande situation har projektet reviderats och projekttiden förlängts. Detta påverkar mätetalen och förslag till organisationsstruktur och strategi har inte färdigställts under året. Målet är inte uppnått.		
Förbundet ska driva på utvecklingen inom förebyggande av avfall och en hållbar avfallshantering i Boråsregionen	Förslag till Regional avfallsplan framtagen	Regional avfallsplan
Förslag till regional avfallsplan finns framtagen och skickas ut på remiss under januari 2021. Under hösten 2020 förankrades de totalt 17 st målförslag som arbetats fram under projektet. Förankringen skedde på politisk nivå, på chefsnivå samt bland olika grupper av tjänstepersoner i respektive kommun. Målet är uppnått.		

4.3.6 Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter

Mål	Mätetal	Verksamhet
Förbundet ska främja en aktiv och nyskapande kulturregion för alla i regionen	Minst fyra kulturutvecklingsprojekt, två förstudier, två nya samverkansprojekt samt en temadag	Kultur
<ul style="list-style-type: none"> • Handlingsplan för att uppfylla målen i kulturplanen har tagits fram i samverkan med kommunerna. • Fyra kulturprojekt och två förstudier beviljades medel under 2020, vilka bidrar till att uppfylla målen i regionens strategi. • Två tvärssektoriella tillväxtprojekt drivs. • Tre workshops, 10 nätverksmöten och åtta kommunbesök är genomförda och 15 möten har hållits mellan Västra Götalandsregionen och förbundet samt en Delregional kulturpolitisk dialog genomförd med VGR Kulturnämnd. • Temadagen med syfte att synliggöra och diskutera kulturens roll för samhällsutveckling samt främja gränsöverskridande samverkansprojekt fick ställas in med kort varsel till följd av ändrade coronarestriktioner. <p>Målet är uppnått.</p>		
Boråsregionens position ur ett besöksnäringssperspektiv ska stärkas	Strategi för samverkan inom turism och besöksnäring framtagen, förslag till besöksnäringstrategi för Boråsregionen framtagen, gemensam modell för att arrangera internationella idrottsevenemang framtagen	Destination Boråsregionen
<p>På grund av coronapandemin har särskilda insatser behövs göras för besöksnäringen, varför det strategiska arbetet har bromsats in. Nätverksmöten har hållits digitalt och innehållit mycket erfarenhetsutbyte.</p> <p>Strategiarbetet har genomförts med extern konsult och intervjuer och workshops har genomförts digitalt med tjänstemän, näringsidkare och politiker. Förslaget kommer att behandlas och presenteras under Q1 2021. Projektet har därmed förlängts.</p> <p>Arbetet med en strategi för samverkan inom besöksnäringen har påbörjats och kommer även den att presenteras under våren 2021. Coronapandemin har ställt hela evenemangsvärlden på ända. Målet är inte nått.</p>		

4.3.7 Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik

Mål	Mätetal	Verksamhet
Förbundet ska representera och bevaka kommunernas intressen i länsövergripande utredningar, förhandlingar och arbetsgrupper	Bedriva aktivt påverkansarbete, vara en aktiv part i det delregionala kollektivtrafikerådet, ta initiativ till att samordna remissvar, delta i arbetet med aktuella åtgärdsvalsstudier	Infrastruktur
Remissyttrandet inom det delregionala kollektivtrafikerådet har utarbetats tillsammans med tjänstepersoner i samtliga medlemskommuner. Förbundet har deltagit i åtgärdsvalsstudier rörande väg 180 och väg 27, vilka nu är klara. Även ÅVS Kust-till-kust Göteborg-Borås är färdig och för att få med åtgärdsförslag till revideringen av nationell transportinfrastrukturplan har rapporten enbart delgetts för synpunkter. Målet är uppnått.		
Förbundet ska bevaka och agera i planering och genomförande av de objekt i Boråsregionen som finns upptagna i de nationella och regionala infrastrukturplanerna	Utgöra en aktiv part för Boråsregionen i kontakten med myndigheter som Trafikverket och Västra Götalandsregionen, minst 90 % av kommunerna upplever att förbundet i hög eller mycket hög grad bidrar till att kommunerna kan påverka frågor på regional och nationell nivå	Infrastruktur
Delregionerna är delaktiga i arbetet med att fylla regional transportinfrastrukturplan med åtgärder utifrån det nya inriktningsunderlaget som Västra Götalandsregionen tagit fram. Förbundet deltar i samtliga grupper som är aktuella inom området och ett nära samarbete mellan kommunalförbunden och VGR har skett under hösten för att ta fram metoder för åtgärdsplaneringen. Ett nätverk med tjänstepersoner inom Boråsregionen har börjat arbetet med att ta fram prioriteringar inom delregionen.		
Under hösten har även ett intensivt arbete för Ny stambana Göteborg-Borås genomförts mellan VGR och "stråkkommunerna" på både tjänstepersons- och politisk nivå. Allt med syfte att öka möjligheten att den nya stambanan får finansiering och tidig byggstart.		
Gällande enkäten är det endast sju personer som ingår i nätverk kring infrastruktur och av dem har 57 % svarat i hög grad på frågan om kommunerna kan påverka frågor på regional och nationell nivå. Då underlaget är så litet samt med hänvisning till resonemanget kring frågan under 4.3.4 bedöms målet uppnått.		

4.3.8 Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg

Mål	Mätetal	Verksamhet
Förbundet ska stödja kommunerna att identifiera verksamhetsområden där de kan samverka och på så sätt erbjuda invånarna likvärdiga insatser	Minst 90 % av kommunerna upplever att förbundet i hög eller mycket hög grad utgör ett stöd för kommunerna att identifiera områden för samverkan	Välfärd
Nätverken drivs digitalt enligt planering och samtliga nätverk har antagit planer som tydliggör syfte och fokus. Under årets utmaningar har allt arbete inriktats mot att stödja kommunerna samt identifiera områden för samverkan. Dock har operativa frågor prioriterats vilket innebär att flera viktiga strategiska frågor har fått stå tillbaka. 88 % anser att nätverksträffarna bidrar till att identifiera områden för samverkan. Målet bedöms uppnått.		
Förbundet ska stödja kommunerna i samordning av statliga satsningar och initiativ inom socialtjänst och vård och omsorg	Minst 90 % av kommunerna upplever att den information som förmedlas är adekvat för verksamhetsområdet i hög eller mycket hög grad	Välfärd
Representanter har utsetts till nationella och regionala nätverk. Initiativ till samordning av statliga satsningar har tagits, bland annat inom funktionshinderpolitiska strategier. Även på nationell och regional nivå har fokus förskjutits från strategiska till operativa frågor under coronapandemin. 100 % av nätverksdeltagarna upplever att den information som förmedlas är adekvat för verksamhetsområdet och målet är därmed uppnått.		

Förbundet ska stödja Boråsregionens kommuner att påverka regionala och nationella frågor som rör god och effektiv vård och omsorg	Minst 90 % av kommunerna upplever att förbundet i hög eller mycket hög grad utgör ett stöd för ett fungerande vårdssamverkansarbete	Välfärd
Coronapandemin har tydliggjort vikten av ett fungerande vårdssamverkansarbete. Erfarenheten är att samverkan med regionen och inom delregionen är väl utvecklad och fungerande. Befintliga samverkansytor har i hög utsträckning visat sig vara effektiva och ändamålsenliga och möjliggjort snabba beslut, exempelvis kring nya coronarelaterade rutiner och riktlinjer, samt utgjort en viktig plattform för informations spridning mellan huvudmännen. Frågan har inte ställts i enkäten men målet bedöms uppfyllt.		

4.4 Intressebolag

Förbundet är delägare i Gryning Vård AB samt Mediapoolen AB. Förbundet har under året hållit sig informerad om verksamheten i de båda bolagen genom löpande skriftlig och muntlig information samt deltagande vid ägarsamråd. Både bolagen står inför utmaningar, av olika karaktär, och informationstillfällena har därför varit fler än vanligt under året.

5 Dataskyddsombud

5.1 Uppdrag och syfte

Dataskyddsverksamheten inom Boråsregionen är en samverkan som syftar till att effektivt ge medlemskommunerna kunskap och erfarenhet i dataskyddsfrågor. Medlemmarna i Boråsregionen ska känna att de har bra tillgänglighet till dataskyddsombuden och därmed känna trygghet gällande hur den personliga integriteten hanteras inom den egna organisationens olika verksamheter. Med verksamhet avses exempelvis förvaltningar, kluster av förvaltningar, avdelningar, sektorer, sektioner, kommunalförbund, kommunala bolag och nätverk. Personuppgiftsansvarig (PUA) är alltid respektive nämnd eller styrelse.

Samverkansformens övergripande målsättning är att ge medlemskommunerna möjlighet att skaffa sig kontroll över de vitala delarna i dataskyddsförordningen och ge dem verktyg att motverka och minska antalet incidenter; vars konsekvenser kan ge dålig publicitet vilket kan skada både varumärket och minska kommunens anseende hos allmänheten.

Dataskyddsombuden erbjuder sin kompetens och ger service åt verksamheterna, dess personal samt kommunmedlemmar genom rådgivning, information, utredningar och utbildningsinsatser. I de fall det behövs, ges också stöd och hjälp i att bedöma hur personuppgiftsincidenter ska hanteras.

5.2 Ekonomiskt utfall

Dataskyddsombudsverksamheten uppvisar ett positivt resultat om 125 tkr.

5.3 Måluppfyllelse 2020

Det övergripande målet är att **Säkerställa ett gott skydd av den personliga integriteten**. Bedömningen är att målet är uppfyllt vilket baseras på att de beslutade målen uppnåtts.

