



***DELÅRSRAPPORT
2018-01-01--2018-06-30***

Fyrbodals kommunalförbund

Org.nr 222000-1776

Innehållsförteckning	Sid.
Kommentar till delårsbokslutet	1
Resultaträkning total	2
Resultaträkning basverksamhet	3
Resultaträkning projektverksamhet	4
Resultaträkning övrig verksamhet	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	7
Redovisning projekt	8
Redovisning övrig verksamhet	9
Redovisningsprinciper	10
Budgetavstämning basverksamhet – not 1	11
Avstämning projektverksamhet – not 2.1	12
Avstämning övrig verksamhet – not 2.2	13
Personalkostnader – not 3	14
Inventarier – not 4	15
Finansiella anläggningstillgångar – not 5	15
Regionala tillväxtmedel (RTV) – not 6	15
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter – not 7-14	16
Återbetalning Mediapoolen – not 15	16
Återförda resultatöverskott Gryning Vård AB – not 16	16
Soliditetstal – not 17	16
Tjänsteköp från medlemskommunerna – not 18	16
Prognos 1807-1812	17
Underskrifter	18

Kommentar till delårsbokslutet 2018-06-30

Förbundet har ny organisation från 2018 där tre beredningar har blivit två verksamheter, Samhällsutveckling och Valfärd. Två teamchefer har tillsatts.

Anneli Snobl lämnade sin tjänst som förbundsdirektör den 31 mars. Ordföranden, administrativ chef eller teamchefer har därefter deltagit på möten och förberett ärenden för arbetsutskott och direktion.

Verksamhetsplanen för 2019 har arbetats fram tillsammans med tjänstemän och nätverk och är nu ute på remiss i medlemskommunerna.

Verksamheten har under första halvåret 2018 fungerat väl trots viss vakans på förbundsdirektörstjänsten.

Halvårsrapporten visar på ett överskott på 443 tkr, detta är en positiv ökning av resultatet jämfört med budgeten som visar ett överskott på 193 tkr för första halvåret 2018.

Avvikelsen från budget beror främst på personalkostnader med anledning av vakans på förbundsdirektörstjänsten.

Förbundet har som strategiskt mål att ha en god ekonomisk hushållning.

Budgeten är i balans och prognosen pekar på ett positivt resultat. Det förekommer inga justeringsposter vilket innebär att balanskravsresultatet förväntas vara positivt vid årets slut.

Soliditeten uppgår till 6 % jämfört med direktionens beslut om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 %. Denna får dock variera över tid beroende av åtaganden som direktionen finner angelägna.

En fortsatt diskussion om en rimlig lägsta nivå på soliditeten kommer att fortsätta under hösten.

Politiken beslutade 2017 att mätetal och finansiella mål ska följas upp och beskrivas tydligt i framtida verksamhetsplaner och årsredovisningar. Detta finns nu med i årets verksamhetsplan. Förbundet har sammanställt en verksamhetsrapport per den 30 juni som visar måluppfyllelsen per angivet mål i verksamhetsplanen, rapporten är bilagd delårsrapporten.

Den samlade bedömningen är att måluppfyllelsen ligger i fas med verksamhetsplanen 2018.

Den 8 juni 2017 beslutade direktionen att från 2018 höja medlemsavgiften från 28 kr/inv. till 33 kr/inv. med en indexhöjning på 3 % från 2019.

Jeanette Lämmel tillträder som ny förbundsdirektör den 1 oktober 2018.

Administrativ chef Yvonne Wernebjör går i pension den 2 november 2018.

