



## Årsredovisning och ansvarsfrihet för förbundsdirektionen, Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

### Sammanfattning

Direktionen för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund beslutade vid sitt sammanträde 2020-02-28 att fastställa årsredovisning för 2019 samt att översända densamma tillsammans med revisionsberättelse till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Revisionskontoret i Borås Stad samt revisionen bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Årsredovisningen saknar dock en driftredovisning och en investeringsredovisning. Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god.

Revisionskontoret samt revisionen 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.

Totalt redovisar förbundet ett negativt resultat om 866 tkr gentemot budget vilket är 1 682 tkr lägre än 2018. Resultatet blev negativt genom att direktionen fattat två beslut som skulle belasta det egna kapitalet, engångspremie för FÅP samt kostnader för ny astronomiutställning. Underskottet belastar förbundets egna kapital utan krav på återställande.

Direktionen har i beslut fastställt att verksamhetens omslutning och karaktär bedömts motivera ett eget kapital för förbundet om cirka 4 mnkr. Det totala egna kapitalet vid årets utgång är 9,7 mnkr.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2020-04-02  
Revisionsrapport Borås Stad 2019  
Revisionsberättelse 2019  
Årsredovisning 2019 inkl bilagor  
Protokollsutdrag beslut årsredovisning 2019  
Brev årsredovisning 2019



## Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Kommunfullmäktige antar Årsredovisningen för 2019 för Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund. Kommunfullmäktige beviljar förbundsledningens ledamöter ansvarsfrihet för år 2019.

Linda Rudenwall  
Ekonomichef

**Expedieras till:** Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund  
**För kännedom**  
**till:**

## § 7 Årsredovisning 2019 Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Diarienummer: 2020/SKF0107

### Beslut

Årsredovisning 2019 för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund godkänns med följande tillägg under 2.2: *Samlingarna från Borås Biologiska museum har flyttats till Navet och en permanent utställning planeras och byggs 2020* samt borttagande av fotnoten under 2.4.1.

Årsredovisningen översänds tillsammans med revisionsberättelsen till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet

Underskottet belastar förbundets egna kapital utan krav på återställande

### Sammanfattning

Totalt redovisar förbundet ett negativt resultat om 866 tkr gentemot budget vilket är 1 682 tkr lägre än 2018. Förbundskansliet redovisar ett underskott gentemot budget om 159 tkr, Navet science center ett negativt resultat om 714 tkr och Medarbetarcentrum ett resultat om 7 tkr. Business Region Borås och Närvårdskontoret redovisar ett balanserat resultat.

Prognos för helårsresultat i samband med delårsbokslutet var ett underskott om 1 000 tkr i förhållande till lagd budget. Det faktiska resultatet för förbundet uppgår till ett underskott om 866 tkr vilket i sin helhet överensstämmer väl med tidigare lagd prognos.


Förbundskansliet redovisar på helheten ett bättre resultat än tidigare prognostiserat. Avvikelsen som uppgår till cirka 600 tkr kan i första hand hänföras till ej utnyttjad reserv, lägre indexkostnader för E20 än budgeterat samt en mer positiv utveckling av semesterlöneskulden.

Navet science center prognosticerade vid delåret ett underskott gällande driften om 250 tkr. Det totala driftunderskottet blev 425 tkr och beror på minskad försäljning av material och utbildningar. Det totala resultatet för helåret blev ett underskott om 714 tkr varav 289 tkr är direktavskrivna kostnader för den nya astronomiutställningen som enligt beslut i Direktionen 2018-02-23 ska belasta eget kapital.

Närvårdssamverkan Södra Älvsborg prognosticerade vid delåret ett överskott om ca 350 tkr. Resultatet för helåret blev ett överskott om 454 tkr. Överskottet förklaras av de 755 tkr som flyttades med från 2018 till öronmärkta aktiviteter som ännu inte utförts. Närvårdskontorets faktiska resultat bokförs som ett nollresultat vilket möjliggör för det politiska samrådet inom Närvårdssamverkan att hantera resultatet i enlighet med beslutad styrmodell.

### God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Direktionen har i beslut fastställt att verksamhetens omslutning och karaktär bedömts motivera ett eget kapital för förbundet om cirka 4 000 tkr. Det totala egna kapitalet vid årets utgång är 9 677 tkr,

Justerare		Utdragsbestyrkande
		

varav kansliets del är 6 934 tkr, Navets 2 027 tkr och Medarbetarcentrums 716 tkr. Utöver beslut om eget kapital ska den samlade verksamheten även uppnå minst ett nollresultat.

I samband med direktionens beslut 2018-10-26 om att försäkra den förmånsbestämda ålderspensionen, FÅP, from 2019-01-01 beslutades även att den engångspremie som följde av beslutet skulle belasta eget kapital. Den totala kostnaden för premieinbetalningen inklusive löneskatt uppgick till 1 875 tkr. På samma sätt ska kostnaderna för den nya astronomiutställningen på Navet belasta eget kapital enligt beslut i Direktionen 2018-02-23. Vid bedömning om förbundet når målet om god ekonomisk hushållning bör hänsyn tas till Direktionens två beslut vilket innebär att underskottet är planerat och av engångskaraktär. Förbundets egna kapital överstiger det finansiella målet.

Utöver de finansiella målen redovisar förbundet en måluppfyllelse för verksamheten där sex av sju inriktningsmål anses helt uppfyllda, ett mål anses delvis uppfyllt. Utöver de fastställda mål och strategier som anges i verksamhetsplanen har förbundet under året tillsammans med medlemskommunerna initierat och påbörjat insatser inom en rad områden. Arbetet med ny regional avfallsplan har påbörjats, ny modell för tillväxtmedel tillämpas och en ny delregional kulturplan har antagits.

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.

#### Beslutsunderlag

- Årsredovisning 2019

#### Expedieras till

Medlemskommunerna

Justerare		Utdragsbestyrkande
		LB

2020-04-01

Till medlemskommunerna i  
Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

## Årsredovisning 2019 samt revisionsberättelse

Direktionen för Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund beslutade vid sitt sammanträde 2020-02-28 att fastställa årsredovisning för 2019 samt att översända densamma tillsammans med revisionsberättelse till medlemskommunerna för godkännande och prövning av ansvarsfrihet.

Medlemskommunernas beslut meddelas Boråsregionen senast **2020-06-26** på [info@borasregionen.se](mailto:info@borasregionen.se)

**Linda Bergholtz**  
Administrativ chef

### Bilagor

- 1 Protokollsutdrag
- 2 Årsredovisning 2019
- 3 Revisionsberättelse
- 4 Revisionsrapport Borås

# Årsredovisning 2019

## 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.....	6
2.4	Resultat 2019.....	7
2.4.1	Kommentarer till ekonomiskt resultat i förhållande till delårsbokslutet.....	7
2.5	Balanskravsutredning.....	7
2.6	Investeringsverksamhet.....	7
2.7	Intern kontroll.....	7
2.8	Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder.....	7
2.9	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	8
2.10	Verksamhetens förväntade utveckling.....	8
3	Räkenskaper.....	9
3.1	Resultaträkning total.....	9
3.1.1	Resultaträkning Kansli, inkl tillväxtmedel.....	9
3.1.2	Resultaträkning Business Region Borås.....	10
3.1.3	Resultaträkning Medarbetarcentrum.....	10
3.1.4	Resultaträkning Navet science center.....	11
3.1.5	Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.....	11
3.2	Balansräkning.....	12
3.3	Kassaflödesanalys.....	13
3.4	Noter.....	14
4	Måluppfyllelse.....	17
4.1	Måluppfyllelse strategiskt mål.....	17
4.2	Måluppfyllelse inriktningsmål.....	17
4.3	Måluppfyllelse strategier 2019.....	19
4.3.1	Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling.....	19
4.3.2	Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens.....	21
4.3.3	Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna.....	23
4.3.4	Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid.....	24
4.3.5	Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter.....	24
4.3.6	Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik.....	25
4.3.7	Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg.....	26
4.4	Intressebolag.....	26
5	Dataskyddsombud.....	27
5.1	Uppdrag, syfte och vision.....	27

# Extra ärende

5.2	Måluppfyllelse 2019.....	27
6	Medarbetarcentrum .....	29
6.1	Uppdrag, vision och verksamhetsidé.....	29
6.2	Ekonomiskt utfall .....	29
6.3	Måluppfyllelse 2019.....	29
7	Navet science center.....	30
7.1	Uppdrag, vision och verksamhetsidé.....	30
7.2	Måluppfyllelse 2019.....	30
7.2.1	Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling.....	30
7.2.2	Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens.....	30
7.2.3	Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid .....	31
7.2.4	Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter .....	32
7.2.5	Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg .....	32
8	Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.....	33
8.1	Uppdrag, syfte och målbild.....	33
8.2	Årsberättelse 2019 .....	33



## 1 Politisk representation

### 1.1 Direktion

Direktionen är förbundets beslutande organ och tillika förbundsstyrelse. Direktionen hade sju sammanträden under 2019.

Ordförande	Malin Carlsson (S)	Borås Stad
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)	
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
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 offentligrättsligt 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.

Utöver Direktionen och beredningarna finns en politisk styrgrupp för Navet science center och ett delregionalt politiskt samråd för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 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 basverksamhet, delregionala projekt samt fördelar tillväxtmedel enligt avtal med Västra Götalandsregionen.

Förbundskansliet bistår de politiska organen 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.

Verksamhetens basverksamhet finansieras i första hand via medlemsavgifter från medlemskommunerna men även via bidrag för tillväxtsatsningar från Västra Götalandsregionen. 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.

Business Region Borås har tidigare redovisats tillsammans med förbundskansliet men är från och med 2019 en egen enhet.

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

Verksamhet	Finansiering
Förbundskansli samt tillväxtmedel	Medlemsavgift 78 kr/invånare, varav 2 kr/invånare till VästKom och 37 kr/invånare till tillväxtmedel. Varberg 11 kr/invånare
Business Region Borås	Medlemsavgift 6 kr/invånare
Medarbetarcentrum	Medlemsavgift samt försäljning av tjänster
Navet science center	Medlemsavgift, Skolverket, Västra Götalandsregionen, sålda tjänster, temporära projektmedel
Närvårdssamverkan Södra Älvsborg	Medlemsavgift 5,06 kr/invånare (50 %), Södra Hälso- och sjukvårdsnämnden 50 %

## 2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Enligt beslut i Direktionen 2018-10-26 har förbundet försäkrat den förmånsbestämda ålderspensionen, FÅP, from 2019-01-01. Enligt samma beslut ska kostnaden för inlösen av pensionsskulden belasta eget kapital. Total påverkan på resultatet 2019 inklusive löneskatt är 1 875 tkr.

Till följd av personalförändringar har driften av Business Region Borås överförs till Borås Stad genom tjänsteköp. Driftsansvaret gäller till och med mars 2020. Huvudmannskapet för verksamheten åvilar fortfarande Boråsregionen.

2019 års utlysning av tillväxtmedel avsåg 2020 års medel och fördelningen skedde enligt den nya behovsstyrda tillväxtmodell som Direktionen beslutat om. Syftet med den nya modellen är att öka tydlighet, målstyrning och ansvarsfördelning kopplat till tillväxtmedlen. Valet att finansiera vissa insatser och inte andra baseras på de behov som finns i regionens näringsliv samt hur insatserna ska bidra till att möta dessa.

På uppdrag från medlemskommunerna anställdes en projektledare under året för att i samverkan arbeta fram en regional avfallsplan. Arbetet startade upp i oktober 2019 och ska vara slutfört hösten 2021. Satsningen samfinansieras av medlemskommunerna.

Under året har det lokala vård- och omsorgscollegeområdet Bollebygd/Borås certifierats. En ansökan om återcertifiering av både den regionala och lokala vård- och omsorgscollegesamverkan i Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn har genomförts och godkänts och gäller för perioden 2020–2024.

Navet science center har under året påbörjat investering och uppbyggnad av en ny utställning inom temat astronomi. Denna kostnad ska enligt beslut i Direktionen 2018-02-23 belasta eget kapital. Under året har Ulricehamns kommun begärt utträde ur Navet science center. Utträdet gäller från och med årsskiftet 2019/2020. Samlingarna från Borås Biologiska museum har flyttats till Navet och en permanent utställning planeras och byggs 2020.

## 2.3 Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda på förbundet under 2019 var totalt 44,40 årsarbetare i jämförelse med 2018 då antalet var 44,13 årsarbetare, se bilaga 1. Sjukfrånvaron fortsätter att visa en positiv nedåtgående trend.

Sjukfrånvaro	2019	2018
Total sjukfrånvaro	1,9 %	3,2 %
Varav kvinnor	2,4 %	4,5 %
Varav män	1 %	0,7 %
Varav över 60 dagar	0,6 %	1,7 %
Varav kvinnor över 60 dagar	0,7 %	2,6 %
Varav män över 60 dagar	0,5 %	0 %

## 2.4 Resultat 2019

Totalt redovisar förbundet ett negativt resultat om 866 tkr gentemot budget vilket är 1 682 tkr lägre än 2018. Förbundskansliet redovisar ett underskott gentemot budget om 159 tkr vilket är 100 tkr sämre jämfört med 2018.

Navet science center redovisar ett negativt resultat om 714 tkr vilket är 1 133 tkr lägre än 2018. Medarbetarcentrum gör ett resultat om 7 tkr och Business Region Borås och Närvårdskontoret redovisar ett balanserat resultat. När det gäller Närvårdskontoret beror resultatet på att det interna överskottet i verksamheten om 454 tkr i sin helhet överförs till 2020.

### 2.4.1 Kommentarer till ekonomiskt resultat i förhållande till delårsbokslutet

Prognos för helårsresultat i samband med delårsbokslutet var ett underskott om 1 000 tkr i förhållande till lagd budget. Det faktiska resultatet för förbundet uppgår till ett underskott om 866 tkr vilket i sin helhet överensstämmer väl med tidigare lagd prognos.

Förbundskansliet redovisar på helheten ett bättre resultat än tidigare prognostiserat. Avvikelsen som uppgår till cirka 600 tkr kan i första hand hänföras till ej utnyttjad reserv, lägre indexkostnader för E20 än budgeterat samt en mer positiv utveckling av semesterlöneskulden.

Navet science center prognosticerade vid delåret ett underskott gällande driften om 250 tkr. Det totala driftunderskottet blev 425 tkr och beror på minskad försäljning av material och utbildningar. Det totala resultatet för helåret blev ett underskott om 714 tkr varav 289 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 350 tkr. Resultatet för helåret blev ett överskott om 454 tkr. Överskottet förklaras av de 755 tkr som flyttades med från 2018 till örönmärkta aktiviteter som ännu inte utförts. 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 negativt ekonomiskt resultat för 2019 om 866 tkr. Förbundet använder inte resultatutjämningsreserv (RUR). Enligt beslut i Direktionen 2018-10-26 ska kostnaden för inlösen av pensionsskulden belasta eget kapital. På samma sätt ska kostnaderna för den nya astronomiutställningen på Navet science center belasta eget kapital enligt beslut i Direktionen 2018-02-23.

### Beräkning av balanskravsresultat

Belopp i tkr	
Årets resultat enligt resultaträkningen	- 866
Reduceringar och justeringar	0
Balanskravsresultat	- 866

Underskottet är planerat och av engångskaraktär. Synnerliga skäl bör anses föreligga och därmed undanröja kravet på återställande av det egna kapitalet.