Mål	Mätetal	Uppföljning 201231
Granska <ul style="list-style-type: none"> Tillhandahålla ett konkret verktyg som skapar möjlighet till ökad efterlevnad av Dataskyddsförordningen Tillhandahålla ett strategiskt verktyg som skapar möjlighet till ökad efterlevnad av Dataskyddsförordningen 	<ul style="list-style-type: none"> Alla verksamheter (~80) ska under året ha genomfört minst en granskningsomgång Alla verksamheter/kluster (~20) ska under året ha genomfört minst en genomgång med Mognadsmatrisen 	<ul style="list-style-type: none"> En handfull granskningar återstår vilket till största delen beror på personalomsättning och i övrigt med hänsyn till Covid-19. Två av 20 verksamheter har fått skjuta på Mognadsmatrisen till 2021. <p>Målet är delvis uppfyllt.</p>
Kunskap <ul style="list-style-type: none"> Tillhandahålla experttjänst i frågor som rör den personliga integriteten Tillhandahålla möjlighet att låta DSO bidra i det interna arbetet med kulturfrågor som rör den personliga integriteten Bidra till kompetenshöjning i de kommunala verksamheterna 	<ul style="list-style-type: none"> DSO ska stötta verksamheterna med råd i enkla (45) och mer komplexa (15) frågor och utredningar DSO ska besöka nätverk och personalträffar/APT (30) för att informera om dataskydd och stärka medvetenheten kring integritetsfrågor På uppdrag arrangera utbildningar för att höja kompetensen om dataskydd (4 utbildningsaktiviteter) samt publicera ca 4 nyhetsbrev 	<ul style="list-style-type: none"> Vi överträffar i år antalet supportärenden vad gäller enkla (45) frågor och arbetade med ett 20-tal komplexa frågor. Inga fysiska men väl flera (~20) digitala nätverksbesök. Covid-19 har gjort det svårt att uppfylla budgeterat antal träffar. 1 fysisk chefsutbildning, 2 mindre special-utbildningar och 1 digital temadag är genomförd samt 4 nyhetsbrev är skapade. <p>Målet är uppfyllt.</p>

Ombudsmannaskap <ul style="list-style-type: none">Tillhandahålla expert- och bedömningshjälp vid personuppgiftsincidenterTillhandahålla en kontaktpunkt inom ramen för DSO-rollen	<ul style="list-style-type: none">DSO ska stötta arbetet vid alla misstänkta och bekräftade personuppgiftsincidenter (10)DSO ska finnas tillhands för alla registrerade personer, medarbetare, verksamheter och tillsynsmyndigheten som önskar hjälp med ärenden, information med mera. Alla ärenden ska vara återkopplade till frågeställaren inom 5 arbetsdagar	<ul style="list-style-type: none">23 incidenter hanterades under åretAlla övriga ärenden är hanterade och avslutade inom satt tidsram. <p>Målet är uppfyllt</p>
Externt nätverk <ul style="list-style-type: none">Boråsregionen ska fortlöpande ses som en självklar partner när det gäller dataskyddsombud	<ul style="list-style-type: none">DSO ska organisera och kontinuerligt inhämta värdefulla nyheter och kunskaper genom omvärldsbevakning (45), deltagande i relevanta nätverk (6) och utbildningar (6)	<ul style="list-style-type: none">Året har gett stort utrymme och inte minst underlag till en omfattande omvärldsbevakningFyra utbildningar och sex nätverksträffar är genomförda. <p>Målet är delvis uppfyllt</p>
Planera <ul style="list-style-type: none">Skapa än mer relevant innehåll till de kommunala verksamheterna	<ul style="list-style-type: none">Genom årlig utvärdering av gångna periodens verksamhet bättre möta efterfrågade aktiviteter och skapa relevant verksamhetsplan och budget	<ul style="list-style-type: none">Utvärdering av 2020 och planering för 2021 är genomförd. <p>Målet är uppfyllt</p>

6 Medarbetarcentrum

6.1 Uppdrag och syfte

Medarbetarcentrums syfte är att stödja och utveckla anställda i de samverkande kommunerna Borås, Mark, Svenljunga och Tranemo. Syftet är att arbeta hälsofrämjande, förhindra inlåsning och aktivt verka för en lönsam personalrörlighet. Genom Medarbetarcentrum erbjuds ledarskapsutbildningar och grupputveckling samt individuellt stöd i roll och yrkeskarriär. Medarbetarcentrum tar tillvara medarbetarnas kompetens och arbetar för välmående arbetsgrupper, hälsa, trivsel och prestation för såväl chefer som medarbetare. Medarbetarcentrum inspirerar medarbetare som vill ha och behöver en positiv *Kraft till förändring*.

6.2 Ekonomiskt utfall

Medarbetarcentrum är en egen enhet inom kommunalförbundet och uppvisar ett överskott om 5 tkr.

6.3 Måluppfyllelse 2020

De övergripande målen är att arbeta för lönsam personalrörlighet samt att stödja och stärka chefer och arbetsgrupper för att öka hälsa, trivsel och prestation och på det viset bidra till att medlemskommunerna är attraktiva arbetsgivare. Utifrån resultatet på genomförda aktiviteter nedan är bedömningen att de uppsatta målen är uppfyllda.

Mål	Mätetal
<ul style="list-style-type: none"> • Marknadsföra Medarbetarcentrums verksamhet för ett ökat användande • Bidra till personalrörlighet genom jobbmatchning • Tillhandahålla ett attraktivt utbud av tjänster utifrån kommunernas behov • Bidra till att nödvändig kunskap och kompetens finns hos cheferna i medlemskommunerna, exempelvis genom ledarskapsprogrammet • 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 • Vara ett stöd för de kommuner som fokuserar på tillitsbaserat ledarskap 	<ul style="list-style-type: none"> • Regelbundna aktiviteter för att marknadsföra Medarbetarcentrums tjänster och hur de kan användas på ett lönsamt sätt • Ha full tillgänglighet för att utföra basverksamheten med reflekterande samtal och jobbmatchning • Regelbunden kontakt med kommunernas personalenheter för att anpassa utbudet efter kommunernas behov • Genomföra grupputvecklingsinsatser på uppdrag av medlemskommunerna • Genomföra och utveckla ledarskapsprogrammet • Tillföra kunskap och erfarenhetsutbyte genom omvärldsbevakning, nätverk och kompetensutvecklingsinsatser • En årlig dialogträff med HR-personal/chefer • En årlig dialogträff med fackliga representanter • Kontinuerligt inhämta feedback för att utveckla tjänsterna, både på individ- och gruppnivå • Vara ett stöd för chefer och personalenheter i medlemskommunerna • Fyra styrgruppsmöten
<ul style="list-style-type: none"> • Planerade aktiviteter för marknadsföring har fortlöpt enligt plan, främst genom nyhetsbrev men också genom dialogträffar med exempelvis chefer och HR-avdelningar. • Basverksamheten med reflekterande samtal och jobbmatchning har genomförts utan avvikelser. • En ny omgång av ledarskapsprogrammet startade upp under året med full grupp, tio chefer. Där pågår kompetenshöjning inom olika områden/teman och också inom tillitsbaserat ledarskap. Utbildningen löper fram till mars 2021. • Fortsatt arbete med vård- och äldreförvaltningen i Borås Stad med utbildning för enhetschefer och reflektionsgrupper för enhetschefer. • Uppföljningar både genom telefon och referensträffar visar att medarbetare som tagit del av bastjänsterna gällande reflekterande samtal och matchning är nöjda och flera är nu referenter för verksamheten. Detta gäller även chefer med grupper och i olika uppdrag. • Avslutade gruppuppdrag visar på positiva effekter. Här kan nämnas två grupper med ökade positiva värden gällande egen hälsa, trivsel på arbetsplatsen och med en signifikant ökning av gruppens prestation (20 respektive 23 procentenheter). • Digitala kompetenshöjande insatser utförda, bland annat framtagande av enkäter för uppföljning. • Kontinuerlig kontakt med chefer och personalenheter. Fyra styrgruppsmöten genomförda. 	

7 Navet science center

7.1 Uppdrag, vision och verksamhetsidé

Navet ska vara med och utveckla Sjuhäradsbygden till en attraktiv och konkurrenskraftig region med hög utbildningsnivå samt en befolkning med stort intresse för teknik, naturvetenskap och matematik.

Visionen är att *Navet är en självklar samarbetspartner för uppfyllandet av Agenda 2030*. Mission är att *öka lusten till lärande hos alla* och strategin att vara en lärande organisation som ständigt söker nya metoder och samarbetspartners.

Navets verksamhetsidé är att på vetenskaplig grund, med entreprenöriellt lärande, interkulturell dialog och hållbar utveckling skapa teman, utbildningar, program, interaktiva utställningar och experiment. Kunskaper sätts i ett sammanhang och får fler att engagera sig och vilja ha mer kunskaper inom naturvetenskap, teknik och matematik.

7.2 Ekonomiskt utfall

Navet uppvisar ett negativt resultat om 1 119 tkr, varav 600 tkr är planerad investering i ny astronomiutställning som enligt tidigare beslut i Direktionen ska belasta eget kapital. Resterande underskott är en direkt följd av det minskade bidraget från Skolverket samt minskade intäkter till följd av coronapandemin.

Totalt intäktsbortfall till följd av Corona, tkr	
Minskade besök från allmänheten	752
Internationella projekt som flyttats fram	500
Uthyrning av vandringsutställning	800
Konferenser	120
Summa	2 052
Minskat bidrag Skolverket	1 071
Totalt	3 123

Majoriteten av de minskade intäkterna till följd av corona har dock balanserats genom kostnadsreducerande åtgärder och alternativ finansiering genom nya samarbeten och utvecklingsprojekt.

Då bidraget från Skolverket förväntas ligga kvar på den lägre nivån kommande år har en översyn gjorts av verksamheten och en ny organisation förhandlats för att uppnå en verksamhet och ekonomi i balans from 2021.

7.3 Måluppfyllelse 2020

Navet science center har en politisk styrgrupp med representanter från de kommuner som är medlemmar och verksamhetsplan samt årsberättelse hanteras i styrgruppen. Ekonomin redovisas inom ramen för förbundets ekonomi, dock som en egen enhet.

Navet följer förbundets övergripande fokusområden. Långsiktiga mål och mål 2020 beslutas av styrgruppen. Till varje mål 2020 finns aktiviteter. Under 2020-22 är fokus på Agenda 2030 och de globala målen såväl lokalt, regionalt, nationellt och internationellt. Att få skolor, organisationer och allmänhet engagerade i vår framtid är den övergripande stora utmaningen.