RESULTATRÄKNING TOTAL

	2018-01-01- 2018-06-30	2017-01-01- 2017-06-30
<u>Intäkter</u>	(not 1,2)	
Medlemsavgifter basverksamhet	4 483 134	3 774 274
Extern finansiering projekt och övrig verksamhet	12 483 716	12 060 365
EU-bidrag projekt och övrig verksamhet	1 302 916	421 709
Ersättning för uppdrag i projekt och övrig verksamhet	1 885 573	3 447 362
Övriga intäkter	<u>43 004</u>	<u>194 467</u>
	20 198 343	19 898 177
<u>Kostnader</u>	(not 1,2)	
Konsultkostnader	-3 692 848	-2 629 981
Administration, marknadsföring, möteskostn	-2 443 586	-2 109 397
Faktiska resekostnader, utlägg	-165 980	-216 565
Nätverkskostnader politiker och tjänstemän	-61 862	-98 276
Konferensarrangemang	-612 541	-782 459
Personalkostnader	(not 3) -11 970 317	-13 942 831
Bilersättning och traktamente	-189 869	-234 749
Politiska ersättningar ordf o revisorer	-176 301	-174 264
Lämnade bidrag	<u>-407 990</u>	<u>-329 824</u>
	-19 721 294	-20 518 345
<i>Resultat före avskrivningar</i>	477 049	-620 168
Avskrivningar Inventarier	(not 4) <u>-36 953</u>	<u>-45 397</u>
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	440 096	-665 565
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>		
Ränteintäkter	3 764	20 625
Räntekostnader	<u>-500</u>	<u>-1 370</u>
	3 264	19 255
PERIODENS RESULTAT	443 360	-646 310

VARAV RESULTATRÄKNING BASVERKSAMHET	2018-01-01- 2018-06-30	2017-01-01- 2017-06-30
<u>Intäkter</u>	(not 1)	
Medlemsavgifter	4 483 134	3 774 274
Ersättning för uppdrag	3 000	103 000
Övriga intäkter	<u>35 922</u>	<u>64 603</u>
	4 522 056	3 941 877
<u>Kostnader</u>	(not 1)	
Konsultkostnader	-198 791	-64 194
Administration, marknadsföring, möteskostn	-771 585	-696 327
Faktiska resekostnader, utlägg	-8 909	-13 137
Möteskostnader politiker och tjänstemän	-61 862	-98 276
Personalkostnader	(not 3) -2 776 486	-3 484 308
Bilersättning och traktamente	-51 071	-54 188
Politiska ersättningar ordf o revisorer	-176 301	-174 264
Lämnade bidrag	<u>0</u>	<u>-45 000</u>
	-4 045 006	-4 629 694
<i>Resultat före avskrivningar</i>	477 049	-687 817
Avskrivningar inventarier	(not 4) <u>-36 953</u>	<u>-45 397</u>
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	440 096	-733 214
<u>Finansiella intäkter och kostnader</u>		
Ränteintäkter	3 764	20 625
Räntekostnader	<u>-500</u>	<u>-504</u>
	3 264	20 121
PERIODENS RESULTAT	443 360	-713 092

VARAV RESULTATRÄKNING PROJEKTVERKSAMHET	2018-01-01- 2018-06-30	2017-01-01- 2017-06-30
<u>Intäkter</u>	(not 2.1)	
Extern finansiering	6 412 946	6 148 648
EU-bidrag	1 302 916	421 709
Ersättning för uppdrag	328 807	1 341 639
Övriga intäkter	<u>7 082</u>	<u>126 966</u>
	8 051 752	8 038 962
 <u>Kostnader</u>	 (not 2.1)	
Konsultkostnader	-2 413 997	-1 256 568
Administration, marknadsföring, möteskostn	-613 267	-660 217
Konferensarrangemang	-246 426	-411 263
Resekostnader	-90 652	-126 009
Personalkostnader	(not 3) -4 293 626	-5 302 030
Bilersättning och traktamente	-92 783	-91 094
Lämnade bidrag	<u>-301 001</u>	<u>-125 000</u>
	-8 051 752	-7 972 180
 <i>Resultat före avskrivningar</i>	 0	 66 782
 Avskrivningar inventarier	(not 4) <u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Resultat efter avskrivningar</i>	 0	 66 782
 <u>Finansiella intäkter och kostnader</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
 PERIODENS RESULTAT	 0	 66 782

VARAV RESULTATRÄKNING ÖVRIG VERKSAMHET

**2018-01-01-
2018-06-30**

**2017-01-01-
2017-06-30**

Intäkter

(not 2.2)

Extern finansiering	6 070 769	5 911 717
EU-bidrag	0	0
Ersättning för uppdrag	1 553 766	2 002 722
Övriga intäkter	<u>0</u>	<u>2 899</u>
	7 624 536	7 917 338

Kostnader

(not 2.2)