## 2.6 Investeringsverksamhet

Navet har under året investerat i ombyggnation av matematikavdelningen Bagdad motsvarande 76 tkr. En större investering om 197 tkr har även gjorts i en ny astronomiavdelning. Enligt beslut i Direktionen 2018-02-23 ska denna belasta det egna kapitalet.

## 2.7 Intern kontroll

Uppföljning av intern kontrollplan för 2019 är genomförd och redovisas i bilaga 2. Beslut om intern kontrollplan 2020 fattades av Direktionen 2019-12-06.

## 2.8 Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

Samma redovisningsprinciper har använts som för årsredovisning 2018.

## 2.9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen 11 kap §1 ska kommuner, kommunalförbund och landsting ha god ekonomisk hushållning. Ur ett verksamhetsperspektiv ska förbundet bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt för att skapa förutsättningar för god ekonomisk hushållning.

Direktionen har i beslut fastställt att verksamhetens omslutning och karaktär bedömts motivera ett eget kapital för förbundet om cirka 4 000 tkr. Det totala egna kapitalet vid årets utgång är 9 677 tkr, varav kansliets del är 6 934 tkr, Navets 2 027 tkr och Medarbetarcentrums 716 tkr. Utöver beslut om eget kapital ska den samlade verksamheten även uppnå minst ett nollresultat.

I samband med Direktionens beslut 2018-10-26 om att försäkra den förmånsbestämda ålderspensionen, FÅP, from 2019-01-01 beslutades även att den engångspremie som följde av beslutet skulle belasta eget kapital. Den totala kostnaden för premieinbetalningen inklusive löneskatt uppgick till 1 875 tkr. På samma sätt ska kostnaderna för den nya astronomiutställningen på Navet science center belasta eget kapital enligt beslut i Direktionen 2018-02-23. Vid bedömning om förbundet når målet om god ekonomisk hushållning bör hänsyn tas till Direktionens två beslut vilket innebär att underskottet är planerat och av engångskaraktär. Förbundets egna kapital överstiger det finansiella målet.

Utöver de finansiella målen redovisar förbundet en måluppfyllelse för verksamheten där sex av sju inriktningsmål anses helt uppfyllda, ett mål anses delvis uppfyllt. Utöver de fastställda mål och strategier som anges i verksamhetsplanen har förbundet under året tillsammans med medlemskommunerna initierat och påbörjat insatser inom en rad områden. Arbetet med ny regional avfallsplan har påbörjats, ny modell för tillväxtmedel tillämpas och en ny delregional kulturplan har antagits.

Samtliga verksamheter har ett tydligt och långsiktigt Sjuhäradsregionperspektiv, 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

Kommunalförbundet har en aktiv och samordnande roll för delregionen i arbetet med att utforma nästa regionala utvecklingsstrategi (RUS) för perioden 2021-2030, vilken kommer att ha stor påverkan på verksamheterna i Boråsregionen. Under hösten 2020 kommer arbetet med att utarbeta en delregional utvecklingsstrategi intensifieras i bred samverkan med medlemskommunerna. Under 2020 kommer även en struktur- och framtidsbild för Boråsregionen fastställas. Sammantaget kommer dessa två utgöra viktiga styrdokument för regional utveckling inom delregionen.

Förbundet och Kompetensforumgruppen fortsätter sitt arbete att genom fördjupad samverkan mellan arbetsgivare och utbildningsanordnare säkerställa tillgången på utbildning som leder till sysselsättning. En av utgångspunkterna är den analys som Västra Götalandsregionen gjort gällande basresurser och kärnkompetenser i Boråsregionen. Under 2020 kommer kompetensforumgruppen att lägga fram ett förslag till kompetensförsörjningsplan för hela Boråsregionen.

Navet science center är i förvandling. Arbetet med Agenda 2030 och de Globala målen och Fullföljda studier har gett Navet nya insikter som påverkar verksamhetens inriktning mot att möjliggöra ett mer medskapande förhållningssätt. Under 2019 har Navet planerat för att engagera unga i viktiga framtidsfrågor. Under 2020 kommer delar av verksamheten öppnas upp för alla under vardagar.

### 3 Räkenskaper

#### 3.1 Resultaträkning total

Tkr, exkl interna poster	2019	2018	Not
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>32 915</b>	<b>38 913</b>	1
Verksamhetens kostnader	-62 212	-64 199	2
Avskrivningar	-325	-311	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-29 622</b>	<b>-25 597</b>	
Förbundsbidrag, Kansli	15 521	15 893	3
Medlemsavgifter, Navet	7 487	7 305	4
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	2 367	2 310	5
Medfinansiering, Närvårdssamverkan	2 564	2 280	6
Medfinansiering, BRB	1 300	0	7
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-383</b>	<b>2 191</b>	
Finansiella intäkter	0	2	
Finansiella kostnader	-483	-1 377	8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-866</b>	<b>816</b>	
Extraordinära poster	0	0	
<b>Årets resultat</b>	<b>-866</b>	<b>816</b>	

#### 3.1.1 Resultaträkning Kansli, inkl tillväxtmedel

Tkr, inkl interna poster	2019	2018
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>21 382</b>	<b>19 757</b>
Verksamhetens kostnader	-36 551	-34 292
Avskrivningar	-33	-33
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-15 202</b>	<b>-14 568</b>
Förbundsbidrag, Kansli	15 521	15 893
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>319</b>	<b>1 325</b>
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-478	-1 374
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-159</b>	<b>-49</b>
Extraordinära poster	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-159</b>	<b>-49</b>

## 3.1.2 Resultaträkning Business Region Borås

Tkr, inkl interna poster	2019
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>83</b>
Verksamhetens kostnader	-1 383
Avskrivningar	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 300</b>
Medfinansiering, BRB	1 300
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>0</b>
Finansiella intäkter	0
Finansiella kostnader	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>0</b>
Extraordinära poster	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>

## 3.1.3 Resultaträkning Medarbetarcentrum

Tkr, inkl interna poster	2019	2018
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>918</b>	<b>773</b>
Verksamhetens kostnader	-3 278	-2 638
Avskrivningar	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 360</b>	<b>-1 865</b>
Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum	2 367	2 310
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>7</b>	<b>445</b>
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>7</b>	<b>445</b>
Extraordinära poster	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>7</b>	<b>445</b>

## 3.1.4 Resultaträkning Navet science center

Tkr, inkl interna poster	2019	2018
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>12 116</b>	<b>12 694</b>
Verksamhetens kostnader	-20 020	-19 301
Avskrivningar	-292	-278
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-8 196</b>	<b>-6 885</b>
Medlemsavgifter, Navet	7 487	7 305
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-709</b>	<b>420</b>
Finansiella intäkter	0	2
Finansiella kostnader	-5	-3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-714</b>	<b>419</b>
Extraordinära poster	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-714</b>	<b>419</b>

## 3.1.5 Resultaträkning Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

Tkr, inkl interna poster	2019	2018
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>1 428</b>	<b>8 419</b>
Verksamhetens kostnader	-3 992	-10 699
Avskrivningar	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 564</b>	<b>-2 280</b>
Medfinansiering, Närvårdssamverkan	2 564	2 280
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Extraordinära poster	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 3.2 Balansräkning

Tkr	2019	2018	Not
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>	1 998	2 051	
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och inventarier	1 486	1 539	9
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Värdepapper	512	512	10
<b>Omsättningstillgångar</b>	69 562	77 139	
<b>Varulager</b>	389	0	
<b>Fordringar</b>	69 146	77 120	
Kundfordringar	3 464	4 123	
Fordringar hos Borås stad	63 837	68 227	
Övriga fordringar	271	0	
Interimsfordringar	1 574	4 770	
<b>Kassa och bank</b>	27	19	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>71 560</b>	<b>79 190</b>	
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	9 677	10 543	11
Därav årets resultat	-866	816	
<b>Avsättningar</b>	17 148	30 023	
Avsättningar för pensioner	0	13 352	12
Andra avsättningar	17 148	16 671	13
<b>Skulder</b>	44 735	38 624	
Långfristiga skulder	71	96	14
Kortfristiga skulder	44 664	38 528	15
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>71 560</b>	<b>79 190</b>	

## 3.3 Kassaflödesanalys

Tkr	2019	2018
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Årets resultat före extraordinära poster	-866	816
Justering för av- och nedskrivningar	325	311
Justering för gjorda avsättningar	-12 875	3 895
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>-13 416</b>	<b>5 022</b>
Minskning kortfristiga fordringar	3 513	1 465
Ökning kortfristiga skulder	5 819	3 273
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-4 084</b>	<b>9 760</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-273	-363
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Minskning av långfristig skuld	-25	-25
Minskning av långfristiga fordringar	0	1 375
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-25</b>	<b>1 350</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-4 382</b>	<b>10 747</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>68 246</b>	<b>57 499</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>63 864</b>	<b>68 246</b>
	-4 382	10 747

## 3.4 Noter

<b>Tkr</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>1 Verksamhetens intäkter</b>		
Statsbidrag	6 234	5 699
Bidrag från Regionen	10 082	17 693
EU-bidrag	1 894	1 293
Övriga intäkter	14 705	14 228
Summa	32 915	38 913
<b>2 Verksamhetens kostnader</b>		
Bidrag till projekt/verksamheter	8 098	8 842
Bidrag till statlig infrastruktur**	0	1 375
Personalkostnader	35 428	30 991
Material och tjänster	18 686	22 991
Summa	62 212	64 199
<b>3 Förbundsbidrag, kansli*</b>		
Bollebygd	674	715
Borås	8 046	8 617
Herrljunga	683	741
Mark	2 490	2 684
Svenljunga	770	836
Tranemo	854	923
Ulricehamn	1 754	1 880
Varberg	695	686
Vårgårda	835	890
Beslutade men ej påbörjade interna projekt 2017	0	2 105
Beslutade men ej påbörjade interna projekt 2018	3 230	-4 184
Beslutade men ej påbörjade interna projekt 2019	-4 510	0
Summa	15 521	15 893
<b>4 Medlemsavgifter, Navet</b>		
Borås	5 894	5 751
Mark	689	672
Svenljunga	210	205
Tranemo	262	255
Ulricehamn	432	422
Summa	7 487	7 305
<b>5 Medlemsavgifter, Medarbetarcentrum</b>		
Borås	1 486	1 451
Mark	540	527
Svenljunga	160	156
Tranemo	181	176
Summa	2 367	2 310
<b>6 Medfinansiering, Närvårdssamverkan</b>		
Bollebygd	47	46
Borås	566	556
Herrljunga	48	48
Mark	175	173
Svenljunga	54	54
Tranemo	60	60
Ulricehamn	123	121
Vårgårda	58	57

# Extra ärende

Fakturerat HSNK	1 132	1 115
Överskott 2017	0	805
Överskott 2018	755	-755
Överskott 2019	-454	0
Summa	2 564	2 280
<b>7 Medfinansiering, Business Region Borås</b>		
Bollebygd	56	0
Borås	671	0
Herrljunga	57	0
Mark	208	0
Svenljunga	64	0
Tranemo	71	0
Ulricehamn	146	0
Vårgårda	69	0
Överskott 2018	954	
Överskott 2019	-996	0
Summa	1 300	0
<b>8 Finansiella kostnader</b>		
Index E20	477	1 361
Övrigt	7	16
Summa	484	1 377
<b>9 Maskiner och inventarier</b>		
Ingående balans	1 539	1 486
Investeringar	272	364
Avskrivningar	-325	-311
Utgående balans	1 486	1 539
<b>10 Värdepapper</b>		
Aktier i Mediapoolen AB och Gryning Vård AB	512	512
<b>11 Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	10 543	9 727
Årets resultat	-866	816
Utgående eget kapital	9 677	10 543
<b>12 Avsättningar för pensioner</b>		
Pension inkl löneskatt	0	13 352
<b>13 Andra avsättningar</b>		
Bidrag till statlig infrastruktur**	17 148	16 671
<b>14 Långfristiga skulder</b>		
Investeringsbidrag Navet	71	96
<b>15 Kortfristiga skulder</b>		
Semesterlöneskuld	1 555	1 765
Interimsskulder, huvudsakligen inkomstförskott	23 096	19 833
Beslutade projekt	9 379	9 841
Pensioner individuell del, inkl löneskatt	1 564	1 495
Momsskuld	0	717
Leverantörsskulder	4 453	3 767
Preliminär skatt	545	494

# Extra ärende

Arbetsgivaravgift	575	532
Löneskatter	3 481	79
Övrigt	0	5
Summa	44 648	38 528

Interna poster på 3 012 tkr för 2019 och 2 730 tkr för 2018 har exkluderats från resultaträkningen

\*För 2018 ingår Business Region Borås i förbundsbidraget

\*\*Sjuhärads kommunalförbund har i december 2014 beslutat att medfinansiera utbyggnad av E20 genom Västra Götaland med 15 mnkr i 2013 års penningvärde plus anläggningsindex. Bidraget redovisas i balans- och resultaträkning och upplöses på fem år. Indexuppräknings tillkommer från 2017

	Upplösning tkr 2013 års prisnivå	Index
2014	9 500	0
2015	1 375	0
2016	1 375	0
2017	1 375	310
2018	1 375	1 361
2019	0	477

## 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 förbundet tillsammans med medlemskommunerna och andra samverkanspartners genomfört aktiviteter som ligger väl i linje med upprättade strategier och inriktningsmål. Förbundets bedömning är att verksamheten uppnått en god måluppfyllelse i sin helhet ur ett helårsperspektiv.

### 4.2 Måluppfyllelse inriktningsmål

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 2016-2019 mål och inriktning.

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

- **Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling**

Business Region Borås har genomfört ett antal aktiviteter som bidragit till strategierna gällande förbättrat företagsklimat och ökat antal investeringsförfrågningar. Deltagande i mässor, marknadsföringsinsatser samt samverkan med Business Sweden har lett fram till 10 investeringsförfrågningar att arbeta vidare med. Projekt kring förbättrat företagsklimat, där samtliga medlemskommuner deltar, har startats upp under året och blir operativt under 2020.

Arbetet inom Destination Boråsregionen med ökad samverkan mellan kommuner, kommunalförbund och Turistrådet Västsverige samt genomförda inspirationsträffar med näringslivet har bidragit till att synliggöra besöksnäringen i regionen. Samverkan har även startats upp kring miljö genom nätverksmöten och gemensamma ansökningar. Projektet stråket Göteborg-Borås bidrar till att öka näringslivets deltagande i långsiktig samhällsplanering.

Kompetens-Forumgruppen i Boråsregionen har under året uppmärksammat behovet av ett gemensamt mål samt ett samlat dokument som visar på de insatser som krävs från samtliga parter för att kompetensförsörjningsarbetet ska kunna utvecklas ytterligare. På uppdrag av beredning Välfärd och Kompetens ska ett sådant Måldokument för kompetensförsörjningsarbetet i Boråsregionen arbetas fram och de tvärprofessionella diskussionerna har påbörjats. Tillväxtmedel har i utökad utsträckning riktats till kompetenshöjande insatser inom bristyrken i Boråsregionen där ett exempel är satsningen på Kompetensslussen som drivs av stiftelsen Proteco. Sammantaget har delregionala tillväxtmedel beviljats för sex externa projekt inom området.