Coronapandemin har i hög grad påverkat Navets verksamhet och därmed måluppfyllelsen. Verksamheten för allmänheten höll stängt mellan 6 april och 24 juni och hade begränsade öppettider under sommaren. Augusti-oktober var det helgöppet med begränsat antal och sedan stängt igen under november och december. Utbildningar och konferenser i Navets lokaler har flyttats fram eller avbokats

och utbildningsinsatser nationellt och internationellt har ställts in. Navet har agerat för att minimera pandemins konsekvenser, exempelvis genom att ställa om verksamheten till att pedagogerna besökt skolorna och genomfört uteaktiviteter i matematik, teknik och biologi.

7.3.1 Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling

Långsiktigt mål	Mål 2020	Uppföljning 201231
Stimulera ökat entreprenörskap genom att verka för att använda och utveckla de entreprenöriella kompetenserna	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tillsammans med ett Science center skriva en ansökan om att ta fram ett nytt entreprenöriellt tema med Agenda 2030 fokus 2. Utvärdera minst två teman utifrån med avseende på entreprenöriella kompetenserna 3. Genomföra ett tekniktema tillsammans med teknikföretag för åk 8 för minst 10 klasser 4. Utveckla en ungdomsaktivitet på sommaren, med minst 30 ungdomar 5. Genomföra ett två veckors ämnesövergripande tema för gymnasiet åk 1 för Sven Eriksson gymnasiet i samverkan med företag för minst 100 elever 6. Handleda minst tre UF-företag inom Agenda 2030 7. Upparbeta företagskontakter 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Utförs ej 2020, ändrad utlysning 2. Genomfört 3. Flyttas till våren 2021 p g a Corona 4. Genomfört för 265 st 5. Genomfört 6. Framflyttat p g a Corona 7. Genomfört

7.3.2 Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens

Långsiktigt mål	Mål 2020	Uppföljning 201231
Alla elever i grundskolan ska ha god tillgång till material och undervisning i naturvetenskap, teknik och matematik	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ta fram utlåningsmaterial som täcker delar av Lgr F till 6 i NO, Tk och matematik 2. Minst 20 000 elever på Navet-teman 3. Minst 1 000 elever på teman i matematik 4. Minst 500 elever i teman om programmering 5. Minst 500 elever på teman med fokus på Agenda 2030 och de globala målen 6. Minst tre nya teman tas fram under året 7. En satsning på ett strukturerat program för uteverksamhet för elever åk 1 till 6 genomförs 8. Nytt astronomitema 9. Minst två utvärderingar av skolprojekt 10. Minst 200 pedagoger på utbildning inom naturvetenskap och teknik 11. Minst 500 pedagoger på utbildning i matematik 12. Minst 800 pedagoger utbildas i programmering och digitala verktyg 13. Minst 800 lärarutbildningsdagar i grupprocesser 14. Totalt minst 3 000 lärutbildningsdagar genomförs 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Genomfört 2. Genomfört för 16 956 elever 3. Genomfört för 1 924 elever 4. Genomfört för 1 696 elever 5. Genomfört för 1 049 elever 6. Genomfört ett tiotal teman 7. Genomfört 8. Genomfört 9. Genomfört fyra utvärderingar 10. Genomfört för 662 pedagoger 11. Genomfört för 388 pedagoger 12. Genomfört för 334 pedagoger 13. Genomfört 560 lärarutbildningsdagar 14. Genomfört 1 844 lärarutbildningsdagar

<p>Verka för att fler unga fullföljer sina studier</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Navet upparbetar kontakter i två utsatta områden i Borås för att kunna få kontakt med föräldrar och barn 2. Utarbetar en projektplan för interkulturell dialog. Navet tar fram två utbildningar i interkulturell dialog 3.Navet deltar i minst fem öppna aktiviteter i utsatta områden i Borås 4.Navet genomför minst tre utbildningar för vuxna i interkulturell dialog 5.Navet möter minst 100 personer från SFI 6.Nytt drogforebyggande tema tas fram och genomförs i ett utsatt område 7.Fortsatt utvecklingsarbete inom interkulturell dialog och entreprenöriellt lärande med minst två utbildningar för personalen 8.Minst fyra skolor får utbildning och processhandledning (PIF, Processutveckling i fokus) ca 75 lärare 9. En ansökan om fortsatta projektmedel till PIF skrivs 10. Utveckla VVV-plattformen för kommunikation med användare 11.Navet definierar nyckelfunktioner för rum för lärande med hjälp av elever på gymnasiesärskolan 	<ol style="list-style-type: none"> 1.Genomfört 2. Genomfört 3. Genomfört ett tiotal aktiviteter 4. Delvis genomfört. Paus pga Corona 5. Genomfört 6. Genomfört 7. Genomfört 8. Genomfört 9.Ingen ansökan från kommunens sida 10. Ska genomföras i annat sammanhang 11. Genomfört
<p>Navet ingår som en del i utvecklingsarbetet av skolan i avtalskommunerna</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Årliga möten med ledningsgrupp i avtalskommunerna 2. Minst två möten med utvecklingsledarna i avtalskommunerna 3.Analys av måluppfyllelsen i avtalskommuner görs och diskuteras med respektive kommun 4.Analyserar, uppföljning av statistik kring fullföljda studier och måluppfyllelse, minst två seminarier i personalen 5.Navet utreder idén på filialer i våra avtalskommuner 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ej genomfört 2.Genomfört 3. Genomfört 4. Genomfört 5. Genomfört
<p>Navet är en arena för teknik och vårddyrken</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Navet samverkar i minst två mässor där vård och teknikjobb exponeras för ungdomar 2.Navet genomför teknikteama med minst 400 elever 3.Navet genomför läsårstemat Drömstaden för minst 300 elever 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Framflyttat p g a Corona 2. Genomfört 3. Genomfört
<p>Navet bidrar till ökad digital kompetens</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Navet arbetar strukturerat med minst en kommun med kompetensutveckling i digital kompetens, minst 100 pedagoger i en långsiktig satsning 2.Under 2020 förbereds för en digital makerspace för allmänheten i samarbete med Science park Borås. 	<ol style="list-style-type: none"> 1.Genomfört 2.Genomfört
<p>Navet stimulerar intresse och ökar allmänbildningsnivån hos allmänheten</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Navet genomför minst fem publika aktiviteter lokalt regionalt 2.Minst tio föreläsningar på Navet med allmänheten som målgrupp 	<ol style="list-style-type: none"> 1.Genomfört 2. Ej genomfört p g a Corona

	3.Synas i minst fem lokala medier. 4.Navet tar fram en kommunikationsplan 5.Arbeta internt med begreppet vetenskapligt kapital 6.Intern grupprocessutbildning genomförs, minst fyra tillfällen med extern processledare	3. Uppnått 4. Ej genomförd 5.Process påbörjad 6.Genomfört vid två tillfällen fortsätter under 2021
--	--	---

7.3.3 Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid

Långsiktigt mål	Mål 2020	Uppföljning 201231
Navet stimulerar intresse och ökar kunskapsnivån om Agenda 2030	1.Navet utvecklar ett område/utställning kring Agenda 2030 som är en öppen arena för alla. 2.Projektet Passion for climate genomför tillsammans med organisationen Twisted feet program för minst 10 klasser 3.En ny utställning i Astronomi fokus <i>Jorden och det kosmiska kretsloppet</i> öppnas 4.Navet analyserar den egna verksamheten utifrån de Globala målen 5.Navet utformar avslutande aktiviteter i projektet Utveckla landsbygden 6.Under 2020-2021 är huvudfokus unga 15 till 25 år. Arenan är en innovation hub tillsammans med Borås Stad och Science park 7.Temat drömstaden genomförs med minst tio klasser 8.Temat Drömstaden för åk 5 utvecklas vidare och sprids till ytterligare minst en kommun 9.Utbildningsdag med tjänstemän i minst tre kommuner på tema Agenda 2030 10.Utbildningar för politiker Borås och i Da Nang Vietnam	1.Genomfört 2.Genomfört i fyra klasser 3.Genomfört 4. genomförs process 5. Genomfört 6. Genomfört 7. Genomförs ej detta år p g a Corona 8. Genomförs ej detta år p g a Corona 9. Genomfört 10. Genomförs 15 januari 2021

7.3.4 Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter

Långsiktigt mål	Mål 2020	Uppföljning 201231
Navet ska verka nationellt och internationellt	1.Navet genomför en turné med Kemidraken Berta till sju SC i Sverige 2.Minst fyra föreställningar inom projektet Nord plus genomförs 3.Navet håller i minst två sessions på ECSITE, The European network of Science centres and museums 4.Navet deltar med en sessions på NSCF, Nordiska science center förbundet 5.Navet deltar i utveckling av SSCF, Svenska Science centerföreningen genom att delta i minst två möten 6.Söker efter finansiering av en plattform för kommunikation med VR-teknik	1.Genomfört 2. Genomförs ej detta år p g a Corona 3. Konferens inställd detta år p g a Corona 4. Konferens inställd detta år p g a Corona 5. Genomfört 6. Genomfört

8 Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

8.1 Uppdrag, syfte och målbild

När en person behöver vård- och omsorgsinsatser från både kommun och region är Närvårdssamverkans uppdrag att samverka för att ge bästa möjliga vård, stöd och omsorg. Närvårdssamverkan Södra Älvsborg omfattas av kommunal hälso- och sjukvård, socialtjänst, förskola, skola och elevhälsa i medlemskommunerna samt primärvård, specialistvård, habilitering och tandvård i Södra Älvsborg.

Närvårdskontoret koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg och återfinns organisatoriskt inom kommunalförbundet. Verksamheten styrs av det delregionala politiska samrådet för Närvårdssamverkan bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen samt av en styrgrupp bestående av tjänstemän. Det politiska samrådet har beslutat om Inriktningsdokumentet för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019–2022 som tydliggör verksamhetens inriktning och styrning samt Plan och budget 2020 där nedanstående måldata återfinns.