Konsultkostnader	-1 080 059	-1 309 219
Administration, marknadsföring, möteskostn	-1 058 734	-752 853
Konferensarrangemang	-366 115	-371 197
Resekostnader	-66 418	-77 419
Personalkostnader	(not 3) -4 900 205	-5 156 493
Bilersättning och traktamente	-46 015	-89 467
Lämnade bidrag	<u>-106 989</u>	<u>-159 824</u>
	-7 624 536	-7 916 471

Resultat före avskrivningar

0

867

Avskrivningar inventarier

(not 4)

0

0

Resultat efter avskrivningar

0

867

Finansiella intäkter och kostnader

Ränteintäkter

0

0

Räntekostnader

0

-867

-867

PERIODENS RESULTAT

0

0

BALANSRÄKNING		2018-06-30	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier	(not 4)	<u>230 260</u>	<u>285 414</u>
		230 260	285 414
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier och andelar	(not 5)	<u>2 767 000</u>	<u>2 767 000</u>
		2 767 000	2 767 000
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kundfordringar		1 051 098	5 449 140
Momsfordran		313 337	0
Övriga kortfristiga fordringar		4 905	10 597
Upplupna int. och förutbet. kostn. basverksamhet	(not 10)	345 398	1 426 181
Upplupna int. och förutbet. kostn. övrig verksamhet	(not 11)	6 056 713	2 892 168
Upplupna intäkter projektverksamhet	(not 12)	<u>8 013 713</u>	<u>6 273 829</u>
		15 785 164	16 051 916
<u>Likvida medel</u>			
Kassa, postgiro och bank	(not 13)	31 193 001	20 121 479
SUMMA TILLGÅNGAR		49 975 425	39 225 808
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
<u>Eget kapital</u>			
Balanserat resultat	(not 19)	-2 364 249	-2 364 249
Periodens resultat		<u>-443 360</u>	<u>0</u>
		-2 807 609	-2 364 249
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder		-1 064 743	-2 523 050
Övriga kortfristiga skulder basverksamhet		-1 113 490	-918 504
Regionala tillväxtmedel (RTV)	(not 6)	-28 235 669	-23 780 104
Uppl.kostn., förutbet. int basverksamhet	(not 7)	-4 970 573	-710 858
Uppl.kostn., förutbet.int övrig verksamhet	(not 9)	-6 448 194	-4 022 256
Uppl.kostn., förutbet. int projektverksamhet	(not 8)	<u>-5 335 145</u>	<u>-4 906 785</u>
		-47 167 815	-36 861 559
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		-49 975 425	-39 225 808
Ställda panter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

KASSAFLÖDESANALYS	2018-01-01- 2018-06-30	2017-01-01- 2017-12-31
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	443 360	0
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Avskrivningar inventarier	<u>36 953</u>	<u>85 344</u>
	480 313	85 344
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Förändring av omsättningstillgångar	284 952	2 458 518
Förändring av kortfristiga skulder	<u>10 306 257</u>	<u>-3 721 054</u>
	10 591 209	-1 262 535
Kassaflöde från den löpande verksamheten	11 071 522	-1 177 191
Investeringsverksamheten		
Förvärv av inventarier	0	0
Försäljning av inventarier	<u>0</u>	<u>0</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
Finansieringsverksamheten		
Förändring av långfristiga skulder	<u>0</u>	<u>0</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	11 071 522	-1 177 191
Likvida medel vid årets början	<u>20 121 479</u>	<u>21 298 670</u>
Likvida medel vid årets slut (not 13)	31 193 001	20 121 479
SOLIDITET (not 17)	2018-06-30	2017-12-31
Eget kapital/Tillgångar	6%	6%

Not 14.