Ett delregionalt studie- och yrkesvägledningsnätverk har startats mellan yrkesvägledare i Boråsregionen. Tranemo och Svenljunga kommuner har också påbörjat en särskild utbildningssatsning.

Bedömningen är att de insatser och aktiviteter som genomförts under året sammantaget bidragit till att inriktningsmålet i huvudsak anses uppnått. Skälet till att målet i sin helhet inte kan anses uppnått är försening i uppstart av arbete med förbättrat företagsklimat.

- **Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens**

Underlag för nya ansökningar om YH-utbildningar har utarbetats samtidigt som det lokala vård- och omsorgscollegiområdet Bollebygd/Borås har certifierats. En ansökan om återcertifiering av både den

regionala och lokala vård- och omsorgscollegesamverkan i Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn har genomförts och godkänts och gäller för perioden 2020–2024.

Under en projektperiod har det digitala verktyget Praktikplatsen.se börjat implementeras för några skolformer med målsättningen att skapa effektivitet i den praktiksamordning som krävs för att alla individer ska ges möjlighet till kontakter med arbetslivet.

I samarbete med Västra Götalandsregionen har insatser inom området ungas psykiska hälsa planerats för att få fler unga att fullfölja sina studier. Satsningen för att minska skolavhopp har genomförts inom ramen för ett projekt tillsammans med Fyrbodals och Skaraborgs kommunalförbund, vilket innebär att flertalet kommuner i Västra Götaland deltagit i arbetet.

Utifrån medlemskommunernas behov har ett antal utbildningar genomförts inom välfärdsområdet och deltagande sker i regionala kompetensutvecklingsprojekt såsom Yrkesresan.

Medarbetarcentrum bidrar till ökad kompetens och förståelse för framgångsfaktorer för ett hälsofrämjande och effektivt ledarskap. Ledarskapsutbildningen tillhandahålls för Medarbetarcentrums medlemskommuner. En utbildning avslutades våren 2019 och en ny utbildningsomgång startade under hösten 2019. Även de gruppuppdrag med grupp-utvecklingsprocesser för chefer och medarbetare som genomförs bidrar till kompetensutveckling.

De nätverksträffar som genomförts inom samtliga verksamheter har lett till kontinuerlig kunskapsutveckling. Bedömningen är att insatser och aktiviteter som genomförts ligger väl i linje med de fyra strategierna och sammantaget bidragit till att inriktningsmålet anses uppnått.

- **Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna**

Arbetet med att ta fram en gemensam struktur- och framtidsbild för Boråsregionen pågår och har lett fram till ett förslag på tre områden som lämpar sig bra för samverkan; digitalisering, infrastruktur och kompetensförsörjning. Dessa områden har även spelats in till Västra Götalandsregionen inom ramen för arbetet med den nya regionala utvecklingsstrategin för perioden 2021-2030. Fördjupningsarbete inom området infrastruktur påbörjades under hösten och arbetet med framtidsbilden fortsätter under 2020.

eKontoret har under året besökt samtliga kommuner och genomfört sammanlagt 16 möten för att samla in underlag till den eHandlingsplan som beslutades i december och som innehåller prioriterade områden inom digitalisering för de kommande tre åren.

För att främja en jämlik vård deltar förbundet i ett flertal olika länsövergripande grupper och samverkansstrukturer. Arbetet med de tre strategierna har fortlöpt enligt plan och tre delregionala projekt finansierade med tillväxtmedel har verkat för att uppfylla målet under året. Bedömningen är att inriktningsmålet uppnåtts.

- **Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid**

För att främja en hållbar utveckling i Sjuhärad har en handlingsplan för miljöstrategisk samverkan antagits och arbete pågår i kommunerna. Tillsättandet av en projektledare för att utarbeta en delregional avfallsplan är ett exempel inom ramen för strategin att skapa möjligheter för affärsdriven miljöutveckling. Genom tillväxtmedel stöds ytterligare satsningar inom samma område.

På den utbildningsdag som anordnades av Boråsregionen, Göteborgsregionen och Klimat 2030 fick medlemskommunerna bland annat kunskap kring upphandling av fossilfria transporter. Insatserna inom området fossilfria transporter har inneburit att en gemensam satsning mellan kommunerna i Boråsregionen och Fyrbodals för en fossilfri region kommer att inledas under 2020. Insatserna ligger väl i linje med de två strategierna och inriktningsmålet anses uppnått.

- **Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter**

En strategi har syftet att främja en aktiv och nyskapande kulturregion. Under året har en ny regional kulturstrategi/kulturplan samt en ny delregional kulturplan för 2020–2023 tagits fram i samverkan. Genom

delregionala tillväxtmedel har fyra externa projekt arbetat med att uppfylla målet under året och en rad samverkansaktiviteter har genomförts. En tvärssektoriell temadag om Stad och land – Kulturens värde för Sjuhärads utveckling har genomförts. Inom ramen för Kultursamverkansmodellen har målet uppnåtts.

Destination Boråsregionen stärker besöksnäringen genom arbetet med en gemensam strategi för samverkan och framtagandet av en gemensam modell för idrottsevenemang. Som tidigare nämnts har BRB:s aktiviteter bidragit till 10 investeringsförfrågningar. De tre strategierna har löpt enligt plan och bedömningen är att inriktningsmålet är uppnått.

- **Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik**

Förbundet arbetar aktivt med att representera och bevaka Boråsregionens intressen i länsövergripande utredningar och grupper och är aktiva i det delregionala kollektivtrafikerådet. Under året har förbundet sammanställt ett svar gällande ÅVS för väg 156. På samma sätt bevakar förbundet de objekt i Boråsregionen som finns med i nationella och regionala planer, exempelvis genom arbetet med mindre vägnätspotten. Inriktningsmålet bedöms vara uppnått.

- **Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg**

Samverkan inom ramen för välfärdsområdet är utvecklad och ett kontinuerligt arbete där fokus ligger på att företräda kommunerna genom att samordna remissvar, delta i länsgemensamt utredningsarbete samt genom representation i arbetsgrupper företräda kommunerna i Boråsregionen. Inom välfärdsområdet finns ett aktivt och brett nätverksarbete på chefsnivå. eKontoret har stöttat kommunerna i olika frågor gällande digitalisering, såsom införandet av framtidens vårdinformationsmiljö och nyttoanalys. Sammantaget har insatserna inom de tre fastställda strategierna fortlöpt enligt plan och bedömningen är att inriktningsmålet uppnåtts.

## 4.3 Måluppfyllelse strategier 2019

Utifrån inriktningsmålen har strategier formulerats som beskriver hur basverksamheten samt Business Region Borås ska bidra till måluppfyllelsen. Utifrån dessa strategier planerade respektive verksamhet ett antal aktiviteter som skulle genomföras under året. Resultat 191231 redovisas i de färgade fälten under respektive strategi.

### 4.3.1 Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling

Strategi	Aktivitet/mätetal	Verksamhet			
<b>Verka för ett förbättrat företagsklimat i Boråsregionen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Genomföra gemensamma utvecklingsinsatser i syfte att förbättra företagsklimatet i Boråsregionen</li> <li>• Genomföra utbildningen Förenkla - helt enkelt</li> </ul> <p>Mätetal: Svenskt näringslivs ranking Lokalt företagsklimat samt SKR:s insiktsmätning</p>	Näringsliv/BRB			
<p>Under våren fastställde medlemskommunerna driftsformerna för projektet ett förbättrat företagsklimat, där utbildningen Förenkla helt enkelt ingår. Projektledare är utsedd och en förstudie genomfördes under hösten 2019. För att säkerställa framtida mätvärden har samtliga kommuner via projektet erbjudits möjlighet att fullt ut delta i SKR:s insiktsmätning. I enlighet med verksamhetsplanen för BRB kommer huvudprojektet att starta i januari 2020 och löpa över tre år. Mätetal SKR:s insiktsmätning kan användas först 2020.</p> <p>Mätetal: Svenskt näringslivs ranking Lokalt företagsklimat visar utgångsläget vid projektets start</p>					
<b>Kommun</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Kommun</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bollebygd	108	145	Tranemo	180	187
Borås	97	94	Ulricehamn	120	115
Herrljunga	27	36	Varberg	95	101
Mark	205	190	Värgårda	4	9
Svenljunga	206	208			



# Extra ärende

<b>Verka för fler investeringsförfrågningar</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Marknadsföra det gemensamma erbjudandet om färdigställd industrimark</li> <li>• Aktivt deltagande i Business Swedens investeringsverksamhet</li> </ul> <p>Mätetal: Antal investeringsförfrågningar</p>	Näringsliv/ BRB
BRB deltog under våren på Hannovermesse, fastighetsmässan Business Arena i GBG samt Teknikmässan i GBG och under hösten i Business Arena i Stockholm. Totalt har 10 investeringsförfrågningar inkommit via Business Sweden samt BRB, varav några mer långsiktiga som kräver fortsatt arbete och bearbetning. I denna process är det långa ledtider från start till att en etablering är på plats. I kontakter med intressenter marknadsförs regionens industrimark kontinuerligt. Marknadsföringen sker genom flera olika kanaler såsom hemsida på flera språk, via Business Sweden samt tryckt material.		
<b>Skapa förutsättningar för ökat deltagande av näringslivet i långsiktig samhällsplanering</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Deltagande i projektet Tillväxtskapande samhällsplanering – stråket Göteborg-Borås</li> </ul>	Samhällsplanering
Boråsregionen har under året deltagit på workshops anordnade inom projektet. Vid dessa medverkade kommunala tjänstemän från både samhällsbyggnad och näringslivsutveckling. Även genomförda aktiviteter inom BRB:s verksamhet bidrar till strategin.		
<b>Verka för att arbetsgivare i Boråsregionen ges goda möjligheter att rekrytera rätt kompetens</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utbildningsanordnare och arbetsgivare från näringsliv och offentlig förvaltning ska få stöd i att finna samverkansformer för god kompetensförsörjning samt kartläggning av branschbehov</li> <li>• Utveckla en aktiv samverkan mellan näringsliv och övriga aktörer inom ramen för Kompetensforum</li> <li>• Stärka studie- och yrkesvägledningen genom inrättande av nätverk samt arbeta för införande av ”Hela skolans ansvar”</li> </ul>	Kompetens
<p>Den tvärprofessionella Kompetensforumgruppen har utvecklat innehållet i sina träffar genom att de utarbetat en avsiktsförklaring för sitt arbete och ställt sig bakom flera utvecklingsprocesser. Utöver detta har gruppen erhållit ett politiskt uppdrag att formera ett måldokument för kompetensförsörjning i Boråsregionen som ska presenteras i slutet av 2020.</p> <p>Ett regionalt styrenätverk för studie- och yrkesvägledare har träffats enligt plan. Nätverket leds av en skolchef och förbundskansliet är sammankallande vilket garanterar att ärenden förs vidare till rätt mottagare. Styrgruppen har planerat en gemensam kompetensutvecklingsdag riktad till samtliga SYV:ar i Boråsregionen.</p> <p>Tranemo kommun har tillsammans med Arbetsmarknadsenheten i Svenljunga påbörjat en utbildningsinsats som kommer att omfatta både ledningsansvariga och personal i skolverksamheterna. Syftet är att införa en kommunal handlingsplan för studie- och yrkesvägledning som ska leda till att ”hela skolan tar ansvar”.</p>		
<b>Bidra till att fler företag startas och växer genom att gemensamt i Boråsregionen synliggöra besöksnäringen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Stärka samarbetet med Turistrådet Västsverige samt övriga delregioner</li> <li>• Genomföra undersökning om omvärldens uppfattning av Boråsregionen</li> <li>• Genomföra studiebesök och inspirationsträffar</li> </ul>	Destination Boråsregionen
Två träffar med övriga delregioner genomfördes under 2019 och kommer att genomföras kontinuerligt framöver. Regelbundna träffar har också genomförts med Turistrådet Västsverige; dels arrangerande träffar som turistchefsmöten, men också träffar där initiativet tagits från Boråsregionen både vad gäller marknadsarbete och strategiarbete. Turismens dag arrangerades på Kvarnen i Hyssna i september. Beräknat antal deltagare var ca 50 men dagen lockade 70 personer. Till Årets Turismföretagare utsågs Antikrundan i Limmared och utvärderingen visar att arrangemanget var mycket uppskattat.		

Undersökningen om omvärldens uppfattning av Boråsregionen genomfördes i mars 2019. Den visar på skillnader i uppfattning och associationer kopplat till begreppen Sjuhärad respektive Boråsregionen. Frågorna ställdes till personer i närområdet, i södra Sverige samt hela Sverige. Undersökningen ska ligga till grund för hur kommunerna och Boråsregionen kommunicerar om platsen/regionen och tillväxtmedel har beviljats för ett projekt kopplat till detta.

Inspirationsträff FOKUS Boråsregionen genomfördes 24 april. Det planerade studiebesöket i juni blev en workshop med nätverket om framtida samverkansmodeller.

<b>Skapa förutsättningar för samverkan med forskning och näringsliv inom området miljö</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Utveckla samverkan mellan kommunerna, forskning och näringsliv, exempelvis genom möten</li> </ul>	Miljöstrategisk samverkan
--	--	---------------------------

Träffar med övriga delregioner samt VGR, Länsstyrelsen och Science Park Borås har skett löpande under året. I samband med deltagande i styrgrupp och arbetet med Klimat 2030 sker samverkan med en rad aktörer. Samverkan har skett på olika plan så som att olika aktörer har kommit till de kommunala nätverksträffarna inom miljöstrategisk samverkan och delgett information till gemensamma ansökningar. Arbetet med att titta på olika modeller med hur samverkan kan ske har skett löpande under året.