Närvårdssamverkans uppdrag och syfte är att

- Skapa förtroende vårdgivarna emellan
- Skapa bättre och effektivare samarbeten via möten
- Skapa en jämlik vård
- Göra skillnad/Skapa mervärde
- Sprida inspiration och glädje för samverkan

Den gemensamma målbild som vuxit fram utifrån ovanstående syfte är; *Med tillit, där vårdgivarna arbetar tillsammans kring invånarnas behov, bygger Närvårdssamverkan Södra Älvsborg en samverkan som skapar mervärde och trygghet i vårdövergångarna.*

Närvårdssamverkan Södra Älvsborgs värdegrund baseras på ett gemensamt delregionalt förhållningssätt samt på Hälso- och sjukvårdsavtalets värdegrund.

8.2 Årsberättelse 2020

Närvårdskontorets ekonomi redovisas inom ramen för förbundets ekonomi, dock som en egen resultatenhet. Resultatet för helåret blev ett överskott om 884 tkr. Det faktiska resultatet bokförs som ett nollresultat vilket möjliggör för det politiska samrådet inom Närvårdssamverkan Södra Älvsborg att hantera resultatet i enlighet med beslutad styrmodell. Verksamhetsberättelse samt måluppfyllelse redovisas i bilaga 3.

Personal

	Åa	Kommentar
Kansli/Basverksamhet		
Förbundsdirektör	1,0	
Administrativ chef	1,0	
Teamchef	1,5	Sept-dec
Controller och administratör	2,0	
Konferensansvarig, receptionist	1,0	
Regionutvecklare välfärd	2,0	Sept-dec 1,0
Regionutvecklare kompetens	1,0	
Regionutvecklare regional utveckling	1,5	Sept-dec 1,0
Summa	9,5	
Projekt/Särskilt finansierad verksamhet		
eSamordnare	2,0	Sept-dec 1,0
Ansvarig Business Region Borås	1,0	
Dataskyddsombud	2,0	
Miljöstrategisk samverkan	1,0	
Projektledare Besöksnäring	0,75	
Projektledare kompetens	1,0	
Vård och omsorgscollege	0,5	
Kultursamordning	0,5	
Projektledare Regional avfallsplan	1,0	
Regionutvecklare regional utveckling	1,0	
Summa	10,75	
Medarbetarcentrum		
Verksamhetschef	0,3	
Coach	2,7	
Summa	3,0	
Närvårdskontoret		
Koordinator	1,0	
Samordnare	1,0	
Summa	2,0	
Navet science center		
Verksamhetschef	1,0	
Administration	2,0	
Pedagoger	8,28	
Bibliotekarie	0,2	
Tekniker	1,6	
Designer	1,0	
Material och konferens	1,5	
Timanställd helgpersonal	1,37	
Summa	16,95	
Totalt	42,20	

Internkontrollplan 2020

Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Granskningsområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Frekvens	Kontrollansvarig	Resultat av granskning
Ekonomi och administration					
1. Redovisning	Kontroll av bokförda poster	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Samtliga punkter kontrollerade enligt plan utan anmärkning
	Kontroll av leverantörsfakturor och kontering	Kontrollera avvikelser mot föregående år	2 ggr/år	Administrativ chef	
	Utbetalning ska ske med korrekta uppgifter och underlag	Följ utbetalningsprocessen och ta stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	
2. Fakturering	Fakturering ska ske med korrekta uppgifter och underlag	Följa faktureringsprocessen och ta stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
3. Moms och skatter	Att rapportering sker på rätt sätt och att avstämning finns upprättad. Att inbetalning har skett.	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
4. Löner	Kontroll att rätt utbetalning sker till rätt person	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Kontrolleras månadsvis, utan anmärkning
	Kontroll mot avtalad lön	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	
5. Arvoden och reseräkningar	Kontroll att rätt utbetalning sker till rätt person	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Samtliga punkter kontrollerade enligt plan utan anmärkning
	Kontroll mot avtalade ersättnings-belopp	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	
	Arvoden/reseräkning ska attesteras	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	
6. Handkassa	Handkassan ska vara korrekt	Kontroll att kvitto och kontanter stämmer med bokfört belopp	2 ggr/år	Ekonom Navet	Utan anmärkning
7. Behörighetsrutiner IT	Att behörigheter är korrekta och aktuella för person/period	Kontroll av aktuellt register över användar-licenser	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
8. Räkenskapsinformation	Kontroll av att räkenskaps-information förvaras på rätt sätt	Stickprov	1 gång/år	Administrativ chef	Utan anmärkning

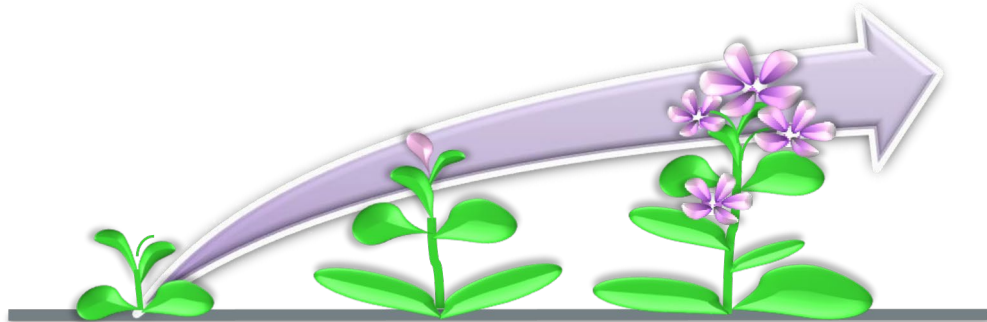
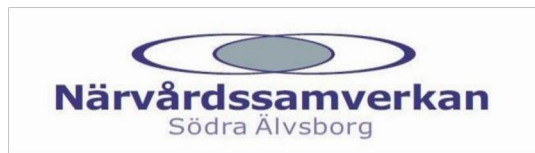
9. Företagskort	Att utställda kontokort är aktuella och används på rätt sätt	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Kontrolleras månadsvis, utan anmärkning
10. Representation	Kontroll av kontering, syfte och deltagare	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Åtgärder vidtagna efter delårsbokslut, därefter utan anmärkning
11. Drift eller investerings-redovisning	Kontroll av att inventarieköp bokas på inventariekonto och uppfyller kraven på inventarie	Kontroll av bokförda inventariekostnader	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
12. Mobiltelefoner	Kontroll av att aktuell förteckning av mobiltelefoner finns samt att telefonavgifter är rimliga i förhållande till tänkt användning	Genomgång av fakturor	Månadsvis	Administrativ chef	Telefonkostnader kontrolleras månadsvis, utan anmärkning
13. Arkivering	Dokumenthanteringsplan ska finnas och tillämpas	Dokumenthanteringsplanens aktualitet granskas	1 gång/år	Administrativ chef	Ny plan framtagen och beslutad under året
14. Tillträdeskontroll till lokaler	Kontroll att rätt personer har tillgång till lokalerna	Kontroll och genomgång av nycklar och larmkoder	1 gång/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
15. Diarie/posthantering	Handläggningsrutiner ska vara aktuella och tillämpas	Genomgång av rutiner	1 gång/år	Administrativ chef	Skriftlig rutin framtagen under året
Styrdokument					
16. Delegationsordning	Delegationsordningen ska vara aktuell	Kontroll av aktualitet	1 gång/år	Administrativ chef	Ny delegationsordning framtagen under året i samband med organisationsförändring
17. Attesträtt	Namnprover över attestanter ska upprättas inför varje räkenskapsår Beslutsattest ska ske av rätt person Besluts- och mottagningsattest ska ske av två olika personer	Är den upprättad? Stickprov Stickprov	1 gång/år samt löpande	Administrativ chef	Attestlista med namnprover upprättad, stickprov utan anmärkning
18. Avtalshantering	Undertecknande av avtal sker i enlighet med gällande delegation	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning

19. Dokumenthantering	Alla ärende- och handlingstyper hanteras i enlighet med dokumenthanteringsplanen	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Ny plan framtagen och beslutad under året
20. Inköp och upphandling	Att gällande rutiner för inköp och upphandling är kända och efterlevs	Stickprovsgranskning av dokumentation, kontroll och attest	2 ggr/år	Administrativ chef	Kontroll utan anmärkning, skriftlig rutin ses över under 2021
21. IT-policy	Att IT-policyn är känd och efterlevs	Information kring förhållningssätt, regler, mm	1 gång/år	Administrativ chef	Saknas
22. Kris och säkerhet	Att planer för kris och säkerhetsarbete finns, är kända och efterlevs Att telefonlista till anhöriga finns och är aktuell	Uppföljning av introduktion och genomgång på APT. Kontroll och revidering av telefonlista	2 ggr/år	Administrativ chef	Plan under revidering, telefonlista aktuell
23. Personal	Rutinerna i personalhandboken ska vara aktuella, kända och efterlevs Kontroll av organisationen ur ett kompetensförsörjningsperspektiv	Uppföljning av introduktion och genomgång på APT Riskanalys	1 gång/år 1 gång/år	Administrativ chef Förbundsdirektör	Personalhandboken uppdaterad under året, riskanalys genomförd
24. Slutredovisning av projekt - interna och tillväxtmedel	Kontroll av avslutade projekts slutresultat	Granskning av projektets kostnader och finansiering	2 ggr/år	Förbundsdirektör	Utan anmärkning
25. Dataskyddsförordningen	Kontroll av att handlingsplanen följs	Aktiviteterna i handlingsplanen granskas	Kvartalsvis	Administrativ chef	Arbete pågår enligt plan
26. Systematiskt arbetsmiljöarbete	Att arbetsmiljöalmanackan följs	Granskning av rutiner och genomförande	2 ggr/år	Skyddskommittén	Revidering av årshjulet sker under 2021

Färgerna hänvisar till resultatet av risk- och väsentlighetsanalysen

Avvikelse följs upp inom en 6-månadersperiod efter att internkontrollen genomförts. Då ska föreslagna åtgärder med anledning av eventuella anmärkningar vara verkställda

Avrapportering görs till Direktionen i samband med årsbokslut



Tillsammans gör vi skillnad!