<u>Projektverksamhet 2018-06-30</u>	<u>Kostnader</u>	<u>Intäkter</u>	<u>Acc. kostn.</u>	<u>Acc. intäkter</u>
<u>Pågående projekt</u>				
EBP - Äldre H-029, H-042, H-057	-318 757	318 757	-11 150 738	11 150 738
SKL - Prio	-336 616	336 616	-1 056 432	1 056 432
Våldsförebyggande med genusperspektiv	-58 700	58 700	-672 460	672 460
Nätverksledare IFO	-331 771	331 771	-1 167 299	1 167 299
BBIC 2017-2018	-74 198	74 198	-134 861	134 861
Våld i nära relationer Lst	-267 520	267 520	-466 659	466 659
Kulturkollo 2018	-255 734	255 734	-255 734	255 734
Näringslivsutveckl. Fyrbodal	-83 940	83 940	-835 668	835 668
Biogas 2020	-300 249	300 249	-747 220	747 220
Företagsakuten	-79 618	79 618	-351 848	351 848
Hela Gröna Vägen	-464 438	464 438	-2 505 271	2 505 271
Ågarskifte Micro	-141 877	141 877	-760 979	760 979
Finansieringsrådgivning	-10 598	10 598	-393 120	393 120
Strukturbild Fyrbodal	-74 435	74 435	-1 482 637	1 482 637
Företagsklimat Fyrbodal	-125 274	125 274	-947 892	947 892
Framtidsentreprenörer Fyrbodal	-220 866	220 866	-483 333	483 333
Framtidsentreprenörer TVV	-433 265	433 265	-1 191 188	1 191 188
Grön Tillväxt Skog	-249 431	249 431	-300 977	300 977
Genomförandeplan VG2020	-28 931	28 931	-28 931	28 931
Teknikcollege Fyrbodal	-158 222	158 222	-3 138 482	3 138 482
Vård- och omsorgscollege	-169 248	169 248	-1 713 290	1 713 290
KOBRA	-238 720	238 720	-1 196 072	1 196 072
SSC - Scandinavian Science Cluster	-283 166	283 166	-1 642 663	1 642 663
Samhällsorientering Fyrbodal	-87 165	87 165	-858 568	858 568
Kompetensplattformarb. Fyrbodal	-993 314	993 314	-4 333 459	4 333 459
Avtal vuxenutbildning	-182 117	182 117	-324 025	324 025
College VG	-348 816	348 816	-1 444 905	1 444 905
Skolavhopp	13 869	-13 869	-93 761	93 761
Praktksamordning Fyrbodal	-570 896	570 896	-1 906 097	1 906 097
En skola för alla	-408 965	408 965	-625 741	625 741
Vägledning för livet	-212 902	212 902	-478 919	478 919
<u>Projekt som förvaltas av förbundet</u>				
Miljösamverkan - årsavgift	-301 001	301 001	-1 870 873	1 870 873
Fiskekommunerna del 2	-178 288	178 288	-542 131	542 131
Kompletteringspremier KPA	8 585	-8 585	-21 088	21 088
Västkom LW	-50 094	50 094	-445 576	445 576
Västkom MK	<u>-35 071</u>	<u>35 071</u>	<u>-35 071</u>	<u>35 071</u>
Saldo	-8 051 752	8 051 752	-45 603 968	45 603 968
Resultat		0		

<u>Övrig verksamhet 2018-06-30</u>	<u>Kostnader</u>	<u>Intäkter</u>	
Hälsokällan II	-1 057 512	1 057 512	P
Forskning och utveckling (FoU)	-1 409 210	1 409 210	P
IT-samverkan II	-438 710	438 710	P
Kulturverksamhet	-267 652	267 652	P
Affärsdriven miljöutveckling	-745 624	745 624	P
Position Väst	-1 555 692	1 555 692	P
Antagningskansliet	-900 169	900 169	P
Kurser och konferenser	<u>-1 249 958</u>	<u>1 249 958</u>	P
Saldo	-7 624 526	7 624 526	
Resultat		0	

P = Pågående

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänt

Delårsbokslutet har upprättats enligt Lagen om kommunal redovisning, redovisnings- och värderingsprinciper är i allt väsentligt oförändrat i förhållande till förbundets årsredovisning 2017.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Inventarier	10 år
Datorer	Direktavskrivning från 2013
Kostnad i förhyrda lokaler	5 år

Fordringar

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta.

Likvida medel

Likvida medel omfattar kassa och tillgodohavande hos bank samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig löptid på högst tre månader.