## 4.3.2 Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens

Strategi	Aktivitet/mätetal	Verksamhet																																			
<b>Verka för att det inom Boråsregionen erbjuds ett heltäckande utbildningsutbud som motsvarar såväl individens som arbetsgivarnas behov</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ta initiativ till samverkan mellan arbetsgivare och utbildningsanordnare som leder till fler YH-ansökningar</li> <li>Verka för återcertifiering av vård- och omsorgscollege i Sjuhärad</li> </ul> <p>Mätetal: Andel beviljade YH-utbildningar i förhållande till övriga delregioner</p>	Kompetens																																			
<p>Boråsregionens YH-anordnare Borås Yrkeshögskola och Nordiska Textilakademin har utvecklat 16 utbildningar samt ett stort antal distansutbildningar som erbjudits studerande under året. Inom ramen för VO-college har bristyrken identifierats och en arbetsgrupp har bildats för att skapa underlag för en YH-ansökan gällande utbildning till specialistundersköterska inom demens.</p> <p>Mätetal: Andel beviljade YH-utbildningar i förhållande till övriga delregioner</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Delregion</th> <th>Sökta 2018</th> <th>Beviljade 2018</th> <th>Andel beviljade</th> <th>Sökta 2019</th> <th>Beviljade 2019</th> <th>Andel beviljade</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Fyrbodal</b> (14 kommuner)</td> <td>37</td> <td>16</td> <td>43 %</td> <td>29</td> <td>16</td> <td>55 %</td> </tr> <tr> <td><b>Skaraborg</b> (15 kommuner)</td> <td>17</td> <td>10</td> <td>59 %</td> <td>22</td> <td>15</td> <td>68 %</td> </tr> <tr> <td><b>Göteborgsregionen</b> (12 kommuner)</td> <td>162</td> <td>81</td> <td>50 %</td> <td>170</td> <td>60</td> <td>35 %</td> </tr> <tr> <td><b>Boråsregionen</b> (8 kommuner)</td> <td>13</td> <td>7</td> <td>54 %</td> <td>9</td> <td>6</td> <td>67 %</td> </tr> </tbody> </table>			Delregion	Sökta 2018	Beviljade 2018	Andel beviljade	Sökta 2019	Beviljade 2019	Andel beviljade	<b>Fyrbodal</b> (14 kommuner)	37	16	43 %	29	16	55 %	<b>Skaraborg</b> (15 kommuner)	17	10	59 %	22	15	68 %	<b>Göteborgsregionen</b> (12 kommuner)	162	81	50 %	170	60	35 %	<b>Boråsregionen</b> (8 kommuner)	13	7	54 %	9	6	67 %
Delregion	Sökta 2018	Beviljade 2018	Andel beviljade	Sökta 2019	Beviljade 2019	Andel beviljade																															
<b>Fyrbodal</b> (14 kommuner)	37	16	43 %	29	16	55 %																															
<b>Skaraborg</b> (15 kommuner)	17	10	59 %	22	15	68 %																															
<b>Göteborgsregionen</b> (12 kommuner)	162	81	50 %	170	60	35 %																															
<b>Boråsregionen</b> (8 kommuner)	13	7	54 %	9	6	67 %																															
<p>Det lokala vård och omsorgscollegeområdet Bollebygd/Borås har under året blivit certifierat och påbörjat de samordnade operativa insatser som angavs i ansökan. En lokal samordnare har anställts. Ansökan om återcertifiering av den regionala och lokala vård- och omsorgscollegesamverkan i Mark, Svenljunga, Tranemo och Ulricehamn är genomförd och beviljad. Den nya certifieringen gäller under perioden 2020–2024.</p> <p>Inom ramen för VO-collegesamverkan pågår implementeringen av det webbaserade praktiksamordnings-systemet Praktikplatsen.se och arbetet löper enligt plan. De inledande insatserna har uppmärksamats av både arbetsmarknadsenheter och arbetsgivare som gärna skulle se att systemet även kunde nyttjas mellan arbetsgivare och utbildningsanordnare i andra branscher. Diskussioner om utökat införande har inletts med ett flertal kommuner i Boråsregionen.</p>																																					

# Extra ärende

<p><b>Verka för att fler unga fullföljer sina studier</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Stödja pilotprojekt som kommunerna bedriver samt samordna och stödja insatser från VGR</li> <li>• I samverkan med deltagande kommuner genomföra ESF-satsningen ”En skola för alla”</li> <li>• Samordna och stötta nätverket som arbetar med det kommunala aktivitetsansvaret för ökad samverkan och lärande genom erfarenhetsutbyte</li> </ul>	<p>Kompetens</p>
<p>I samverkan med Västra Götalandsregionen har insatser inom området ungas psykiska hälsa genomförts. En utvecklad ”första-linje-verksamhet” mellan kommunerna och regionen står i begrepp att byggas upp för att garantera stöd till unga som upplever psykisk ohälsa. VästKom har, via VGR, fått uppdraget att leda arbetet och en processledare är anställd. VGR:s initiativ innebär att insatserna som sker inom det lokala skolavhoppssprojektet SKA har integrerats med insatser från Västra Götalandsregionen. Under året har samtalsledare från Specialpedagogiska Skolmyndigheten (SPSM) lett parternas diskussioner och uppföljande möten har hållits med ledningsansvariga för att skapa förutsättningar för den basmodell som ska ligga till grund för den tvärprofessionella samverkan.</p> <p>Projektet En skola för alla (SKA) har resulterat i att idéer om fortsatt arbete inletts med exempelvis folkhögskoleförvaltningen i VGR. Vissa kommuner i Boråsregionen har därmed ställt sig bakom en uppföljande ESF-ansökan för ett fortsatt fokus på unga som inte återfinns i studier eller arbete (UVAS). Därmed kommer projektidéerna att leva vidare och utvecklas ytterligare i Boråsregionen.</p> <p>Nätverket för tjänstemän med ansvar för det kommunala aktivitetsansvaret i Boråsregionen kommer att fortsätta träffas genom samordning av kommunalförbundet.</p>		
<p><b>Stödja och stärka kommunerna i kompetensförsörjning och kompetensutveckling av personal inom det sociala välfärdsområdet</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anordna utbildningar utifrån kommunernas behov</li> <li>• Sammanhållande länk mellan parterna i kompetensutvecklingsprogrammet Yrkesresan</li> <li>• Ingå i den nationella stöd och samverkansstrukturen tillsammans med SKR och Socialstyrelsen för socialtjänstens kunskapsutveckling</li> </ul> <p>Mätetal: Antal utbildningar samt deltagit</p>	<p>Välfärd</p>
<p>Totalt har sju utbildningar inom välfärdsområdet genomförts utifrån behov och efterfrågan från chefsnätverken; både i egen regi och med externa utbildare. Exempel på genomförda utbildningar är en ettårig handledarutbildning för 16 familjehemssekreterare, handläggning och dokumentation för socialtjänsten med 60 deltagare, grundutbildning i ASI (standardiserat bedömningsinstrument inom missbruk/beroendevård) en 4-dagars utbildning för 10 deltagare, BBIC (Barnets behov i centrum) under två dagar för 10 personer, smärtföreläsningar vid tre tillfällen med totalt 165 deltagare, BPSD utbildning (beteendemässiga psykiska symtom vid demens) för 16 deltagare under två dagar och ÅP utbildning (återfallsprevention) under tre dagar med nio deltagare. Förbundet har även arrangerat en workshop om tvister för chefer inom välfärdsområdet.</p> <p>Förbundet har haft kontinuerlig dialog i chefsnätverken kring genomförandet av Yrkesresan och fortsatt avtal för 2020-2022 har tecknats.</p> <p>Boråsregionens roll i den nationella stöd och samverkansstrukturen (RSS) är att inhämta information från nationell nivå och återföra till regional och lokal nivå utifrån uppdraget att följa och omvärldsbevaka välfärdsfrågor.</p>		
<p><b>Bidra till god kunskapsutveckling genom samordning av samt deltagande i nationella, regionala och delregionala nätverk</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Deltagande i aktuella nätverk inom respektive verksamhetsområde</li> <li>• Driva samt samordna nätverk för medlemskommunerna inom respektive verksamhetsområde</li> </ul>	<p>Samtliga verksamheter</p>
<p>Samtliga verksamheter har haft ett flertal nätverksträffar inom sina områden för medlemskommunerna samt deltagit i regionala och nationella nätverk. Bedömningen är att kompetensen och omvärldsbevakningen är god inom samtliga verksamheter.</p>		

## 4.3.3 Säkerställa möjligheterna till samverkan för invånarna

Strategi	Aktivitet/mätetal	Verksamhet
<b>Utveckla en gemensam struktur- och framtidsbild för Boråsregionens utveckling</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Under året i samverkan utarbeta och fastställa en strukturbild</li> </ul>	Samhällsplanering
<p>Alla kommuners ledningsgrupper har besökts för dialog kring kommunernas utmaningar och vilka områden som kräver samarbete framöver. Arbetet har lett fram till ett förslag på tre prioriterade områden; digitalisering, infrastruktur och kompetensförsörjning. Dessa har även spelats in till Västra Götalandsregionen som underlag i det pågående arbetet med en regional utvecklingsstrategi för Västra Götalandsregionen 2021-2030.</p> <p>Inom utmaningen Infrastruktur pågår sedan hösten 2019 ett arbete med att ta fram en Strukturplan för Boråsregionen. Möten i kommunerna med diskussion om fysisk planering har genomförts med fokus på att vidga perspektivet till kommunövergripande planering.</p>		
<b>Stödja kommunerna när det gäller verksamhetsutveckling med stöd av IT</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ge stöd och vara delaktiga i verksamhetsutvecklingsprojekt</li> </ul> <p>Mätetal: Antal beskrivna förändringsinitiativ som förankrats och tagits upp för beslut i eLedningsrådet, Antal pågående förändringsinitiativ i samverkan, Antal avslutade förändringsinitiativ som införts i respektive verksamhet</p>	eKontoret
<p>Under 2019 genomfördes ett omfattande arbete med att samla in underlag till en ny eHandlingsplan för perioden 2020-2022. Planen antogs av Direktionen i december.</p> <p>Regelbundna träffar har genomförts med nätverken eSamhälle, eHälsa, Kommun-FVM, Informationssäkerhet och eArkiv. Gällande mätetalen har två förändringsinitiativ beslutats i eLedningsrådet, 10 är pågående och fyra har avslutats. Vidare arrangerades en uppskattad Digitaliseringsdag med ca 150 deltagare från medlemskommunerna. Då delar i gällande handlingsplan löper över en längre period än tre år återfinns dessa även i den nya planen.</p>		
<b>Samverka för en jämlik vård för invånarna i Boråsregionen, Västra Götaland</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Utse kommunala representanter från Boråsregionen till styrgrupper, förhandlings- och avtalsgrupper</li> <li>Samverka med VGR, VästKom och övriga kommunalförbund för att säkra en god och sömlös vård</li> </ul> <p>Mätetal: Deltagit</p>	Valfärd
<p>Boråsregionen bevakar kontinuerligt behovet av deltagande i styrgrupper, förhandlingsgrupper eller liknande och utser representanter från den egna verksamheten alternativt medlemskommunerna att företräda delregionen.</p> <p>Förbundet ingår i en rad länsgemensamma samverkansstrukturer inom välfärdsområdet. Exempel på grupperingar är ledningsgruppen och beredningsgruppen VGK, med syfte att samverka inom hela kommunsektorn i Västra Götaland. Boråsregionen deltar även i länsgemensam nätverksgrupp med representanter från de fyra kommunalförbunden samt i arbetet inom ramen för SRO där hälso- och sjukvårdsfrågor hanteras i samråd mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland.</p>		

## 4.3.4 Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid

Strategi	Aktivitet/mätetal	Verksamhet
<b>Arbeta för Hållbar utveckling i Sjuhärad</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Under året i samverkan utarbeta och fastställa en handlingsplan för miljöstrategisk samverkan</li> <li>Sprida kunskap kring hur kommunerna kan arbeta med fossilfria transportmedel</li> </ul>	Miljöstrategisk samverkan
<p>Handlingsplanen för miljöstrategisk samverkan antogs av Direktionen i april och arbete pågår i kommunerna. Länsstyrelsen har varit på besök för att informera om den Regionala planen gällande fossilfria drivmedel. En kartläggning har gjorts för att se var i regionen det finns möjlighet att ladda samt tanka gas. Denna kartläggning ligger till grund för ett vidare arbete. Under 2019 anordnade Boråsregionen, Göteborgsregionen och Klimat 2030 en utbildningsdag där medlemskommunerna i Sjuhärad bland annat fick kunskap kring upphandling av fossilfria transporter. Insatserna inom området fossilfria transporter har inneburit att en gemensam satsning mellan Boråsregionen och Fyrbodal för en fossilfri region kommer att inledas under 2020. Projektet stöds ekonomiskt av VGR.</p>		
<b>Skapa möjligheter för affärsdriven miljöutveckling</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sprida kunskap kring hur näringslivet kan utveckla och ta tillvara affärsmöjligheter inom miljöutveckling</li> </ul>	Miljöstrategisk samverkan
<p>Exempel på aktiviteter under året är att en gemensam projektledare anställts för delregional avfallsplan och att projektet Resurssmarta Äldreboenden växlats upp från GR till Boråsregionen. Ett flertal projekt som finansieras av Boråsregionen via tillväxtmedel har bidragit till strategin; Smarta kartan är ett resultat som visar på nya affärsmöjligheter som bidrar till miljöutveckling och organisationen Miljöbron arbetar med att utveckla näringslivet mot att bli mer hållbara.</p> <p>Under 2019 anordnade Boråsregionen, Göteborgsregionen och Klimat 2030 en utbildningsdag där medlemskommunerna i Sjuhärad bland annat fick kunskap kring hållbar och klimatsmart upphandling. Deltagande i styrgruppsarbete i projektet Design med omtanke 2 har tittat på hur kommuner kan skapa ett cirkulärt möbelflöde.</p>		

## 4.3.5 Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter

Strategi	Aktivitet/mätetal	Verksamhet
<b>Främja en aktiv och nyskapande kulturregion för alla i regionen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Följa upp målen i den delregionala kulturplanen</li> <li>Bidra i processen att ta fram en ny regional kulturplan 2020 – 2023</li> <li>Ansvara för att, i samarbete med regionen och medlemskommunerna, ta fram en ny delregional kulturplan för perioden 2020-2023</li> <li>Fördjupa samarbetet mellan kommunerna i delregionen för att skapa en långsiktigt hållbar utveckling av kulturen med fokus på att invånarna är medskapare i kulturutbudet</li> </ul> <p>Mätetal: Antal förstudier o kulturutvecklingsprojekt som bidrar till att uppfylla målen i den delregionala kulturplanen samt antal aktiviteter som bidrar till att fördjupa samarbetet mellan kommunerna</p>	Kultur
<p>De prioriterade målen i den delregionala kulturplanen har uppfyllts under året genom samverkan mellan nätverken, konferenser, seminarier, utbildningar, program och med stöd av delregionala kulturutvecklingsprojekt, förstudier och en temadag om Stad och Land – Kulturens värde för Sjuhärads utveckling.</p> <p>Boråsregionen i samarbete med nätverk inom kultur har varit en resurs och aktiv part i framtagandet av den nya regionala kulturstrategin/planen för 2020-2023. Kommunerna har skrivit ett gemensamt remissvar gällande förslaget till ny regional kulturstrategi och politiken har varit delaktig i processen.</p> <p>Boråsregionens kulturnätverk har ansvarat för att ta fram ett förslag till ny delregional kulturplan för Boråsregionen 2020-2023. Den delregionala kulturplanen samspekar med den regionala enligt</p>		