Verksamhetsberättelse/Årsredovisning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2020

Innehåll

1. Inledning	2
2. Organisation	2
3. Viktiga händelser under året.....	2
4. Mål och måluppfyllelse i Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2020.....	3
5 Ekonomi	3
6. Utmaningar för 2021.....	4

1. Inledning

Inriktningsdokumentet för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019–2022 tydliggör Närvårdssamverkans inriktning och styrning.

Grunden för respektive huvudmans uppdrag finns reglerat i lagar, författningar, avtal, överenskommelser och politiska beslut.

Regionen och kommunerna har ett gemensamt ansvar för befolkningen. Samverkansarbetet ska leda till att gemensamt ansvar tas för invånarna både på regional, delregional och lokal nivå. Närvårdssamverkan ska bidra till säkra och effektiva processer som utförs på rätt vårdnivå.

Närvårdssamverkan i Södra Älvsborg omfattas av:

- Regionernas verksamheter för tandvård, primärvård, specialistvård och habilitering.
- Kommunal hälso- och sjukvård, socialtjänst, samtliga skolformer samt elevhälsa i följande kommuner: Herrljunga, Vårgårda, Bollebygd, Borås Stad, Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn.

Samverkan ska ske kring de invånare i befolkningen som har behov av insatser från både kommun och region, inom ovanstående områden.

Den målbild som i samverkan vuxit fram utifrån ovanstående är:

”Med tillit, där vårdgivarna arbetar tillsammans kring invånarnas behov, bygger Närvårdssamverkan Södra Älvsborg, en samverkan som skapar mervärde och trygghet i vårdövergångarna”.

Närvårdssamverkan Södra Älvsborgs värdegrund baseras på ett gemensamt delregionalt förhållningssätt samt på Hälso- och sjukvårdsavtalets värdegrund.

2. Organisation

Det Delregionala Politiska Samrådet leder och styr Närvårdssamverkan Södra Älvsborg. Samverkan sker på tre nivåer, politisk-, förvaltnings- och verksamhetsnivå.

Styrgruppen för Närvårdssamverkan arbetar på uppdrag från det Delregionala Politiska Samrådet. Gruppen hanterar av Närvårdskontoret anmälda och beredda ärenden och är beslutsfattande. Styrgruppen kan vid behov starta uppdragsgrupper och besluta om specifika tidsbestämda uppdrag.

De lokala ledningsgrupperna, en i varje kommun, har ansvar för samverkan på lokal nivå och det är en förutsättning för en god samverkan.

Som stöd för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg finns Närvårdskontoret, med uppdrag att koordinera, stödja, omvärldsbevaka, bereda ärenden och följa upp samverkan inom olika grupper. Närvårdskontoret ska ha ett opartiskt förhållningssätt gentemot huvudmännen och är organisatoriskt knutet till Boråsregionen, Sjuhärad kommunalförbund som har arbetsgivaransvaret.

3. Viktiga händelser under året

- Arbetet och samverkan kring covid-19 har dominerat arbetet 2020. Samverkan har utmanats och växt i takt med arbetet.

- Samtliga kommuner och privata vårdcentraler är nu med i avvikelssystemet MedControl. Detta är viktig händelse utifrån patientsäkerhet.
- Projektet Tidig upptäckt, Tidiga insatser föll väl ut i Mark och Svenljunga och ska nu spridas till övriga kommuner under 2021. Implementeringsplan upprättas för detta ändamål.
- Beslut har fattats kring Mini-Maria och verksamheten startar 2021.

4. Mål och måluppfyllelse i Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2020

Inför 2020 beslutade det Delregionala Politiska Samrådet att Styrgruppen skulle enas om ett fåtal mätbara mål i samverkan.

Styrgruppen enades om följande mål för att nå den gemensamma målbilden:

Mål och mätetal 2020

- 1) Antal svarsdagar på avvikelser över beslutad tidsperiod ska vara max 5%.
- 2) Antal återinskrivningar inom 30 dagar ska vara max 15% på årsbasis.
- 3) Andel listade individer 75 år och äldre där fördjupad läkemedelsgenomgång genomförts de senaste 12 månaderna, ska ökas med 5% på årsbasis (enligt Munin).
- 4) Antal upprättade Samordnade Individuella Planer i SAMSA ska vara som lägst 145 st på årsbasis.

Diskussion kring måluppfyllelse:

- 1) Då vi under 2020 gått in i avvikelssystemet MedControl, går det ännu inte att urskilja statistik i samverkan. I MedControl finns sedan 2020-12-01 en ny klassificering som heter "Avtal och överenskommelser i samverkan", vilket bör göra det möjligt att ta fram en mer nyanserad statistik under 2021.
- 2) Andel återinskrivningar har under året legat relativt konstant på 15% men under hösten steg antalet återinskrivningar till följd av covid-19. Under senare delen av året var resultatet återigen 15%, så vi klarade målet för 2020.
- 3) Till följd av covid-19 samt pga. relativt otillförlitlig data påvisar vi ett negativt resultat gällande att andelen listade individer 75 år och äldre där fördjupad läkemedelsgenomgång genomförts de senaste 12 månaderna, ökat med 5% på årsbasis (enligt Munin). Vikten av läkemedelsgenomgångar framhålls och fortsätter som en målindikator 2021.
- 4) Målet kring upprättande av Samordnad Individuell Plan (SIP) har inte uppnåtts, på grund av bland annat felaktig dokumentation och kodning. Detta innebär att patienterna har fått en god vård och planering men det har inte registrerats som en SIP.

Sammanfattning: Under 2020 har måluppfyllelsen varit låg, men samverkansklimatet och samarbetet har förbättrats och stärkts. Verksamheterna har byggt upp tillit, skapat rutiner för att stärka arbetet i vårdövergångarna samt hjälpts åt i arbetet kring covid-19. 2020 har varit ett annorlunda år där pandemin stått i centrum och där fokus har varit på att hålla i och hålla ut samt på att hitta gemensamma lösningar och vägar för spridning av snabbt föränderlig information.

Kvalitetsmässiga projekt har dock drivits i syfte att göra det bättre för den enskilda individen, exempelvis Mini-Maria och Tidig upptäckt, Tidiga insatser.

1. Ekonomi

Budgetram för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg beräknas per antalet invånare. Region och kommun betalar vardera 5,06 kr per invånare. Det innebär en budgetram på ca 2,2 mkr/år. Närvårdskontoret och Närvårdssamverkans gemensamma aktiviteter, står för merparten av utgifterna. Utvecklingsprojekt som finansieras med separata medel räknas inte in i budgetramen.

Det ekonomiska utfallet för 2020 visar ett överskott på cirka 884 000 kr. Intäkter har inkommit då en person från Närvårdskontoret tjänsteköpts av Koncernkontoret. Likaså har vissa konferenser ställts in, liksom att det fanns ett överskott medflyttat från 2019.

2. Utmaningar för 2021

- Uppnå beslutade mål och mätetal 2021.
- Målet är att implementera Mini-Maria våren 2021.
- Sprida arbetet kring Tidig upptäckt, Tidiga insatser till hela vår delregion.
- Få till statistik gällande avvikelser i samverkan.
- Fortsatt utbildning och öka antalet Samordnade Individuella Planer.
- Arbeta för en god och nära vård.
- Stärka arbetet och arbeta för att motverka suicid.

[För mer information se Plan och budget för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2021.](#)



Revisorerna i Sjuhärads kommunalförbund

Till samtliga medlemskommuner i Sjuhärads kommunalförbund

Revisionsberättelse för Sjuhärads kommunalförbund år 2020

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

Vi har granskat årsrapporten för 2020. Kommunallagen ställer krav på att det både för verksamheten och ekonomin skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För att kunna uttala oss om huruvida Sjuhärads kommunalförbund har en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning för verksamhetsåret 2020. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad i förhållande till en revision. Granskningen omfattar resultaträkning, balansräkning, underlaget för periodiseringar, efterlevnad av regelverk samt måluppfyllelse. Granskningen har genomförts med biträde av sakkunniga.

Kommunalförbundet har i "Budget och verksamhetsplan 2020" beslutat om ett övergripande mål, sju fokusområden, samt ett flertal verksamhetsspecifika mål och mätetal i enlighet med de lagkrav som ställs på förbundet, b.l.a. att verksamheten ska bedrivas effektivt och ekonomiskt. Revisorerna noterar att verksamheten har påverkats av coronapandemin både verksamhetsmässigt som ekonomiskt och förbundet har i huvudsak lyckats anpassa verksamheten efter de nya förutsättningarna. Revisorerna bedömer att Sjuhärads kommunalförbund inom ramen för årsbokslutet redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över vilka aktiviteter som genomförts under året i syfte att uppnå de olika mål som Direktionen fastställt. Förbundet redovisar uppfyllelsen av verksamhetsmål i löptext men det finns inte alltid någon tydlig uppställning som visar om dessa anses uppnådda eller inte. Förbundet har identifierat och valt ut mätetal för flera av verksamhetsmålen, men i flera fall inte angett något målvärde för dessa. Detta medför att målen i förekommande fall är svåra att verifiera med revisionell säkerhet.

Kommunalförbundet har fortsatt sin förbättring avseende måluppföljningen jämfört med föregående år. Revisorerna rekommenderar att Förbundet fortsätter att se över antalet mål, målen och mätetalens utformning samt överväger en harmoniserad struktur och metod för uppföljning av de olika verksamheterna inför kommande år.

Med utgångspunkt i att Förbundet i årsrapport 2020 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Direktionens fastställda mål bedömer revisorerna att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med mål som Direktionen fastställt.

Det ekonomiska utfallet för samtliga verksamheter inom förbundet visar på ett överskott om 107 tkr för verksamhetsåret. Förbundet uppnår båda finansiella målen under året. Vi noterar att



förbundet i årsredovisningen gör två avsteg från lagen om kommunal bokföring och redovisning. Det saknas en driftredovisning och en investeringsredovisning.

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

Vi återoppar bifogad rapport.

Borås den 18 mars 2021.