Not 1. Budgetavstämning basverksamhet

INTÄKTER	Budget	Budget	Utfall	Budget	Budget	Utfall
	1801-1812	1801-1806	1801-1806	1701-1712	1701-1706	1701-1706
Medlemsavg. kommunbidrag	8 910 000	4 455 000	4 483 134	7 450 000	3 725 000	3 774 274
Övriga intäkter	270 000	135 000	38 922	300 000	150 000	167 603
Ränteintäkter	40 000	20 000	3 764	70 000	35 000	20 625
SUMMA INTÄKTER	9 220 000	4 610 000	4 525 820	7 820 000	3 910 000	3 962 502
KOSTNADER						
<i>Personalkostnader</i>						
Löner basanställda inkl soc.avg	-5 230 000	-2 615 000	-2 370 131	-5 650 000	-2 825 000	-2 938 476
- försäkringar	-710 000	-355 000	-282 103	-710 000	-355 000	-366 907
- löneskatt på pensioner	-175 000	-87 500	-69 610	-175 000	-87 500	-88 173
- försäkringskostnader Pacta, OF	-30 000	-15 000	-7 721	-15 000	-7 500	-12 029
Friskvård	-15 000	-7 500	-850	-18 000	-9 000	-3 260
Resor med egen bil, trakt. personal	-220 000	-110 000	-51 071	-200 000	-100 000	-54 188
Politiska ersättningar, ordf. o revisorer	-360 000	-180 000	-176 301	-300 000	-150 000	-174 264
Möteskostnader politiker och tjänstemän	-100 000	-50 000	-61 862	-250 000	-125 000	-98 276
Konsultkostnader	-100 000	-50 000	-198 791	-50 000	-25 000	-64 194
<i>Administrativa fasta kostnader</i>						
- hyra, städ, underhåll	-335 000	-167 500	-175 406	-460 000	-230 000	-156 537
- kopiering, fax	-15 000	-7 500	-12 878	-20 000	-10 000	-14 346
- IT, drift, hemsida, programvara	-160 000	-80 000	-89 390	-330 000	-165 000	-88 546
- företagsförsäkring	-15 000	-7 500	-4 970	-15 000	-7 500	-1 909
- telefon (mobil och data)	-45 000	-22 500	-18 930	-40 000	-20 000	-19 084
<i>Administrativa rörliga kostnader</i>						
- larmhållning	-15 000	-7 500	-20 504	-12 000	-6 000	-2 577
- porto, förbr.mat inkl datorer	-60 000	-30 000	-51 203	-80 000	-40 000	-75 222
- repr., möteskostn. resekostn personal	-85 000	-42 500	-34 409	-110 000	-55 000	-20 659
- pren tldn, litteratur	-25 000	-12 500	-9 409	-20 000	-10 000	-12 182
- personal soc.kostn	-70 000	-35 000	-29 171	-60 000	-30 000	-34 661
- utbildning, intern utveckling	-100 000	-50 000	-16 900	-75 000	-37 500	-40 801
- extern revision och rådgivning	-70 000	-35 000	-61 163	-60 000	-30 000	-13 048
- informationsmaterial, annonser m m	-200 000	-100 000	-10 980	-70 000	-35 000	-19 245
Avskrivningar	-100 000	-50 000	-36 953	-75 000	-37 500	-45 397
- övriga kostnader	-50 000	-25 000	-20 491	-50 000	-25 000	-14 720
Avgilt Västkom	-550 000	-275 000	-271 263	-530 000	-265 000	-271 891
Avgift Svinesundskommittén	0	0	0	-90 000	-45 000	-45 000
SUMMA KOSTNADER	-8 835 000	-4 417 500	-4 082 459	-9 465 000	-4 732 500	-4 675 594
RESULTAT	385 000	192 500	443 360	-1 645 000	-822 500	-713 093