<p>kultursamverkansmodellen. Kulturplanen för Boråsregionen antogs av Direktionen i november. Samarbetet inom kultur har utvecklats med fler kommunala kulturnätverk, folkbildning och dialogmöten i nära samarbete med Västra Götalandsregionen. Gemensam nätverksträff med kommunernas turistchefer har genomförts och en tvärssektoriell temadag arrangerades under hösten.</p> <p>Beslut om delregionala tillväxtmedel till utvecklingsprojekt inom kulturområdet har tagits enligt plan; en förstudie samt fyra kulturprojekt beviljades medel. 30 aktiviteter har genomförts, varav sju dialogmöten och 30 nätverksmöten. En turné till alla åtta kommuner.</p>		
<p><b>Bidra till att stärka Boråsregionens position ur ett besöksnäringsspektiv</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Under 2019-2020 ta fram en strategi för samverkan inom turism och besöksnäring i Boråsregionen</li> <li>• Under 2019-2020 skapa en gemensam modell för att arrangera internationella idrottsevenemang</li> </ul>	<p>Destination Boråsregionen</p>
<p>Dessa processer startades upp under våren. Samverkansstrategiarbetet har bland annat inneburit en workshop och under hösten har enskilda samtal med kommunerna genomförts. Samtal har även förts med andra regioner/områden för inspiration. En arbetsgrupp har bildats kring hur samarbete kring stora evenemang kan organiseras. Även deltagande vid en konferens om stora idrottsarrangemang som arrangerades av Riksidrottsförbundet. Arbetsgrupp för Mat som reseanledning har startats upp och en inventering är gjord.</p>		
<p><b>Skapa förutsättningar för fler utländska investeringar genom aktivt samarbete med Business Sweden</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Deltagande i nationella samt internationella investeringsmässor och aktiviteter</li> </ul> <p>Mätetal: Antal investeringsförfrågningar</p>	<p>Näringsliv/BRB</p>
<p>Under våren 2019 deltog BRB på Hannovermesse, fastighetsmässan Business Arena i GBG samt Teknikmässan i GBG. Under hösten deltog BRB i mässan Business Arena i Stockholm. Totalt har 10 investeringsförfrågningar inkommit, varav några mer långsiktiga som kräver fortsatt arbete. I denna process är det långa ledtider från start till att en etablering är på plats. Bedömningen är att flera av förfrågningarna kan leda till investeringar i regionen. Sammantaget har fler investeringsförfrågningar inkommit via Business Sweden och BRB än förväntat.</p>		

#### 4.3.6 Verka för en väl fungerande infrastruktur och kollektivtrafik

Strategi	Aktivitet/mätetal	Verksamhet
<p><b>Representera och bevaka medlemskommunernas intressen i länsövergripande utredningar, förhandlingar och arbetsgrupper</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Bedriva ett aktivt påverkansarbete för Boråsregionens gemensamma utveckling</li> <li>• Vara en aktiv part i det delregionala kollektivtrafikerådet</li> <li>• Ta initiativ till att samordna svar på för kommunerna viktiga remisser</li> <li>• Delta i arbetet med aktuella åtgärdsvalsstudier</li> </ul>	<p>Infrastruktur</p>
<p>Förbundet medverkar i alla relevanta utredningar inom området och är aktiva med att anordna innehållsrika möten med det delregionala kollektivtrafikerådet, DKR, där frågor av strategisk karaktär diskuteras med kollektivtrafiknämnden. På uppdrag av DKR har tjänstemannanätverket för kollektivtrafik arbetat fram ett förslag till revidering av Trafikförsörjningsprogrammet 2021-2024. Åtgärdsvalsstudie för Väg 156 har varit på remiss under hösten och ett gemensamt yttrande från Boråsregionen har skickats till Trafikverket. ÅVS för Kust till kustbanan har startat och förbundet deltar.</p>		
<p><b>Bevaka och agera i planering och genomförande av de objekt i Boråsregionen som finns upptagna i de nationella och regionala infrastrukturplanerna</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utgöra en aktiv part för Boråsregionen i kontakten med myndigheter som Trafikverket och Västra Götalandsregionen</li> </ul>	<p>Infrastruktur</p>
<p>Boråsregionen har varit delaktiga på alla relevanta forum; både som deltagare och drivande. Ett exempel är arbetet med utlysningen av medel inom den regionala infrastrukturpotten för det mindre vägnätet. Där arbetade förbundet tillsammans med medlemskommunerna för att hitta de mest prioriterade delarna av vägnätet för åtgärder, utifrån givna kriterier.</p>		

## 4.3.7 Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg

Strategi	Aktivitet/mätetal	Verksamhet
<b>Bevaka kommunernas intressen i länsövergripande förhandlingar</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ta initiativ till att samordna svar på för kommunerna viktiga remisser</li> <li>Representera Boråsregionen i utredningar</li> </ul> Mätetal: Deltagit	Välfärd
<p>Boråsregionen tar kontinuerligt ansvar för att samordna remissvar. Exempel på remissärende under året är ett regionalt inriktningsdokument för organiserat integrerat arbete för personer med psykisk ohälsa, missbruk och beroende.</p> <p>I grunduppdraget ingår att ansvara för utredningar som underlag för politisk beredning. Exempel på pågående utredning är en översyn av samverkansavtal gällande verksamheten Utväg.</p>		
<b>Stödja kommunerna genom erfarenhetsutbyte, framtidsspaning, omvärldsbevakning, samsyn och utvecklingsinsatser i samverkan</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Driva och samordna chefs- och specialistnätverk för strategiskt utvecklingsarbete</li> </ul> Mätetal: Antal genomförda nätverksträffar samt årlig utvärdering genom nätverksenkät	Välfärd
<p>Inom område välfärd finns en väl fungerande nätverksstruktur med nätverk både på förvaltningschefs- och verksamhetschefs nivå. Under året har 31 nätverksträffar genomförts samt en tvådagars gemensam nätverksträff för alla nätverk. Utöver nätverksträffar har förvaltningschefs nätverket haft en planeringsdag samt två möten med Beredning Välfärd och Kompetens.</p>		
<b>Stödja kommunerna när det gäller verksamhetsutveckling med stöd av IT genom framtagande av eHälsoplan</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Under året i samverkan utarbeta och fastställa en eHälsoplan</li> </ul>	eKontoret
<p>Arbetet med att ta fram en särskild eHälsoplan har under året ändrat inriktning till att ingå i den reviderade eHandlingsplanen som antogs i december. Huvudmotivet till att ha en gemensam plan är att det finns många gemensamma grundläggande förutsättningar som behöver lösas för att kommuner ska kunna genomföra verksamhetsutveckling med hjälp av digitaliseringens möjligheter. De unika delar som styrs av speciallagstiftning (SoL, LSS, HSL) hanteras i respektive aktivitet i eHandlingsplanen. En viktig del i stödet till kommunerna är att kommunalförbundet bidrar med en 50 %-tjänst i VästKoms Kommun-FVM-projekt, med syfte att stödja kommunerna i implementeringen av Framtidens vårdinformationsmiljö (FVM) och IT-stödet Millennium.</p>		

## 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 en löpande skriftlig och muntlig information samt deltagande vid ägarsamråd.

## 5 Dataskyddsbud

### 5.1 Uppdrag, syfte och vision

Dataskyddsverksamheten inom Boråsregionen är en samverkan som syftar till att effektivt ge medlemskommunerna kunskap och erfarenhet i dataskyddsfrågor. Medlemmarna i Boråsregionen ska uppleva bra tillgänglighet till dataskyddsbudeten så att de kan känna sig trygga i hur den personliga integriteten hanteras inom den egna organisationen.

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 ansenhet hos allmänheten.

Dataskyddsbudeten erbjuder sin kompetens och ger service åt medlemskommunerna, kommunägda bolag, andra kommunalförbund, dess personal samt medborgare, genom rådgivning, information, utredningar och utbildningsinsatser. I de fall där det behövs, ges också stöd och hjälp i att bedöma hur personuppgiftsincidenter ska hanteras.

### 5.2 Måluppfyllelse 2019

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 strategierna uppnåtts.

Strategier	Aktivitet/mätetal	Resultat 2019-12-31
<b>Granska</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tillhandahålla ett konkret verktyg som skapar möjlighet till ökad efterlevnad av Dataskyddsförordningen</li> <li>Tillhandahålla ett strategiskt verktyg som skapar möjlighet till ökad efterlevnad av Dataskyddsförordningen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Alla förvaltningar (~50) och bolag (~15) ska under 2019 ha genomfört minst en granskningsomgång</li> <li>Alla PUA/PUA-kluster (~20) och bolag (~15) ska under 2019 ha genomfört minst en genomgång med Mognadsmatrisen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>47 förvaltningar och 10 bolag är klara med granskningsomgång</li> <li>12 kluster och 4 bolag är klara med höstens genomgång av Mognadsmatrisen</li> </ul>
Det uppskattade antalet aktuella bolag i regionen har justerats ner till 12 varav två tillkom i slutet av 2019. Flera återrapporteringar av Mognadsmatrisen är planerade till januari 2020.		
<b>Kunskap</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tillhandahålla experttjänst i frågor som rör den personliga integriteten</li> <li>Tillhandahålla möjlighet att låta DSO bidra i det interna arbetet med kulturfrågor som rör den personliga integriteten</li> <li>Bidra till kompetenshöjning i de kommunala verksamheterna</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>DSO ska stötta verksamheterna med råd i enkla (45) och mer komplexa (15) frågor och utredningar</li> <li>DSO ska besöka nätverk och personalträffar/APT (30) för att informera om dataskydd och stärka medvetenheten kring integritetsfrågor</li> <li>På uppdrag arrangera utbildningar för att höja kompetensen om dataskydd. (10 små, 5 medelstora och 2 större)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>56 enkla och 16 mer komplexa rådgivningar har givits</li> <li>14 besök på APT har genomförts</li> <li>2 små, 5 medelstora och 4 större utbildningar har genomförts</li> </ul>
En omprioritering har skett till att skapa större utbildningstillfällen och färre små utbildningar och besök på APT utifrån behov och efterfrågan.		
<b>Ombudsmannaskap</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tillhandahålla expert- och bedömningshjälp vid personuppgiftsincidenter</li> <li>Tillhandahålla en kontaktpunkt inom ramen för DSO-rollen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>DSO ska stötta arbetet vid alla misstänkta och bekräftade personuppgiftsincidenter (10)</li> <li>DSO ska finnas tillhands för alla registrerade personer, medarbetare och myndigheter som önskar hjälp</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vid 16 tillfällen har verksamheten stöttats vid incidenter</li> <li>Alla (26) ärenden från enskilda eller</li> </ul>



# Extra ärende

	med kontakter, information med mera	interna personer har hanterats
Samtliga incidenter och kontaktärenden har hanterats.		
<b>Externt nätverk</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Boråsregionen ska fortlöpande ses som en självklar partner när det gäller dataskyddsombud</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>DSO ska organisera och kontinuerligt inhämta värdefulla nyheter och kunskaper genom omvärldsbevakning (45), deltagande i relevanta nätverk (4) och utbildningar (4)</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Ett 50-tal analyser av omvärldsmaterial är genomförda</li><li>Deltagit vid 12 nätverksträffar</li><li>Deltagit i 6 utbildningar</li></ul>
Under året har dataskyddsombuden blivit medlemmar i det nationella nätverket Forum för dataskydd, vilket borgar för kontinuerlig kompetensuppdatering.		
<b>Planera</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Skapa än mer relevant innehåll till de kommunala verksamheterna</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Genom utvärdering av gångna periodens verksamhet bättre möta efterfrågade aktiviteter och skapa relevant verksamhetsplan och budget</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Uppföljning av 2019 är genomförd och verksamhetsplan och ny budget för 2020 är framtagen</li></ul>
Inga kommentarer.		

## 6 Medarbetarcentrum

### 6.1 Uppdrag, vision och verksamhetsidé

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 7 tkr.

### 6.3 Måluppfyllelse 2019

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. I uppföljningar sex månader efter avslutade insatser är genomsnittet av gruppernas prestationsökningar cirka 20 procent (15-25). Medarbetarnas uppskattade trivsel på arbetsplatsen har i genomsnitt ökat med 29 procent (17-39). Utifrån detta samt genomförda aktiviteter nedan är bedömningen att de uppsatta målen är uppfyllda.

Strategier	Aktivitet/mätetal	Resultat 1901231
<p><b>Marknadsföra Medarbetarcentrums verksamhet för ett ökat användande</b></p> <p><b>Bidra till personalrörlighet genom jobbmatchning</b></p> <p><b>Tillhandahålla ett attraktivt utbud av tjänster utifrån kommunernas behov</b></p> <p><b>Bidra till att nödvändig kunskap och kompetens finns hos cheferna i medlemskommunerna, exempelvis genom ledarskapsprogrammet</b></p> <p><b>Vara ett stöd och verktyg för arbetsgivarna i arbetet med organisatorisk och social arbetsmiljö för att bidra till ökad hälsa hos medarbetarna och ökad attraktivitet hos medlemskommunerna</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Regelbundna aktiviteter för att marknadsföra Medarbetarcentrums tjänster och hur de kan användas på ett lönsamt sätt</li> <li>Ha full tillgänglighet för att utföra basverksamheten med reflekterande samtal och jobbmatchning</li> <li>Regelbunden kontakt med kommunernas personalenheter för att anpassa utbudet efter kommunernas behov</li> <li>Genomföra grupputvecklingsinsatser på uppdrag från medlemskommunerna</li> <li>Genomföra och utveckla ledarskapsprogrammet</li> <li>Tillföra kunskap och erfarenhetsutbyte genom omvärldsbevakning, nätverk och kompetensutvecklingsinsatser</li> <li>Årligen bjuda in HR-personal/chefer till dialog</li> <li>Kontinuerligt inhämta feedback för att utveckla tjänsterna, både på individ- och gruppnivå</li> <li>Vara ett stöd för chefer och personalenheter i medlemskommunerna</li> <li>Regelbundna styrgruppsmöten</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>19 informationstillfällen, medverkan i filminspelning samt nyhetsbrev</li> <li>Basverksamheten har fungerat fullt ut med matchning och reflekterande samtal</li> <li>Anpassning av utbud gällande ledarskapskompetens inom VÄF i Borås Stad. Tre utbildningsgrupper avslutats för 21 chefer och två nya grupper startats för 16 chefer. Reflektionsgrupper enligt VÄF:s önskemål</li> <li>Gruppuppdrag genomfört för samtliga medlemskommuner</li> <li>Nytt ledarskapsprogram startat för sju chefer</li> <li>HR-träff genomförd. Coachat chefer enligt önskemål. Arbetat med ledningsgrupper och grupper med arbetsgivare och fackliga representanter</li> <li>Nya chefer och HR-specialister har bjudits in till information och dialog</li> <li>Fyra styrgruppsmöten genomförda</li> <li>Nytt nätverk med Organisationshälsa i Borås och träffar med Samordningsförbundet och förvaltningar</li> </ul>

## 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.

Navets vision är *Alla vill veta mer, alla vill vara med och utveckla vårt samhälle* och kärnvärdet är *Lusten till lärande*.

Navets främsta verktyg är mötet och i kombination med interaktiva utställningar och entreprenöriellt lärande ska Navet ge kunskaper och skapa intresse för naturvetenskap, teknik och matematik. Hållbar utveckling, alla tre perspektiven, är grunden i all Navets verksamhet.

### 7.2 Måluppfyllelse 2019

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 inriktningsmål. Strategier och aktiviteter beslutas av den politiska styrgruppen för Navet. Baserat på genomförda aktiviteter är bedömningen att Navet uppfyllt samtliga inriktningsmål.