Boris Preijde

Marijke Hallencreutz

Ingrid Isaksson

Weine Eriksson

Malin Myrman

Bilagor:

Rapport - Granskning av Sjuhärads kommunalförbund årsbokslut 2020

Granskning av Sjuhärads kommunalförbunds Årsredovisning 2020

Stadsrevisionen. Borås

Rapport

Andreas Ekelund
Samuel Kaufman

20
20

Innehåll

1 INLEDNING	3
1.1 Syfte och revisionsfrågor	3
1.2 Revisionskriterier	3
1.3 Ansvarig nämnd/styrelse	4
1.4 Metod	4
1.5 Projektorganisation	4
2 GRANSKNINGSRESULTAT	5
2.1 Årsredovisning	5
2.2 Förvaltningsberättelse	5
2.3 Redovisningsprinciper	6
2.4 Resultaträkning	6
2.4.1 Ekonomiskt resultat	6
2.5 Balansräkning	6
2.6 Kassaflödesanalys	7
2.7 Drift- och investeringsredovisning	7
2.8 Balanskrav	7
2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed	7
2.10 Bedömning av Direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	8
2.11 Måluppfyllelse	8
2.12 Konsekvenser av Coronaviruset	12
2.13 Bevakningsområden	12
2.14 Intern kontroll	13
3 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING	14

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 årsredovisningen är förenligt med de mål som Direktionen fastställt.

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

Årsredovisningen 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, så att god ekonomisk hushållning kan säkerställas. Ställningstagandena i revisionsberättelsen utgår från en samlad bedömning av all den granskning av förbundets verksamhet som har genomförts under året.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att den ska vara ett underlag till revisorernas ställningstagande i revisionsberättelsen gällande ansvarsfrihet. Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Denna styr vilka Rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) som används i granskningen.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), gällande rekommendationer från RKR samt i enlighet med god redovisningssed?
 - Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? (med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar)
 - Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultatet för förbundet?
- Har balanskravet uppfyllts?
- Har verksamheten bedrivits på ett sätt som gör att Direktionens beslutade mål, finansiella likväl som verksamhetsmässiga, för god ekonomisk hushållning uppnåtts?

1.2 Revisionskriterier

Granskningen har utförts enligt kommunallag (2017:725), lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), God revisionssed i kommunal verksamhet samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Granskningen har utförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning.

Räkenskaperna granskas enligt följande:

- Att redovisningen följer krav på räkenskapsföring enligt 11 kap. kommunallagen, d.v.s. att räkenskaper och årsredovisning upprättats
- Att upplysning lämnats om utfallet, finansieringen av verksamheten och den ekonomiska ställningen vid årets slut
- Att årsredovisningen är upprättad med iakttagande av god redovisningssed. God redovisningssed innebär att redovisningsskyldiga i första hand ska följa lagar och rekommendationer och i övriga fall, då det inte finns någon specifik regel, tillämpa god sed
- Att redovisningen är materiellt rätt (alla tillgångar och skulder existerar och avser Sjuhärads kommunalförbund)
- Att redovisningen är rätt periodiserad (alla intäkter och kostnader avser redovisningsåret)

Övriga delar har granskats översiktligt i syfte att bedöma om de uppgifter som ska ingå i årsredovisningen enligt lag och rekommendationer från RKR har lämnats.

1.3 Ansvarig nämnd/styrelse

Direktionen i Sjuhärads kommunalförbund är ansvarig.

1.4 Metod

Granskningen grundas på analys av resultat- och balansräkning samt utökad granskning av poster och processer som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. Granskningen innefattar att granska ett urval av underlag och annan information i räkenskapssammandraget samt att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten. Planeringen har genomförts med utgångspunkt i en risk- och väsentlighetsanalys, där insatser koncentreras till där risken för väsentliga fel är störst. Därutöver ska granskningen innehålla en bedömning om årsredovisningen är rättvisande, d.v.s. att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till felaktigt beslutsfattande. Granskningen är genomförd med en kontrollmålsmetodik och ett kvalitetssäkrat systemstöd.¹ Granskning av fakturaunderlag och stickprov av specifikationer har genomförts. Stickprov av konton med större avvikelser under 2020 har utförts.

En genomgång av balanskontona samt rutiner för periodisering har genomförts. Vidare har avstämningar och kontroll av moms- och skatteredovisning utförts. Avstämning har genomförts med tjänstepersoner vid Sjuhärads kommunalförbund.

1.5 Projektorganisation

Samuel Kaufman är granskningsledare. Granskningsmedarbetare är Anna Duong och Anna Sandström.

¹ Revisionskontoret i Borås, Revisionskontoren i Norrköping, Linköping, Gävle, Helsingborg, Malmö och Revisionsenheten i Sörmlands läns landsting använder ett gemensamt systemstöd för granskning av årsbokslut och årsredovisning

2 Granskningsresultat

2.1 Årsredovisning

Enligt 1 kap. 3 § lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska kommunalförbund upprätta en årsredovisning.

En årsredovisning ska bestå av:

- en resultaträkning,
- en balansräkning,
- en kassaflödesanalys,
- noter,
- en driftredovisning,
- en investeringsredovisning, och
- en förvaltningsberättelse

Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Årsredovisningen saknar en driftredovisning och en investeringsredovisning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen, med undantag av driftredovisning och investeringsredovisning, i allt har väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen och god redovisningssed.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god.

2.2 Förvaltningsberättelse

Enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kap. ska en förvaltningsberättelse innehålla följande delar:

- Utvecklingen av verksamheten
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Förväntad utveckling
- Väsentliga personalförhållanden
- Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning
- God ekonomisk hushållning
- Ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat

I förvaltningsberättelsen ska information lämnas om viktiga händelser som inträffat under året. Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads kommunalförbunds årsredovisning i huvudsak följer den uppställning som anges i 11 kap. i LKBR. Rubrikerna följer inte exakt den ordning som anges i lagstiftningen.

Revisionskontoret konstaterar att förvaltningsberättelsen i Sjuhärads kommunalförbunds årsredovisning innehåller en sammanställning av fokusområden, mål och mätetal. I årsredovisningen genomförs en samlad bedömning om att målen för god ekonomisk hushållning uppnås under 2020.

Revisionskontoret bedömer i stort att den information som lämnas i förvaltningsberättelsen ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning.

2.3 Redovisningsprinciper

I årsredovisningen har samma redovisningsprinciper använts som vid föregående bokslut.

2.4 Resultaträkning

Enligt 5 kap. 1 § ska resultaträkning i sammandrag redovisa samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

Revisionskontoret bedömer att resultaträkningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av årets resultat och att noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster. Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR.

2.4.1 Ekonomiskt resultat

Sjuhärads kommunalförbund redovisar ett överskott på 107 tkr för perioden 2020-01-01–2020-12-31, vilket innebär ett överskott på 78 tkr jämfört med budget för samma period. Resultatet för förbundskansliet uppvisar ett överskott om 1 221 tkr och Navet science center uppvisar ett negativt resultat på 1 119 tkr. Det egna kapitalet uppgår till 9 784 tkr.

Överskottet på förbundskansliet beror på minskade personalkostnader bland annat till följd av statliga coronaersättningar (arbetsgivaravgift samt sjukersättning) samt ökade intäkter till följd av effektiviseringar. Navet science center redovisar ett underskott och det beror på det minskade bidraget från Skolverket, investering i en astronomiutställning samt minskade intäkter till följd av coronapandemin, motsvarande ca 3 000 tkr. Majoriteten av de minskade intäkterna har dock balanserats genom kostnadsreducerande åtgärder och alternativ finansiering.

2.5 Balansräkning

Enligt 6 kap. 1 § LKBR ska balansräkningen i sammandrag redovisa kommunens eller kommunalförbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda panter och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

En större investering om 1 738 tkr har genomförts i en ny astronomiutställning. Enligt beslut i direktionen 2018-02-23 ska denna belasta det egna kapitalet.

Enligt 6 kap. 2 § framgår det att balansräkningen ska ställas upp enligt uppställningsformen i LKBR. Revisionskontoret noterar att resultatutjämningsreserven inte finns redovisad i balansräkningen.

Revisionskontoret bedömer att balansräkningen är i huvudsak uppställd enligt LKBR och omfattar tillräckliga noter. Föregående års utgående balanser har överförts rätt som årets ingående balanser. Specifikationer och underlag till utgående balanser finns i tillräcklig omfattning och årets resultat enligt balansräkningen stämmer överens med resultaträkningen. Revisionskontorets samlade bedömning är att balansräkningen i allt väsentlighet ger en rättvisande bild av tillgångar, avsättningar, skulder och eget kapital.

2.6 Kassaflödesanalys

Enligt 8 kap. 1 § LKBR ska kassaflödesanalysen redovisa kommunens eller kommunalförbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret.

Revisionskontoret bedömer att kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och överensstämmer i allt väsentligt med övriga delar i årsredovisningen.

2.7 Drift- och investeringsredovisning

Enligt 10 kap 1-2 §§ LKBR ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten. Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av kommunens eller kommunalförbundets investeringsverksamhet.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads kommunalförbunds budget 2020 finns redovisad i resultaträkningen. Revisionskontoret bedömer att det inte uppfyller kraven för en driftredovisning enligt RKR 14 Drift- och investeringsredovisning. Det saknas även en investeringsredovisning som uppfyller RKR 14 Drift- och investeringsredovisning. Revisionskontoret noterar att en investering finns redovisad under kapitel 2.6 investeringsverksamhet i årsredovisningen. Revisionskontoret bedömer att förbundet behöver fortsatt se över drift- och investeringsredovisningen så att de uppfyller RKR R14 Drift- och investeringsredovisning.

2.8 Balanskrav

Ett kommunalförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt kommunallagen regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat.

RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och kommunallagen.

Enligt 11 kap. 10 § LKBR ska upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultat redovisas i förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten.

Revisionskontoret noterar att balanskravsutredningen i årsredovisningen redovisar ett positivt resultat om 107 tkr. Förbundet använder inte resultatutjämningsreserven (RUR).