Not 2.1 Projektverksamhet

INTÄKTER	Utfall	
	1801-1806	1701-1706
Extern finansiering	6 412 946	6 148 648
EU-bidrag	1 302 916	421 709
Ersättning för uppdrag	328 807	1 341 639
Övriga intäkter	7 082	126 966
SUMMA INTÄKTER	8 051 752	8 038 962
KOSTNADER		
<i>Personalkostnader</i>		
Löner projanställda inkl soc.avg	-4 883 878	-4 932 584
Resor med egen bil, trakt. anställda, inkl soc	-92 783	-91 094
<i>Administrativa fasta kostnader</i>		
- projekthyra	-211 884	-231 332
- kopiering, fax	-5 114	-5 951
<i>Administrativa rörliga kostnader</i>		
- dataunderhåll	-36 674	-81 434
- porto	-1 415	-1 481
- telefon (telefon, mobil, fax)	-25 120	-23 764
- repr., möteskostn. resekostn	-212 372	-274 805
- pren tidn, kurslitteratur	-31 796	-2 082
- personalförsäkringar	-209 968	-296 554
- förbrukningsmaterial	-32 457	-50 412
- övriga kostnader	-5 706	-15 024
- löneskatt på pensioner	-49 767	-70 897
- utbildning	0	-1 995
- konsultarvode	-1 572 595	-1 256 568
- konferensarrangemang	-246 426	-411 263
Information (PR, mässor, annonser)	-86 796	-51 941
Lämnade bidrag	-301 001	-125 000
Föreningsavgift (VoC)	-46 000	-48 000
SUMMA KOSTNADER	-8 051 752	-7 972 180
RESULTAT	0	66 782

Not 2.2 Övrig verksamhet

INTÄKTER	Utfall	Utfall
	1801-1806	1701-1706
Extern finansiering	6 070 769	5 911 717
Ersättning för uppdrag	1 553 766	2 002 722
Övriga intäkter	0	2 899
SUMMA INTÄKTER	7 624 536	7 917 338
KOSTNADER		
<i>Personalkostnader</i>		
Löner projektanställda inkl soc.avg	-4 498 453	-4 770 349
Resor med egen bil, trakt. anställda, inkl soc	-46 015	-89 467
<i>Administrativa fasta kostnader</i>		
- projekthyra	-192 858	-188 378
- kopiering, fax	-9 092	-21 393
<i>Administrativa rörliga kostnader</i>		
- dataunderhåll	-150 670	-42 177
- porto	-31 757	-8 483
- telefon (telefon, mobil, fax)	-29 269	-27 050
- repr., möteskostn. resekostn	-105 956	-161 447
- pren tidn, litteratur, kursmaterial	-13 026	-11 867
- Personalförsäkringar	-382 796	-311 317
- förbrukningsmaterial	-107 519	-35 931
- övriga kostnader	-44 664	-40 005
- löneskatt på pensioner	-92 866	-74 827
- utbildning	0	0
- konsultarvode	-1 006 148	-1 309 219
- konferensarrangemang	-366 115	-371 197
Information (PR, mässor, annonser)	-440 341	-294 408
Lämnade bidrag	-106 989	-159 824
SUMMA KOSTNADER	-7 624 536	-7 917 338
RESULTAT	0	0

NOT 3 Personalkostnader, ersättningar och sjukfrånvaro

MEDELANTALET ANSTÄLLDA	2018-06-30	2017-06-30
Män i basverksamhet	3	1
Kvinnor i basverksamhet	4	8
Män i övrig verksamhet	2	2
Kvinnor i övrig verksamhet	12	13
Män i projektverksamhet	7	6
Kvinnor i projektverksamhet	<u>10</u>	<u>8</u>
	38	38
Tillsvidareanställda basverksamhet	7	9
Tillsvidareanställda övrig verksamhet	13	14
Tillsvidareanställda projektverksamhet	3	2
Visstidsanställda	<u>15</u>	<u>13</u>
	38	38
Tjänsteköp från medlemskommuner	<u>5</u>	<u>7</u>
	43	45

LÖNER OCH ANDRA ERSÄTTNINGAR

	2018-06-30				2017-06-30			
	Förbunds direktör	Bas personal	Projekt personal	Övrig personal	Förbunds direktör	Bas personal	Projekt personal	Övrig personal
Löner och andra ers.	291 720	1 486 229	3 163 182	3 392 054	617 880	1 539 866	4 082 092	3 622 903
Utbildning	0	16 900	0	0	0	40 801	1 995	0
Övriga personalkostn.	0	30 021	4 764	7 500	2 763	35 158	0	697
Soc. avgifter	186 207	765 409	1 125 679	1 500 651	338 846	908 993	1 217 943	1 532 893
varav pension	<u>89 690</u>	<u>200 134</u>	<u>209 968</u>	<u>382 796</u>	<u>144 698</u>	<u>222 210</u>	<u>295 311</u>	<u>311 317</u>
	477 927	2 298 559	4 293 626	4 900 205	959 489	2 524 819	5 302 030	5 156 493