#### 7.2.1 Skapa möjligheter till företagande och företagsutveckling

Strategi	Aktivitet/mätetal	Resultat 191231
<b>Stimulera ökat entreprenörskap och intraprenörskap genom att verka för att skolan ska ge elever möjlighet att använda och utveckla de entreprenöriella kompetenserna</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Minst två teman ska utvärderas av extern utvärderare med avseende på de entreprenöriella kompetenserna</li> <li>2. Minst två andra SC ska utbildas av Navet i entreprenörskap</li> <li>3. Minst två konferenser ska Navet delta i med seminarier där entreprenöriellt lärande är en viktig del</li> <li>4. Minst ett nytt entreprenöriellt tema tas fram under året</li> <li>5. En mall, checklista, för hur man säkrar att utställningarna ger besökaren möjlighet att träna sina entreprenöriella förmågor tas fram</li> <li>6. Minst tio klasser åk 8 ska genomföra ett tekniktema som Navet genomför tillsammans med fyra teknikföretag</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Genomfört</li> <li>2. Genomfört utbildning av åtta science centers</li> <li>3. Genomfört - deltagit i tre konferenser med sessions</li> <li>4. Genomfört - två nya teman har tagits fram med medel från Skolverket och Håll Sverige Rent</li> <li>5. Genomfört</li> <li>6. Genomfört med 17 klasser</li> </ol>

#### 7.2.2 Säkerställa nödvändig kunskap och kompetens

Strategi	Aktivitet/mätetal	Resultat 191231
<b>Utveckla samordning inom utbildningssystemen för att möta framtidens kompetensbehov</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Minst 25 000 elever på olika teman</li> <li>2. Minst 1500 elever på minst 15 skolor ingår i ett utvecklingsprogram om programmering</li> <li>3. Minst tio klasser ingår i läsårssatsningen Drömstaden</li> <li>4. Minst 10 klasser åk 8 ingår i Navet och teknikföretagens tekniktema</li> <li>5. Minst 3 000 elever på teman i matematik</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Genomfört – 27 531 elever</li> <li>2. Genomfört för ca 3 500 elever på 25 skolor i tre kommuner</li> <li>3. Genomfört för 15 klasser</li> <li>4. Genomfört för 17 klasser</li> <li>5. Ej uppnått – 2 616 elever</li> <li>6. Genomfört – 870 pedagoger</li> <li>7. Genomfört - 402 pedagoger</li> <li>8. Genomfört - 908 pedagoger</li> </ol>

# Extra ärende

	<ol style="list-style-type: none"> <li>6. Minst 800 pedagoger på utbildning inom naturvetenskap och teknik</li> <li>7. Minst 500 pedagoger på utbildning i matematik</li> <li>8. Minst 800 pedagoger utbildas i programmering och digitala verktyg</li> <li>9. Minst 1 500 elever i teman om programmering</li> <li>10. Minst 200 förskolelärare på utbildning inom NO och teknik</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>9. Genomfört – 2 493 elever under perioden</li> <li>10. Genomfört – 1 454 pedagoger</li> </ol>
<p>Utöver aktiviteterna i verksamhetsplanen har Navet genomfört temadagar för 263 elever i åk 8 tillsammans med nio företag och två gymnasieskolor, vilket bidrar till måluppfyllelsen.</p>		
<p><b>Verka för att fler unga fullföljer sina studier</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Minst två olika grupper med barn, unga i utsatta områden träffas varje vecka i 10-veckorspass</li> <li>2. Minst 50 mammor och deras barn ingår i en interkulturell satsning</li> <li>3. Tillsammans med minst en kommun tar Navet fram exempel på kreativ lärmiljö</li> <li>4. Genomförande av ett två veckors ämnesövergripande tema för åk 1 elever på Teknikprogrammet</li> <li>5. PISEA, Promoting Intercultural Science Education for Adults, ett EU projekt med fokus på integration</li> <li>6. Minst fem Yrkescaféer för nyanlända föräldrar genomförs</li> <li>7. SOT, School Of Tomorrow, Erasmus+-projekt för att motverka tidiga skolavhopp</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Genomfört – 45 barn</li> <li>2. Genomfört – 65 mammor, tre tillfällen</li> <li>3. Genomfört enligt plan, fortsätter 2020-2021</li> <li>4. Genomfört – 120 elever</li> <li>5. Genomfört, handbok skriven, avslutningskonferens 24 sep</li> <li>6. Ej genomfört, samverkan avslutad.</li> <li>7. Genomfört. SOT-projektet pågår och löper vidare till 2020-12-31</li> </ol>
<p><b>Skola 2030, en modell för en inkluderande modern skola</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Minst två skolor påbörjar ett långsiktigt utvecklingsarbete mot skola 2030</li> <li>2. Minst fem processledarutbildningsstillfällen för Navets pedagogiska personal genomförs under våren 2019</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fyra skolor är i gång</li> <li>2. Ej genomfört, påbörjas 2020 pga organisationsutveckling</li> </ol>

## 7.2.3 Miljöinsatserna ska skapa en hållbar framtid

Strategi	Aktivitet/mätetal	Resultat 191231
<p><b>Arbeta för Hållbar utveckling i Sjuhärad</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. De globala miljömålen ska integreras i minst fem av Navets teman</li> <li>2. Kommunikation med hjälp av VR-teknik ska tas fram och testas under året</li> <li>3. Navet startar ett treårigt utvecklingsprogram med Vietnam under 2019</li> <li>4. Navet planlägger en ny utställning där jordens ändliga resurser kommuniceras</li> <li>5. Globala miljömålen integreras i Navets teman, program och utbildningar</li> <li>6. Navet planlägger och bygger en ny astronomiutställning med fokus på det kosmiska kretsloppet</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Genomfört</li> <li>2. Genomfört – test med Indonesien och Borås</li> <li>3. Genomfört - startade i september 2019</li> <li>4. Planläggning sker enligt plan</li> <li>5. Arbetet pågår</li> <li>6. Arbetet pågår, invigning april 2020</li> <li>7. Navet har deltagit med sessions i fyra konferenser som arrangeras av andra. Ingen konferens i egen regi</li> </ol>

# Extra ärende

	7. Konferens kopplade till de globala miljömålen genomförs	
Utöver aktiviteterna i verksamhetsplanen har Navet utbildat 799 vuxna i Agenda 2030 och de Globala målen och 1 816 elever i miljöteman.		
<b>Bidra till att göra Västra Götaland till modell för hållbar landsbygdsutveckling</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Navet deltar på minst tre projektmöten i projektet levande landsbygd</li> <li>2. Navet deltar i förverkligande av minst ett av målen i projektet levande landsbygd</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Genomfört fyra möten</li> <li>2. Genomfört utbildningar</li> </ol>

## 7.2.4 Boråsregionen ska synas och sticka ut för att skapa intresse och framtidsmöjligheter

Strategi	Aktivitet/mätetal	Resultat 191231
<b>Främja en aktiv och nyskapande kulturregion</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Navet deltar med aktiviteter för elever under No Limit</li> <li>2. Navet deltar i Skapande skola på minst en skola</li> <li>3. Navet samverkar med minst tre organisationer, föreningar i föreläsningar och/eller föreställningar</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Genomfört, deltar i planeringen inför No Limit 2020</li> <li>2. Genomfört på en skola, tre tillfällen samt avslutning</li> <li>3. Genomfört – 22 föreläsningar för 6 637 personer</li> </ol>
Navet har under året publicerat en helsida i Borås Tidning varannan lördag med fakta och experiment.		
<b>Bidra till att stärka Boråsregionens position ur ett besöksnäringssperspektiv</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Minst 25 000 besökare på helger och lov</li> <li>2. En tillfällig specialutställning under sommaren för att locka fler besökare till Borås</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ej uppnått – 23 081 besökare</li> <li>2. Genomfört – egenproducerad om illusioner</li> </ol>
En helt ny utställning om telefonens historia har skapats och byggts .		
<b>Deltaga i nationella och internationella sammanhang som kunskapsförmedlare och samarbetspartner</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Navet deltar med minst två sessions på ECITE, The European Network of Science Centres and Museums</li> <li>2. Navet ingår i minst två EU-projekt under året</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Genomfört fyra sessioner på ECSITE</li> <li>2. Genomfört, ingått i tre projekt</li> </ol>
Utöver aktiviteterna i verksamhetsplanen har Navet i samarbete med Håll Sverige Rent skapat ett tema för åk 5-6 <i>Skräplabbet</i> som ska spridas nationellt. Producerat fyra utbildningsfilmer om kemidraken Berta i samarbete med IKEM och skapat <i>Spelet om de Globala målen</i> , ett ämnesövergripande spel med uppdrag, programmering, laborationer.		

## 7.2.5 Utveckla samverkan för en god och effektiv vård och omsorg

Strategi	Aktivitet/mätetal	Resultat 191231
<b>Verka för samarbete mellan skola, primärvård och sjukvård</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kommunicera med experimentmaterial och dramatiseringar olika värddyrken</li> <li>2. Minst två möten med hälso- och sjukvården</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Genomfört</li> <li>2. Genomfört fem planeringsmöten</li> </ol>

## 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 arbeta tillsammans för att ge bästa möjliga vård, stöd och omsorg. Närvårdssamverkan Södra Älvsborg omfattas av kommunal vård, omsorg, skola och socialtjänst i medlemskommunerna samt primärvård, sjukhusvård, 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 beslutar om Inriktningsdokument för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019–2022 som tydliggör verksamhetens inriktning och styrning samt Plan och budget 2019 där gällande målkriterier 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 2019

Närvårdskontorets ekonomi redovisas inom ramen för förbundets ekonomi, dock som en egen resultatenhet. Resultatet för helåret blev ett överskott om 454 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.

## Bilaga 1 Personal

Totalt 44,40 årsarbetare

	Åa	Kommentar
<b>Kansli/Basverksamhet</b>		
Förbundsdirektör	1,0	
Regionutvecklingschef	1,0	
Administrativ chef	1,0	
Ekonomi	1,5	
Reception, konferens	0,5	
Välfärd	2,5	
Kompetens	1,0	
Regional utveckling	1,5	
<b>Summa</b>	<b>10,0</b>	
<b>Projekt/Särskilt finansierad verksamhet</b>		
eSamordnare	2,6	Jan–okt, varav 0,6 tjänsteköp Nov-dec 2,0
Business Region Borås	1,0	
Dataskyddsbud	2,0	
Miljöstrategisk samverkan	1,0	
Besöksnäring	0,75	
ESF-projekt + integration	1,0	Jan-mars 1,0
Vård och omsorgscollege	0,5	
Kultursamordning	0,5	
Regional avfallsplan	1,0	From aug
<b>Summa</b>	<b>10,35</b>	
<b>Medarbetarcentrum</b>		
Verksamhetschef	0,3	
Coach	2,7	
<b>Summa</b>	<b>3,0</b>	
<b>Närvårdskontoret</b>		
Koordinator	1,0	
Samordnare	1,0	
<b>Summa</b>	<b>2,0</b>	
<b>Navet science center</b>		
Verksamhetschef	1,0	
Administration	1,88	
Pedagoger	9,28	
Bibliotekarie	0,2	
Tekniker	1,7	
Designer	1,0	
Material och konferens	1,5	
Timanställd helgpersonal	2,49	
<b>Summa</b>	<b>19,05</b>	
<b>Totalt</b>	<b>44,40</b>	

## Bilaga 2 Internkontrollplan 2019

## Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund

Granskningsområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Frekvens	Kontrollansvarig	Resultat av granskning
<b>Ekonomi och administration</b>					
<b>1. Redovisning</b>	Kontroll av bokförda poster	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Samtliga punkter kontrollerade enligt plan utan anmärkning
	Kontroll av leverantörsfakturer 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	
<b>2. Fakturering</b>	Fakturering ska ske med korrekta uppgifter och underlag	Följa faktureringsprocessen och ta stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>3. Moms och skatter</b>	Att rapportering sker på rätt sätt och att avstämning finns upprättad. Att inbetalning har skett	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>4. Löner</b>	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	
<b>5. Arvoden och reseräkningar</b>	Kontroll att rätt utbetalning sker till rätt person	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Samtliga punkter kontrollerade enligt plan utan anmärkning
	Kontroll mot avtalade ersättningsbelopp	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	
	Arvoden/reseräkning ska attesteras	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	



# Extra ärende

<b>6. Handkassa</b>	Handkassan ska vara korrekt	Kontroll att kvitto och kontanter stämmer med bokfört belopp	2 ggr/år	Ekonom Navet	Utan anmärkning
<b>7. Behörighetsrutiner IT</b>	Att behörigheter är korrekta och aktuella för person/period	Kontroll av aktuellt register över användarlicenser	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>8. Räkenskapsinformation</b>	Kontroll av att räkenskapsinformation förvaras på rätt sätt	Stickprov	1 gång/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>9. Företagskort</b>	Att utställda kontokort är aktuella och används på rätt sätt	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Kontrolleras månadsvis, utan anmärkning
<b>10. Representation</b>	Kontroll av kontering, syfte och deltagare	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>11. Drift eller investeringsredovisning</b>	Kontroll av att inventariet köp bokas på inventarietkonto och uppfyller kraven på inventarie	Kontroll av bokförda inventarietkostnader	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>12. Mobiltelefoner</b>	Kontroll av att aktuell förteckning av mobiltelefoner finns samt att telefonavgifter är rimliga i förhållande till tänkt användning	Genomgång av fakturor	Månadsvis	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>13. Arkivering</b>	Dokumenthanteringsplan ska finnas och tillämpas	Dokumenthanteringsplanens aktualitet granskas	1 gång/år	Administrativ chef	Revidering pågår, klart våren 2020
<b>14. Tillträdeskontroll till lokaler</b>	Kontroll att rätt personer har tillgång till lokalerna	Kontroll och genomgång av nycklar och larmkoder	1 gång/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>15. Diarie/posthantering</b>	Handläggningsrutiner ska vara aktuella och tillämpas	Genomgång av rutiner	1 gång/år	Administrativ chef	Utan anmärkning

# Extra ärende

Styrdokument					
<b>16. Delegationsordning</b>	Delegationsordningen ska vara aktuell	Kontroll av aktualitet	1 gång/år	Administrativ chef	Revidering kommer att ske våren 2020 i samband med organisationsöversyn
<b>17. Attesträtt</b>	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 upprättad, stickprov utan anmärkning
<b>18. Avtalshantering</b>	Undertecknande av avtal sker i enlighet med gällande delegation	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>19. Dokumenthantering</b>	Alla ärende- och handlingstyper hanteras i enlighet med dokumenthanteringsplanen	Stickprov	2 ggr/år	Administrativ chef	Revidering av dokumenthanteringsplan pågår, klart våren 2020
<b>20. Inköp och upphandling</b>	Att gällande rutiner för inköp och upphandling är kända och efterlevs	Stickprovsgranskning av dokumentation, kontroll och attest	2 ggr/år	Administrativ chef	Utan anmärkning
<b>21. IT-policy</b>	Att IT-policyn är känd och efterlevs	Information kring förhållningssätt, regler, mm	1 gång/år	Administrativ chef	Saknas
<b>22. Kris och säkerhet</b>	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	Utan anmärkning

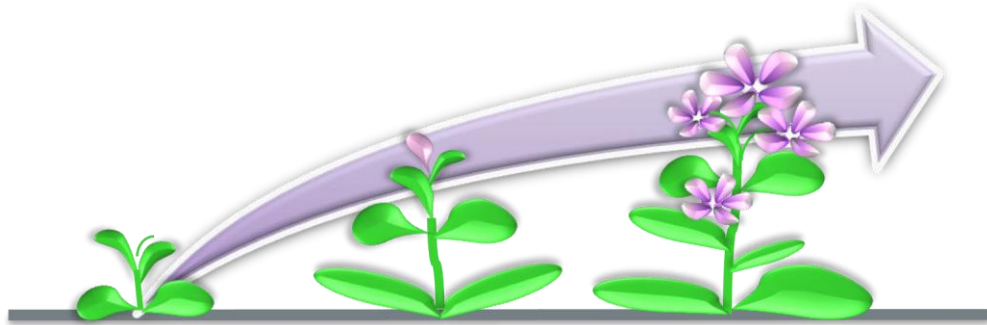
# Extra ärende

<b>23. Personal</b>	Rutinerna i personalhandboken ska vara aktuella, kända och efterlevas  Kontroll av organisationen ur ett kompetensförsörjningsperspektiv	Uppföljning av introduktion och genomgång på APT  Riskanalys	1 gång/år  1 gång/år	Administrativ chef  Förbundsdirektör	Revidering pågår, riskanalys genomförd
<b>24. Slutredovisning av projekt - interna och tillväxtmedel</b>	Kontroll av avslutade projekts slutresultat	Granskning av projektets kostnader och finansiering	2 ggr/år	Regionutvecklingschef	Utan anmärkning
<b>25. Dataskyddsförordningen</b>	Kontroll av att handlingsplanen följs	Aktiviteterna i handlingsplanen granskas	Kvartalsvis	Administrativ chef	Arbete pågår enligt plan
<b>26. Systematiskt arbetsmiljöarbete</b>	Att arbetsmiljöalmanackan följs	Granskning av rutiner och genomförande	2 ggr/år	Skyddskommittén	Utan anmärkning

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 2019

## Innehåll

1. Inledning .....	2
2. Organisation .....	2
3. Viktiga händelser under året.....	3
4. Mål och måluppfyllelse i Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.....	3
5. Ekonomi .....	4
6. Utmaningar för 2020.....	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 ett 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 finns Närvårdskontoret, med uppdrag att koordinera, stödja, omvärldsbevaka, bereda ärenden och följa upp samverkan inom olika grupper. Närvårdskontoret har ett opartiskt förhållningssätt gentemot huvudmännen och är organisatoriskt knutet till Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund som har arbetsgivaransvaret.