2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

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

Bokslutsprocessen har adekvata anvisningar som har informerats i rimlig tid innan bokslutets transaktioner ska vara genomförda. Huvudsakliga bokslutsjusteringar har bokförts i redovisningssystemet.

2.10 Bedömning av Direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Från och med år 2006 gäller för samtliga kommuner och kommunalförbund att Kommunfullmäktige ska fastställa mål för ”god ekonomisk hushållning” enligt 11 kap 1 § kommunallagen. Enligt kommunallagen föreligger därutöver krav på att ”fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen”.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning enligt 11 kap. 6 § första och andra styckena kommunallagen har uppnåtts och följts.

Förbundet har i budget och verksamhetsplan 2020 beslutat om två finansiella mål;

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

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads kommunalförbunds budget och årsredovisningen har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Förbundet uppnår båda målen under året. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

2.11 Måluppfyllelse

Sjuhärads kommunalförbunds målarbete

Sjuhärads kommunalförbunds förbundsordning utgör grunden för förbundets verksamhet och fastställs av respektive medlemskommuns fullmäktige. Direktionen har beslutat om det övergripande målet; *Att aktivt arbeta för att Sjuhärad/Boråsregionen ska vara ett bra område att bo, arbeta och leva i.*

Verksamheten arbetar mot målet genom att *Med tydligt och långsiktigt Sjuhäradsperspektiv skapa gränsöverskridande möten för att främja samverkan, innovation och nytänkande.*

Förbundet har två beredningsgrupper, *Hållbar utveckling Sjuhärad (BH7)* och *Välfärd och Kompetens*. Beredningsgrupperna har till uppgift att arbeta med strategiska frågor, bereda ärenden inom sitt kompetensområde till Direktionen, ta initiativ i frågor samt företräda kommunalförbundet inom sitt verksamhetsområde.

I förbundet ingår även Business Region Borås, Medarbetarcentrum, Navet Science Center, Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg samt Dataskyddsombud.

Utifrån Västra Götaland 2020 – strategi för tillväxt och utveckling i Västra Götaland (VG2020) har en delregional strategi för tillväxt och utveckling i Boråsregionen tagits fram för Förbundet. Strategin beskriver de tillväxtområden som särskilt prioriteras under 2014–2020. De utvalda fokusområdena är verktyg för att styra mot den för Västra Götaland gemensamma visionen om ”Det goda livet”.

Under året har förbundets verksamhet påverkats av coronapandemin vilket lett till omprioritering och förändrad inriktning för många verksamheter. En enkät har skickats ut till de nätverk och arbetsgrupper förbundet driver och 125 svar har inkommit. Av dessa anger 92 % att förbundets nätverksträffar bidrar till god samverkan och erfarenhetsutbyte i hög eller mycket hög grad. Bedömningen är därför att verksamheten uppnått god måluppfyllelse ur ett helårsperspektiv.

De prioriterade frågorna i den delregionala tillväxt- och utvecklingsstrategin utgör förbundets fokusområden. För att täcka in all verksamhet inom förbundet har ytterligare två fokusområden gällande infrastruktur och social välfärd formulerats.

Fokusområden för 2020 är:

- Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling.
- Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens.
- Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna.
- Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid.
- Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter.
- Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik.
- Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg.

Basverksamhet och Business region Borås (BRB)

Utifrån fokusområdena har mål formulerats som beskriver hur basverksamheten, de interna projekten samt Business Region Borås ska bidra till måluppfyllelsen.

För förbundets basverksamhet och business region Borås (BRB) presenteras i årsredovisningen 21 mål med tillhörande 33 mätetal. Förbundet gör bedömningen att man nått 14 mål under verksamhetsåret och inte nått sju av målen under verksamhetsåret.

3 ■ 4 ◆ 14 ● 0 ■ av 21 mål

Förbundet uppger att coronapandemin haft stor påverkan på förbundets verksamhet och därmed även måluppfyllelsen. Verksamheterna har fått ställa om och ett antal planerade aktiviteter har inte kunnat genomföras.

Dataskyddsombud

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

Förbundet har fastställt nio mål samt nio mätetal för verksamhetsområdet avseende 2020. I årsredovisningen redogör förbundet att man uppfyllt fem av nio målen. Fyra av målen bedömer förbundet vara delvis uppfyllda. Måluppfyllelsen bedöms av förbundet i dessa påverkats mycket av följderna av coronapandemin.

0 ■ 4 ◆ 5 ● 0 ■ av 9 mål

Medarbetarcentrum

De övergripande målen är att arbeta för lönsam personalrörlighet samt att stödja och stärka chefer och arbetsgrupper för att öka hälsa, trivsel och prestation och på det viset bidra till att medlemskommunerna är attraktiva arbetsgivare.

Förbundet har fastställt sex mål och elva mätetal för verksamhetsområdet avseende 2020. Revisionskontoret noterar att mätetalen för målen är en blandning mellan utvärderingsbara mätetal och aktiviteter samt att förbundet inte redogör för alla mätetal man har uppgett. Förbundet bedömer att samtliga mål för verksamhetsåret 2020 är uppfyllda.

Navet Science Center

Navet följer förbundets övergripande fokusområden. Långsiktiga mål och mål 2020 beslutas av styrgruppen. Till varje mål 2020 finns aktiviteter. Under 2020-22 är fokus på Agenda 2030 och de globala målen såväl lokalt, regionalt, nationellt och internationellt. Att få skolor, organisationer och allmänhet engagerade i vår framtid är den övergripande stora utmaningen.

Förbundet uppger att coronapandemin i hög grad har påverkat Navets verksamhet och därmed måluppfyllelsen. Helgverksamheten för allmänheten stängde mellan 6 april - 24 juni och hade begränsade öppettider under sommaren. Utbildningar och konferenser i Navets lokaler har flyttats fram eller avbokats och utbildningsinsatser nationellt och internationellt har ställts in. Navet har agerat för att minimera pandemins konsekvenser, exempelvis genom att ställa om verksamheten till att pedagogerna besökt skolorna och genomfört uteaktiviteter i matematik, teknik och biologi. Förbundet menar att detta har lett till mindre intäkter än prognosticerat. Ett antal kostnadsreducerande åtgärder har vidtagits och en ny organisation har förhandlats. Möjligheterna till alternativ finansiering har setts över och nya ansökningar om medel har genererat intäkter.

Förbundet har fastställt nio långsiktiga mål tillsammans med 64 verksamhetsmål för 2020. Förbundet bedömer att 41 av målen har uppnåtts samt att 23 inte uppnåtts under 2020 varav 8 delvis uppnåtts.

15 ■ 8 ◆ 41 ● 0 — av 64 verksamhetsmål

Förbundet gör ingen bedömning om verksamheten uppnått uppsatta långsiktiga mål för 2020.

Närvårdskontoret Södra Älvsborg

Närvårdskontoret koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg och återfinns organisatoriskt inom kommunalförbundet. Verksamheten styrs av det delregionala politiska samrådet för Närvårdssamverkan bestående av representanter från medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen samt av en styrgrupp bestående av tjänstemän. Det politiska samrådet har beslutat om Inriktningsdokumentet för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019–2022 som tydliggör verksamhetens inriktning och styrning samt Plan och budget 2020 där nedanstående målkategorier återfinns.

Närvårdssamverkans uppdrag och syfte är att:

- Skapa förtroende vårdgivarna emellan
- Skapa bättre och effektivare samarbeten via möten
- Skapa en jämlik vård
- Göra skillnad/Skapa mervärde
- Sprida inspiration och glädje för samverkan





Den gemensamma målbild som har tagits fram utifrån ovanstående syfte är:

Med tillit, där vårdgivarna arbetar tillsammans kring invånarnas behov, bygger Närvårdssamverkan Södra Älvsborg en samverkan som skapar mervärde och trygghet i vårdövergångarna.

För att uppnå ovanstående målbild ska fyra målkategorier uppfyllas. Indikatorerna följs upp via resultat och statistik som Närvårdskontoret tillhandahåller. Resultaten återförs till delregionalt politiskt samråd och till styrgrupp närvård flera gånger per år.

Förbundets bedömning är att Närvårdssamverkan inte når tre av indikatorerna under verksamhetsåret.

Förbundet uppger måluppfyllelse vid årets slut enligt följande:

3  0  1  0  av 4 målandikatorer

Indikatorerna som förbundet bedömer att man inte uppfyller är:

- Antal svarsdagar på avvikelser över beslutad tidsperiod ska vara max 5%.
- Andel listade individer 75 år och äldre där fördjupad läkemedelsgenomgång genomförts de senaste 12 månaderna, ska ökas med 5 % på årsbasis (enligt Munin).
- Antal upprättade Samordnade Individuella Planer i SAMSA ska vara som lägst 145 st. på årsbasis

Sammanfattningsvis konstateras att Sjuhärads kommunalförbund i budget och verksamhetsplan för 2020 har fastställt ett övergripande strategiskt mål samt sju fokusområden för förbundet, ett övergripande mål för dataskyddsbud, två övergripande mål för Medarbetarcentrum. Därutöver har Närvårdssamverkan Södra Älvsborg fyra målandikatorer och en gemensam målbild som kommer genom inriktningsdokumentet Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019-2022. Utöver detta har förbundet fastställt 21 mål med 33 tillhörande mätetal för basverksamheten och Business region Borås (BRB), nio mål och nio mätetal för verksamhetsområdet Dataskyddsbud, sex mål och elva mätetal för verksamhetsområdet Medarbetarcentrum och nio långsiktiga mål med 64 verksamhetsmål för verksamhetsområdet Navet Science Center.

Totalt för förbundets hela verksamhet rör det sig om:

- 1 övergripande strategiskt mål
- 7 fokusområden för basverksamhet och BRB
- 1 övergripande mål för dataskyddsbud
- 2 övergripande mål för medarbetarcentrum
- 4 målandikatorer för Närvårdssamverkan
- 9 långsiktiga mål för Navet Science center
- 110 mål varav 64 är verksamhetsmål för Navet Science center
- 53 mätetal

Förbundet har i årsredovisningen redovisat vad de gjort för att närma sig sitt övergripande strategiska mål och förbundet gör bedömningen att man kommer uppnå god strategisk måluppfyllelse ur ett helårsperspektiv. Kommunalförbundet har också i huvudsak redogjort för de olika verksamheternas måluppfyllelse avseende deras egna övergripande mål eller förbundets inriktningsmål.

Sammantaget konstateras att kommunalförbundet har 130 olika mål samt 57 mätetal/målandikatorer. Målstrukturen och dess uppbyggnad varierar mellan förbundets olika verksamheter. Det redovisas inte alltid en bedömning om uppföljningen av mätetal innebär en måluppfyllnad eller inte. Förbundet har i flera fall inte heller angivit målvärden för de valda mätetalen.

2.12 Konsekvenser av Coronaviruset

Navet science center är även den verksamhet inom förbundet som påverkats mest ekonomiskt av coronapandemin med nedstängd verksamhet under stora delar av året. Även övriga verksamheter inom förbundet har fått ställa om till följd av pandemin genom att ställa in utbildningar och möten eller ställa om dessa till digitala. Ett antal av de projekt som beviljats tillväxtmedel har lämnat in reviderade projektplaner, i de flesta fall handlar det om förskjutning av tidplanen samt omställning till digitala lösningar. Flera av förbundets medarbetare har deltagit i olika former av coronarelaterade insatser; lokalt, regionalt och nationellt. Kommunalförbundet har fått statligt stöd i form av minskade arbetsgivaravgifter under fyra månader samt återbetalad sjukersättning.

Sammantaget har pandemin inneburit en påverkan på förbundets verksamhet och ekonomi. Detta gäller särskilt Navet. Ordinarie verksamhet fått stå tillbaka och utvecklingsinsatser försenats, vilket fått konsekvenser för måluppfyllelsen.

2.13 Bevakningsområden

Revisorerna i Sjuhärads kommunalförbund har under året särskilt bevakat följande områden.

Styrning/tilldelning av tillväxtmedel

Syftet med de tillväxtmedel som fördelas är att bidra till regional utveckling genom att främja gränsöverskridande samverkansprojekt inom flera av fokusområdena. Fördelning av tillväxtmedel sker utifrån en modell där projektbeskrivningar tagits fram baserade på de behov som finns i regionens näringsliv. Organisationer skickar därefter in en ansökan där de beskriver hur de ska lösa de utpekade behoven. Medel kan även sökas inom områdena kultur och miljö och samtliga projekt ska i förlängningen bidra till måluppfyllelsen av de delregionala planerna.

Till följd av coronapandemin gjordes en extra uppföljning och lägesrapport för pågående tillväxtprojekt under våren. Några projekt redovisade större avvikelser, men de flesta har ställt om till digitala modeller. En begränsad utlysning för pågående tillväxtprojekt genomfördes i september med beslut i Direktionen i oktober. I dagsläget pågår 15 tillväxtprojekt samt tre projekt inom miljö och fem inom kultur. Därtill har sex förstudier beviljats medel under året. Allt genomfört enligt antagen modell. Två träffar har genomförts med de projekt som beviljats medel inom området "Stärka Sjuhärads attraktivitet" samt kultur. Syftet var att skapa kännedom och hitta synergieffekter för att utnyttja medlen effektivt.

Utvärdering av projektresultat

De senaste åren har två dokument tagits fram avseende projekt som fått tillväxtmedel av Sjuhärads kommunalförbund. Västra Götalandsregionen (VGR) genomförde 2019 uppföljning av delregionala tillväxtmedel² och Sjuhärads kommunalförbund har, med hjälp av konsulten WSP Advisory, tagit fram Uppföljning av projektmedel 2014–2019. Båda dokumenten visar på kvantitativa uppgifter om projekten och tillväxtmedlen utifrån gemensamma parametrar såsom kostnader, projektinriktning, medfinansiering samt projektets omfattning i förhållande till aktörer. Rapporten från WSP beskriver även ett antal projekt som fallstudieobjekt för att illustrera resultat från projektmedel. Rapporten från VGR är deskriptiv och gör ingen analys över projektresultat. Rapporten från WSP drar följande slutsats angående Sjuhärads kommunalförbund tillväxtmedel:

Vi menar att uppföljningens resultat pekar mot att arbetet med medlen ligger i linje med de övergripande målen och att de insatser som görs har som gemensam nämnare att de bidrar till regional utveckling (i olika former och ur olika perspektiv bör tilläggas).

² Delregionala tillväxtmedel 2019, VGR Analys 2020:28, Koncernkontoret, Västra Götalandsregionen 2020-05-19

Förbundet uppger att de kommer att göra liknande utvärderingar i framtiden. Utöver det pågår ett arbete med en lokal utvecklingsstrategi med utgångspunkt ur VGR:s nya utvecklingsstrategi för 2021–2030.³ I denna ingår nya rutiner för insamling av kvantitativ mätvärden för projekten som för tillväxtmedel. På så vis tror förbundet att man kommer att lättare kunna göra analyser och utvärderingar av projektmedlen framgent.

2.14 Intern kontroll

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

Sjuhärads kommunalförbund har en plan för intern kontroll för 2020 som antagits av Direktionen 2019-12-06. Förbundet har antagit en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Direktionen har inte gjort en egen riskanalys.

Löner intern kontroll

Som en del av granskningen av förbundets interna kontroll har Revisionskontoret gjort en genomgång av förbundets löneprocess. I genomgången har bland annat verksamhetsföreträdare intervjuats. Angående internkontroll avseende löner finns följande post i Sjuhärads kommunalförbunds internkontrollplan:

4. Löner	Kontroll att rätt utbetalning sker till rätt person	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef
	Kontroll mot avtalad lön	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef

Administrativ chef gör stickprov utifrån utanordningslistan två ggr/år och kontrollerar att det stämmer. Därutöver kontrolleras lönelistorna månadsvis av controller och ekonom. Sedan gör den administrativa chefen en extra stickprovskontroll två ggr/år.

Sjuhärads kommunalförbund uppger i årsrapporten att arbetet med intern kontroll fortlöper enligt fastställd plan med undantaget att kontrollmomentet avseende ”IT-policyn är känd och efterlevs” då denna policy saknas.

³ Regional utvecklingsstrategi för Västra Götaland 2021–2030

3 Sammanfattande bedömning

I granskning av Sjuhärads kommunalförbunds årsredovisning ska revisorerna i huvudsak utifrån kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning, rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och God redovisningssed samt om resultatet i redovisningen är förenligt med de mål som Direktionen beslutat om. Ett viktigt underlag för revisorerna är Direktionens analys i förvaltningsberättelsen. Revisorernas bedömning baseras på en genomgång av direktionens redovisning och analys i årsredovisning och bokslut samt de kontroller som utförs av olika underlag. Den interna kontrollen bedöms utifrån riskanalys och plan för intern kontroll samt dess uppföljning. I den sammanfattande bedömningen ingår i förekommande fall också granskningsresultat från granskning av bevakningsområden och de fördjupade granskningar som har varit riktade mot förbundet under året.

Granskningen visar att förbundets årsredovisning är upprättad i enlighet med de krav som finns för resultat- och balansräkning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Årsredovisningen saknar en driftredovisning och en investeringsredovisning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen med undantag av driftredovisning och investeringsredovisning i allt väsentligt har upprättats i enlighet med LKBR och god redovisningssed. Förbundet behöver upprätta en drift- och en investeringsredovisning som en del av sin årsredovisning. Förhållandena bedöms som avvikelser från LKBR.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god. För helåret 2020 redovisar förbundet ett överskott om 107 tkr, vilket är ca 78 tkr bättre än budgeterat resultat.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads kommunalförbunds budget och årsredovisning 2020 har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Revisionskontoret konstaterar att förbundet uppnår båda de finansiella målen. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

Kommunalförbundet har i *"Budget och verksamhetsplan 2020 för Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund"* beslutat om ett övergripande strategiskt mål samt sju fokusområden och ett antal olika former av mål för Förbundets olika verksamheter.

Förbundet bedömer att det övergripande målet har uppnåtts under verksamhetsåret. Förbundet har identifierat och valt ut mätetal för vissa av de verksamhetsspecifika målen, men i flera fall inte angett något målvärde för dessa.

Förbundet har en plan för intern kontroll för 2020 som antagits av Direktionen. Förbundet har antagit en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Direktionen har inte genomfört en egen riskanalys. Sjuhärads kommunalförbund redovisar uppföljningen av intern kontroll i årsredovisningen.

Sammantaget konstateras att kommunalförbundet har 130 olika mål samt 57 olika mätetal/målindikatorer. Målstrukturen och dess uppbyggnad varierar mellan förbundets olika verksamheter. Förbundet redovisar uppfyllelsen av verksamhetsmål i löptext men för medarbetarcentrum eller Navet Science center finns det inte alltid någon tydlig uppställning som visar om dessa anses uppnådda eller inte. Förbundet har identifierat och valt ut mätetal för flera av verksamhetsmålen, men i flera fall inte angett något målvärde för dessa. Detta medför att målen i förekommande fall är svåra att verifiera med revisionell säkerhet. Kommunalförbundet har fortsatt sin förbättring avseende måluppföljningen jämfört med föregående år. Revisorerna rekommenderar att

Förbundet fortsätter att se över antalet mål, målen och mätetalens utformning samt överväger en harmoniserad struktur och metod för uppföljning av de olika verksamheterna inför kommande år.

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

Revisorerna bedömer att Sjuhärads kommunalförbund inom ramen för årsbokslutet 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 årsrapport 2020 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå Direktionens fastställda mål bedömer revisorerna att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med de mål som Direktionen fastställt.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig men bör utvecklas genom att samtliga kontrollmoment genomförs. Den bör även utvecklas genom att direktionen genomför en egen riskanalys.

Borås 2021-03-18

*Andreas Ekelund,
Revisionschef, Revisionskontoret
Borås Stad*

*Samuel Kaufman
Kommunal yrkesrevisor, Revisionskontoret
Borås Stad*



BORÅS
STAD

STADSREVISIONEN

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