### 3. Viktiga händelser under året

- Fyra kommuner och en vårdcentral, privat, har ingått i ett pilotprojekt med syfte att administrera avvikelserna i ett IT-system. Piloten föll väl ut och systemet kommer att implementeras under 2020 till samtliga kommuner och vårdcentraler.
- Stora utbildningsinsatser har genomförts i beslutsstödet ViSam, där både kommun och region har deltagit.
- Styrgruppen har utökats med ytterligare en representant från Borås Stad och Södra Älvsborgs Sjukhus (SÄS), för att underlätta exempelvis informationsspridning inom respektive organisation.
- För tredje året i rad genomfördes en Samverkansdag mellan Delregionalt Politiskt Samråd och Styrgruppen för Närvårdssamverkan. Beslut togs om att Samverkansdagarna har uppfyllt sitt syfte och därmed planeras ingen sådan dag för 2020.
- Uppdragsgrupp Vårdövergång i Samverkan bildades, i syfte att effektivisera arbetet och skapa en hållbar plan och struktur. I samband med detta upplöstes uppdragsgrupp äldre och avvikelsegruppen.
- Under året skapades en tvisterutin, för att underlätta vårdövergång i samverkan, i komplexa fall.
- 2019-års Spridningskonferens flyttades till januari 2020.

### 4. Mål och måluppfyllelse i Närvårdssamverkan Södra Älvsborg

Inför 2019 beslutade det Delregionala Politiska Samrådet att Styrgruppen skulle enas om fyra mätbara mål i samverkan.

Styrgruppen enades om följande mål:

1. Läkemedelsgenomgångar ska genomföras till 99 %, på SÄS, för att säkra vårdövergångarna.
2. Målet är att titta på antalet återinskrivna januari tom oktober 2018 för att sedan jämföra antalet motsvarande period 2019. Andelen återinskrivningar ska ha minskat med 50 %.
3. Antal svarsdagar på avvikelser över beslutad tidsperiod (60 dagar) ska vara max 5 %.
4. Mäta antalet % av patienterna som väntat mer än tre dagar på att få komma hem.

Diskussion kring måluppfyllelse:

1. Södra Älvsborgs Sjukhus (SÄS) har inte genomfört läkemedelsgenomgångar till 99 %, utan ligger betydligt lägre i sitt resultat. Resultaten var dock svåra att få fram, liksom att målformuleringen var för vid i sin definition. Styrgruppen diskuterade SÄS resultat och kom fram till att formulera ett nytt mätbart mål till 2020, då läkemedelsgenomgång är en viktig del i vårdövergång i samverkan. Inför 2020 har därför ett nytt mål formulerats gällande läkemedelsgenomgångar. Det nya målet följs via vårdcentralernas kvalitetsregister och gäller andel listade individer 75 år och äldre där fördjupad läkemedelsgenomgång genomförts de senaste 12 månaderna.
2. Under 2019 började regionala resultat sammanställas centralt, på antalet återinskrivna per delregion. Efter diskussion i Styrgruppen beslutades det av Delregionalt Politiskt Samråd att frångå beslutat mål och istället följa de regionala resultaten, i syfte att bland annat skapa en jämförelse med övriga länet. Månadsvis sammanställs länsresultat och analyseras på Styrgruppsmöten och på det Delregionala Politiska Samrådets möten, i syfte att arbeta med ständig förbättring. Sedan fjärde kvartalet särskils resultaten för somatik och psykiatri. Inför 2020 har ett mätetal beslutats gällande återinskrivningar.
3. Målet har inte uppfyllts, trots månadsvisa uppföljningar, analyser och diskussioner i Styrgrupp och Delregionalt Politiskt Samråd. Resultatet den 31 dec är 51 procent. Det upplevs som om avvikelsearbetet inte prioriteras och att det råder brist på ledning och styrning, i denna fråga.

4. Målet har uppnåtts, med god marginal. Samtliga verksamheter har bidragit med sitt interna arbete och engagemang. Samverkan och förståelsen för varandras verksamheter har stärkts under året.

**Sammanfattning:** Under 2019 har målpuppfyllelsen varit låg, men samverkansklimatet har förbättrats upplever styrgruppsmedlemmarna. Verksamheterna har stärkt samverkan, byggt upp tillit, skapat rutiner för att stärka arbetet i vårdövergångarna samt utbildat olika yrkesgrupper inom flera områden, exempelvis Samordnad Individuell Plan, Trycksår, LärUt och ViSam.

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

### 5. 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 preliminära årsbokslutet per dec 2019 visar ett överskott på cirka 550 000 kr.

### 6. Utmaningar för 2020

- Uppnå beslutade mål och mätetal 2020.
- Målet är att implementera Mini-Maria hösten 2020.
- Utvärdera projektet Tidig upptäckt, tidiga insatser, för eventuell spridning av arbetssättet.
- Implementering av IT-systemet MedControl, avvikelshantering.
- Fortsatt utbildning och öka antalet Samordnade Individuella Planer.

[För mer information se Plan och budget för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2020, på Närvårdssamverkans hemsida.](#)



Extra ärende

# Granskning av Sjuhärads kommunalförbunds Årsredovisning 2019

Revisionskontoret • Borås

Rapport

Andreas Ekelund  
Samuel Kaufman

20  
19

## Innehåll

<b>1 INLEDNING</b>	<b>3</b>
1.1 Syfte och revisionsfrågor	3
1.2 Avgränsningar	3
1.3 Revisionskriterier	3
1.4 Ansvarig nämnd/styrelse	4
1.5 Metod	4
1.6 Projektorganisation	4
<b>2 GRANSKNINGSRESULTAT</b>	<b>5</b>
2.1 Årsredovisning	5
2.2 Förvaltningsberättelse	5
2.3 Redovisningsprinciper	6
2.4 Resultaträkning	6
2.4.1 Ekonomiskt resultat	6
2.4.2 Verifikationer	6
2.4.3 Räkenskapsrevision	7
2.5 Balansräkning	7
2.6 Kassaflödesanalys	7
2.7 Drift- och investeringsredovisning	7
2.8 Balanskrav	7
2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed	8
2.10 Bedömning av Direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	8
2.11 Övriga iakttagelser	8
2.12 Måluppfyllelse	9
2.13 Bevakningsområden	12
2.13. 1 Fördjupad granskning	13
2.13. 2 Intern kontroll	13
<b>3 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING</b>	<b>14</b>

## 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 Avgränsningar

RKR R2 Intäkter, RKR R14 Drift- och investeringsredovisning och RKR R15 Förvaltningsberättelse gäller från räkenskapsår 2020, i och med att dessa har getts ut i reviderade versioner relativt sent under hösten 2019, men tidigare tillämning uppmuntras. Men anledningen av detta granskar Revisionskontoret bara dessa översiktligt.

### 1.3 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.

**1.4 Ansvarig nämnd/styrelse**

Direktionen i Sjuhärads kommunalförbund är ansvarig.

**1.5 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.<sup>1</sup> Granskning av fakturaunderlag och stickprov av specifikationer har genomförts. Stickprov av konton med större avvikelser under 2019 har utförts.

En genomgång av balanskontona samt rutiner för periodiseringar har genomförts. Vidare har avstämningar, kontroll av anläggningsregistret och kontroll av moms- och skatteredovisning utförts. En redogörelse av pensionsavsättning har avhandlats.

Avstämning har skett med tjänstepersoner vid Sjuhärads kommunalförbund.

**1.6 Projektorganisation**

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

<sup>1</sup> Revisionskontoret i Borås, Revisionskontoren i Norrköping, Linköping, Gävle, Helsingborg, Malmö och Revisionsenheten i Sörmlands läns landsting använder ett gemensamt systemstöd för granskning av delårsbokslut 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.

Revisionskontoret noterar att sjukfrånvaron för anställda i åldrarna 29 år eller yngre, 30-49 år och 50 år eller äldre enligt 11 kap. 6 § 3 punkten LKBR, saknas i årsredovisningen.

Revisionskontoret konstaterar att förvaltningsberättelsen i Sjuhärads kommunalförbunds delårsrapport innehåller en sammanställning av mål, strategier och aktiviteter. I årsredovisningen genomförs en samlad bedömning om att målen för god ekonomisk hushållning uppnås under 2019.

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 underskott på 866 tkr för perioden 2019-01-01 – 2019-12-31, vilket innebär ett negativt resultat om ca 1 000 tkr jämfört med budget för samma period.

Underskottet beror i huvudsak på direktionens beslut om att försäkra den förmånsbestämda ålderspensionen, (FÅP) från 2019-01-01. Total påverkan av FÅP, inklusive löneskatt uppgår till 1 875 tkr.

Resultatet för förbundskansliet uppvisar ett underskott om ca 159 tkr. Navet science center uppvisar ett totalt negativt resultat om 714 tkr och Närvårdskontoret redovisar ett överskott om 454 tkr. Det egna kapitalet uppgår till 9 677 tkr.

### 2.4.2 Verifikationer

Enligt 3 kap. 8 § LKBR ska det finnas en verifikation för varje ekonomisk händelse. Har en kommun eller en region tagit emot en uppgift om den ekonomiska händelsen i en form som anges i 3 kap. 12 § första stycket LKBR, ska denna uppgift användas som verifikation, i förekommande fall kompletterad med uppgifter enligt 3 kap. 9 § LKBR första stycket. Om det behövs med hänsyn till arten av den mottagna verifikationen, får bokföringen i stället grundas på en särskilt upprättad hänvisningsverifikation.

Enligt 3 kap. 9 § LKBR ska verifikationen innehålla uppgifter om när den har sammanställts, när den ekonomiska händelsen har inträffat, vad denna avser, vilket belopp den gäller och vilken motpart den berör. I förekommande fall ska verifikationen även innehålla upplysning om handlingar eller andra uppgifter som har legat till grund för den ekonomiska händelsen samt var dessa finns tillgängliga.

Revisionskontoret noterar att en del fakturor avseende representation inte uppfyller Skatteverkets regler och krav.

## 2.4.3 Räkenskapsrevision

Enligt 9 kap. 13 § LKBR ska en upplysning lämnas om den sammanlagda kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.

Revisionskontoret noterar att det saknas en upplysning om den sammanlagda kostnaden för revisorernas granskning i årsredovisningen.

## 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 197 tkr har genomförts i en ny astronomiavdelning. Enligt beslut i direktionen 2018-02-23 ska denna belasta det egna kapitalet. En annan investering som genomförts under året är ombyggnation av matematikavdelningen Bagdad som motsvarade 76 tkr.

Revisionskontoret bedömer att balansräkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar tillräckliga noter. Föregående års utgående balanser har överförs 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 det saknas en driftredovisning i Sjuhärads kommunalförbunds årsredovisning. Det saknas även en investeringsredovisning som innehåller en samlad redovisning av förbundets investeringsverksamhet under året. Två investeringar finns redovisade i löpande text under kapitel 2.6 investeringsverksamhet i årsredovisningen. Revisionskontoret bedömer att förbundet behöver se över drift- och investeringsredovisningen så att de uppfyller kraven i enlighet med lagstiftningen. Inför räkenskapsåret 2020 bör förbundet dessutom beakta 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 negativt resultat om 866 tkr. Förbundet uppger att underskottet är planerat och av engångskaraktär. Enligt förbundet bör synnerliga skäl anses föreligga och därmed undanröja kravet för återställande av det egna kapitalet. Revisionskontoret bedömer att det är tveksamt om synnerliga skäl varför det egna kapitalet bör återställas.

## 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 2019 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 ett av två finansiella mål. Det målet som kommunalförbundet inte uppnår är förbundets kostnader ska inte överstiga intäkterna. Förbundet lämnar i årsredovisningen förklaringar till varför det finansiella målet inte nås.

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 Övriga iakttagelser

Enligt förbundsordning för Borås regionen, Sjuhärads kommunalförbund § 10 Budgetprocess och ekonomisk styrning framgår det att budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande treårsperioden.



Revisionskontoret noterar att budget och verksamhetsplan 2019 inte innehåller någon budget avseende den kommande treårsperioden. Treårsplaner finns framtagna av förbundet men de är inte beslutade av direktionen under 2019. Direktionen kommer att besluta om treårsplaner under 2020.

## 2.12 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”. Inom kulturområdet anger Boråsregionens kulturplan 2016-2019 mål och inriktning.

Förbundets bedömning är att verksamheten uppnått en god måluppfyllelse i sin helhet avseende det övergripande strategiska målet med hänvisning till redovisade aktiviteter ur ett helårsperspektiv.





0  0  1  0  av 1 övergripande strategiskt mål

De prioriterade frågorna i den delregionala tillväxt- och utvecklingsstrategin utgör förbundets inriktningsmål. För att täcka in all verksamhet inom förbundet har ytterligare två inriktningsmål med fokus på infrastruktur och social välfärd formulerats. Sammantaget har förbundet sju inriktningsmål.

De prioriterade inriktningsmålen 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

Kommunalförbundet bedömer att verksamheten uppnått sex inriktningsmål under verksamhetsåret. Arbetet med ett mål försenades så att detta kunde endast delvis uppnås under året.

0  1  6  0  av 7 inriktningsmål

I årsredovisningen redogör Kommunalförbundet för resultatet avseende verksamhetsåret 2019 i förhållande till de strategier som fastställts för respektive verksamhetsområde i Budget och verksamhetsplan 2019.

### **Basverksamhet och Business region Borås (BRB)**

För förbundets basverksamhet och business region Borås (BRB) presenteras i årsredovisningen 23 strategier för att uppnå inriktningsmålen med tillhörande 60 aktiviteter/mätetal. Totalt har Förbundet definierat 15 mätetal för verksamhetsområdet i budget och verksamhetsplan 2019. Förbundet beskriver genomförandet av de planerade aktiviteterna samt utfallet från de mätetal som angetts.

Sex av mätetalen redovisas i sin helhet i årsrapporten och ett mätetal kan följas upp först 2020. Avseende tre mätetal är talet inte definierat. Samtliga mätetal saknar målsättning på helårsbasis.

### **Dataskyddsombud**

Det övergripande målet för dataskyddsombuden är att *”Säkerställa ett gott skydd av den personliga integriteten”*. Förbundet har fastställt nio strategier samt nio aktiviteter/mätetal för verksamhetsområdet avseende 2019. För verksamhetsområdet finns en identifierad målsättning till respektive aktivitet/mätetal. I årsrapporten redogör förbundet för utfall i förhållande till mål för respektive mätetal. För sex av aktiviteterna finns sammantaget nio siffersatta mål. Av dessa har verksamheten under året inte uppnått sex av målvärdena.

Förbundet gör i årsredovisningen bedömningen att det uppsatta övergripande målet är uppnått.

### **Medarbetarcentrum**

De övergripande målen för medarbetarcentrum 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 fem strategier samt tio aktiviteter/mätetal för verksamhetsområdet avseende 2019. I årsrapporten redogör förbundet för utfall i förhållande till mål för respektive mätetal.

Förbundet gör bedömningen är att Medarbetarcentrum uppfyller uppsatta mål för 2019.

### **Navet Science Center**

Visionen för Navet Science Center är *Alla vill veta mer, alla vill vara med och utveckla vårt samhälle.*

Navet följer fem av förbundets övergripande inriktningsmål. Strategier och aktiviteter beslutas av den politiska styrgruppen för Navet. De fem inriktningsmål som är aktuella för Navet är:

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

Förbundet har fastställt tio strategier samt 43 aktiviteter/mätetal för verksamhetsområdet avseende 2019. För verksamhetsområdet finns identifierad målsättning till respektive aktivitet/mätetal. I årsrapporten redogör förbundet för utfall i förhållande till mål för respektive mätetal. Fem av aktiviteterna/mätetalen uppnås inte.

Förbundet gör bedömningen är att Navet uppfyller uppsatta mål för 2019.

### Närvårdskontoret Södra Älvsborg

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 beslutar om Inriktningsdokument för Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019–2022 som tydliggör verksamhetens inriktning och styrning samt Plan och budget 2019 där målkriterier 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 Närvårdssamverkan ställs också målkriterier upp. Måluppfyllelsen av dessa följs upp genom statistik som Närvårdskontoret och Södra Älvsborgs Sjukhus tillhandahåller och beslutas av det delregionala politiska samrådet.

Det är det politiska samrådets bedömning är att Närvårdssamverkan inte uppnår när tre av indikatorerna under verksamhetsåret. Den delregionala samrådsstyrgruppen väljer att frångå det beslutade målet om att andelen återinskrivningar ska ha minskat med 50 %. Istället valde styrgruppen att följa de regionala resultaten i syfte att bland annat skapa en jämförelse med övriga länet. Sammanfattningsvis bedöms måluppfyllelsen vid årets slut enligt följande:

3  0  1  0  av 4 målkriterier

Indikatorer som inte uppnåtts:

- Läkemedelsgenomgångar ska genomföras till 99 % på SÄS för att säkra vårdövergångarna
- Målet är att titta på antalet återinskrivna januari tom oktober 2018 för att sedan jämföra antalet motsvarande period 2019. Andelen återinskrivningar ska ha minskat med 50 %.
- Antal svarsdagar på avvikelser över beslutad tidsperiod (60 dagar) ska vara max 5 %.

*Sammanfattningsvis* konstateras att Sjuhärads kommunalförbund i budget och verksamhetsplan för 2019 har fastställt ett övergripande strategiskt mål samt sju inriktningsmål för förbundet, ett övergripande mål för dataskyddsbud och två övergripande mål för Medarbetarcentrum. Därutöver har Närvårdssamverkan södra Älvsborg fyra målindikatorer och en gemensam målbild som kommer genom inriktningsdokumentet - Närvårdssamverkan Södra Älvsborg 2019-2022. Utöver detta har förbundet fastställt 23 strategier samt 45 aktiviteter och 15 mätetal för basverksamheten och Business region Borås (BRB), nio strategier och nio aktiviteter/mätetal för verksamhetsområdet Dataskyddsbud, fem strategier och tio aktiviteter/mätetal för verksamhetsområdet Medarbetarcentrum och tio strategier och 43 aktiviteter/mätetal för verksamhetsområdet Navet Science Center.

Totalt för förbundets hela verksamhet rör det sig om:

- 1 övergripande strategiskt mål
- 7 inriktningsmål för basverksamhet och BRB
- 1 övergripande mål för dataskyddsbud
- 2 övergripande mål för medarbetarcentrum
- 4 målindikatorer för Närvårdssamverkan
- 47 verksamhetsspecifika strategier
- 122 verksamhetsspecifika aktiviteter/mätetal

Förbundet har i årsredovisningen redovisat vad de gjort för att uppnå sitt övergripande strategiska mål och om Förbundet nått målet under verksamhetsåret. Kommunalförbundet har också i huvudsak redogjort för de olika verksamheternas måluppfyllelse avseende deras egna övergripande mål eller förbundets inriktningsmål.

Det redovisas inte alltid en bedömning om verksamhetsspecifika strategier och aktiviteter/mätetal anses uppfyllda eller genomförda. Förbundet har i flera fall inte angivit målvärden för de valda aktiviteterna/mätetalen.

## 2.13 Bevakningsområden

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

**Styrning och uppföljning medarbetarcentrum, navet och närvårdssamverkan, dataskyddsbud**  
Förbundet har under året haft månatliga avstämningar med de olika verksamheterna avseende ekonomin. Direktionen har ingen formell måluppföljning av verksamheterna under året med undantag från delårsbokslutet. På tjänstemannanivå följdes måluppfyllelse upp även i samband med tertialuppföljning. Navet och Närvårdssamverkan har sina egna politiska styrgrupper där ledamöter ur direktionen ingår.

## **Projektstyrning i Sjuhärads kommunalförbund**

Boråsregionen genomförde under 2017/18 en översyn av modellen för tilldelning av tillväxtmedel. Detta är ett led i en process som direktionen initierade 2012 med ambitionen att öka tydligheten, målstyrningen och ansvarsfördelningen kopplat till tillväxtmedlen. Samma år genomfördes ett arbete för att kvalitetssäkra den nya modellen för fördelning av tillväxtmedel.

Den framtagna modellen ska bidra till att stärka målstyrning av tillväxtmedlen, öka utvärderingsbarheten samt bidra till att visa på vilka resultat och effekter satsade medel skapar samt hur de ska fördelas för att bidra till en hållbar tillväxt och utveckling i Boråsregionen. Arbetet enligt den nya modellen inleddes under våren 2019 och låg till grund för utlysningen av tillväxtmedel 2020. I slutet på 2019 fördelade förbundet projektmedel utifrån den nya modellen.

Förbundet har genomfört en effektutvärdering av tillväxtprojekt 2014-2019 under 2020.

### **2.13.1 Fördjupad granskning**

Revisorerna i Sjuhärads kommunalförbund inte genomfört någon fördjupad granskning.

### **2.13.2 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 2019 som antagits av Direktionen 2018-12-07. Förbundet har antagit en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Direktionen har inte genomfört någon egen riskanalys. Direktionen har 2017-06-02 fattat beslut om hur arbetet med riskanalys och interna kontrollen i förbundet ska gå till.

Förbundet har inte genomfört någon löpande uppföljning av den interna kontrollen till direktionen under året. Uppföljning av den interna kontrollen gjordes vid behandling av årsredovisningen under Direktionens möte 2020-02-21.

Kommunförbundet redovisar uppföljningen av intern kontroll 2019 som bilaga 2 till årsredovisningen.

### 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 2019 redovisar förbundet ett underskott om 866 tkr, vilket är ca 1000 tkr sämre än budgeterat resultat.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads kommunalförbunds budget och årsredovisning 2019 har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Revisionskontoret konstaterar att förbundet uppnår ett av två finansiella mål. Målet som kommunalförbundet inte uppnår är att förbundets kostnader inte ska överstiga intäkterna. Förbundet lämnar i årsredovisningen förklaringar till varför det finansiella målet inte nås. 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. Revisionskontorets bedömning är att förbundets bedömning avseende god ekonomisk hushållning för året behöver utgå ifrån det faktiska utfallet för både de finansiella målen såväl som de verksamhetsmässiga målen.

Revisionskontoret noterar att uppgifter avseende sjukfrånvaron för anställda i åldrarna 29 år eller yngre, 30-49 år och 50 år eller äldre saknas i årsredovisningen. Revisionskontoret noterar att flera fakturor avseende representation inte uppfyller Skatteverkets regler och krav. Revisionskontoret noterar vidare att det saknas en upplysning om den sammanlagda kostnaden för revisorernas granskning i årsredovisningen. Revisionskontoret noterar därutöver att budget och verksamhetsplan 2019 inte innehåller någon budget avseende den kommande treårsperioden, vilket anges i förbundsordningen. Treårsplaner finns framtagna av förbundet men de är inte beslutade av direktionen under 2019. Förbundet uppger att direktionen kommer att besluta om treårsplaner under 2020.

Kommunalförbundet har i *"Budget och verksamhetsplan 2019 för Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund"* beslutat om ett övergripande strategisk mål. För att nå detta mål har förbundet beslutat om sammantaget sju inriktningsmål. För att nå dessa sju inriktningsmål har man tagit fram 47 verksamhetsspecifika strategier med tillhörande 122 aktivitetsmål/mätetal. Förbundet har därutöver ett övergripande mål för verksamhetsområdet Dataskyddsombud, två övergripande mål för verksamhetsområdet Medarbetarcentrum samt fyra målk indikatorer för Närvårdssamverksam Södra Älvsborg att ta hänsyn till.

Förbundet bedömer att det övergripande målet samt sex av inriktningsmålen har uppnåtts under verksamhetsåret. Ett av inriktningsmålen är inte uppnått. Förbundet redovisar genomförda planerade aktiviteter i löptext men det finns inte alltid någon tydlig uppställning på om dessa anses genomförda eller inte. Förbundet har identifierat och valt ut mätetal för vissa av de verksamhetsspecifika strategierna, men i flera fall inte angett något målvärde för dessa.

Förbundet har en plan för intern kontroll för 2019 som antagits av Direktionen. Förbundet har antagit en riskanalys som grund för upprättandet av plan för intern kontroll. Direktionen har inte genomfört någon egen riskanalys. Sjuhärads kommunalförbund redovisar uppföljningen av intern kontroll i årsredovisningen.

Kommunalförbundet har förbättrat måluppföljningen jämfört med föregående år. Detta genom att anta en gemensam struktur för planering och uppföljning. Det finns en logisk koppling mellan inriktningsmål, strategi och aktiviteter/mätetal vilket möjliggör en bedömning om man närmar sig de uppsatta målen. Det saknas i flera fall dock en målsättning avseende de valda mätetalen för att dessa skall kunna nyttjas effektivt. Detta medför att målen i förekommande fall är svåra att verifiera med revisionell säkerhet.

Revisorernas bedömer att Sjuhärads kommunalförbund inom ramen för årsredovisningen 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 årsredovisningen för 2019 redogör för genomförda aktiviteter i syfte att uppnå direktions fastställda mål bedömer revisorerna att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenlig med de mål som direktionen fastställt.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig. Den bör dock utvecklas genom att direktionen genomför en egen riskanalys.

Borås 2020-03-16

---

*Andreas Ekelund,  
Revisionschef, Revisionskontoret  
Borås Stad*

---

*Samuel Kaufman  
Kommunal yrkesrevisor, Revisionskontoret  
Borås Stad*



BORÅS  
STAD

## REVISIONSKONTORET

**Besöksadress** Sturegatan 42 **Postadress** 501 80 Borås  
**Telefon** 033-35 71 56 **E-post** [revisionskontoret@boras.se](mailto:revisionskontoret@boras.se)  
**Webbplats** [boras.se/stadsrevisionen](http://boras.se/stadsrevisionen)



Till Kommunfullmäktige i  
samtliga  
medlemskommuner i  
Sjuhärads  
kommunalförbund

## Revisionsberättelse för Sjuhärads kommunalförbund år 2019

Vi, av respektive fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Sjuhärads Kommunalförbund (organisationsnummer 222000-1008) av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorernas ansvar är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt Kommunallagen, God revisionsred i kommunal verksamhet, förbundsordningen och förbundets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med biträde av sakkunniga och med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Till revisionsberättelsen bifogas vår revisionsredogörelse som utgör en sammanfattning av granskningen.

När det gäller förbundets följsamhet mot budgetbeslut och fastställda mål konstaterar vi att Sjuhärads kommunalförbund inte uppnår ett av de två finansiella målen. Förbundet uppnår sitt övergripande strategiska mål för året. Ett av sju inriktningsmål för året har inte uppnåtts.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi bedömer att förbundets årsredovisning i huvudsak är upprättad enligt God redovisningssed, lagen om kommunal bokföring och redovisning, kommunallagen och Rådet för kommunal redovisningsrekommendationer. Resultat, ekonomisk ställning och räkenskaper redovisas på ett i huvudsak rättvisande sätt.

Vi noterar att förbundet i årsredovisningen gör vissa avsteg från lagen om kommunal bokföring och redovisning. Det saknas en driftredovisning och en investeringsredovisning. Upplysningar om sjukfrånvaron för anställda i åldrarna 29 år eller yngre, 30-49 år och 50 år eller äldre samt upplysning om sammanlagda kostnaden för räkenskapsrevision saknas i årsredovisningen.

Vi bedömer att verksamheten i Sjuhärads kommunalförbund sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, men konstaterar att det är angeläget att förbundets utveckling med att förbättra målformulering och måluppföljning fortsätter.

Vi bedömer den interna kontrollen som tillräcklig men att den kan utvecklas genom att Direktionen genomför en egen riskanalys.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, och att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt.

# Extra ärende

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för år 2019 för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma. Vi tillstyrker att årsredovisningen för år 2019 kan fastställas.

**BORÅS 2020-03-16**



Boris Preijde



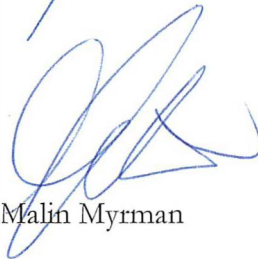
Roger Fogelström



Ingrid Isaksson



Weine Eriksson



Malin Myrman

## **Bilagor:**

Sjuhärads kommunalförbund, Revisionsredogörelse 2019

Rapport avseende granskning av årsredovisning 2019, Sjuhärads kommunalförbund