UPPLYSNING OM SJUKFRÅNVARO	2018-06-30	2017-06-30
Sjukfrånvaro för män	0,78%	0,22%
Sjukfrånvaro för kvinnor	3,61%	1,94%
Sjukfrånvaro för anställda	2,86%	1,30%
yngre än 30 år	0,00%	0,00%
mellan 30 - 49 år	1,91%	0,63%
äldre än 49 år	3,33%	1,67%

Sjukfrånvaron för varje ovanstående grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

Total sjukfrånvaro	2,86%	1,30%
Långtidssjukfrånvaro*	45,13%	74,93%

Total sjukfrånvaro anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Långtidssjukfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

- NOT 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter övrig verksamhet**
Förutbetalda intäkter i övrig verksamhet omfattar i huvudsak beviljade bidrag som erhållits vid verksamhetsstart.
- NOT 10 Förutbetalda kostnader basverksamhet**
Förutbetalda kostnader basverksamhet består i huvudsak av hyra och IT-avtal.
- NOT 11 Upplupna intäkter övrig verksamhet**
Upplupna intäkter övrig verksamhet består i huvudsak av beviljade bidrag som rekvireras i efterhand mot redovisade kostnader.
- NOT 12 Upplupna intäkter projektverksamhet**
Upplupna intäkter projekt består i huvudsak av beviljade men ännu ej utbetalda EU-bidrag.
- NOT 13 Likvida medel**
Medlemskommunerna motfinansiering till de regionala tillväxtmedlen (RTV) rekvireras från 2008 i förskott.
- NOT 14 Resultat projektverksamhet**
Projekt som har avslutas under 2018 slutredovisas i årsbokslutet.
- NOT 15 Återbetalning av villkorat aktieägartillskott Mediapoolen Västra Götaland AB**
Fyrbodol erhöll under 2011 och 2012 återbetalning av villkorat aktieägartillskott från Mediapoolen med 166 130 kr per år, totalt 332 260 kr.
- NOT 16 Återföring till ägarna av resultatöverskott från Gryning Vård AB**
Gryning Vård AB har under 2012 gjort en återföring av resultatöverskott på 6 720 tkr till ägarna att fördela efter andel i bolaget.
Fyrbodol äger 17 % av bolaget och överskott uppgick till 1 142 tkr.
- NOT 17 Soliditetstal**
Direktionen beslutade den 2 maj 2013 att en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 % bör eftersträvas, men nivån kan variera över tid beroende av åtaganden som direktionen finner angelägna.
Förbundsdirektionen tog den 8 juni 2017 beslut att mätetal och finansiella mål ska följas upp och beskrivas på ett tydligt sätt i framtida verksamhetsplaner och årsredovisningar.
- NOT 18 Tjänsteköp från medlemskommunerna**
Under de senaste åren har förbundet i flera fall ersatt visstidsanställning med tjänsteköp från medlemskommunerna. Under första halvåret 2018 har 5 personer varit anställda i kommunerna men arbetat för förbundet.
- NOT 19 Avsättning resultatöverskott från Gryning Vård AB (se not 17)**
2013 erhöll förbundet i form av ett resultatöverskott från Gryning Vård AB 1 142 tkr. Dessa medel redovisades i förbundets bokslut som en intäkt på resultatet.
I samband med detta fördes en diskussion med kommunerna att dessa medel borde återbetalas till kommunerna. Resultatet av denna diskussion blev att medlen skulle ligga kvar i förbundet men vid lämpligt tillfälle kunna användas för att investera i någon form av satsning för barn och unga.
Direktionen har den 7 maj 2015 beslutat avsätta 500 tkr av dessa medel för att starta upp det arbete som den politiska styrgruppen för vårdsamverkan i samråd med kommunernas socialtjänst pekat ut.

Prognos 1807-1812

INTÄKTER TKR	Budget	Utfall	Prognos	Beräknat resultat	Acc utfall/ budget
	1801-1812	1801-1806	1807-1812	1801-1812	1801-1812
Medlemsavg. kommunbidrag	8 910 000	4 483 134	4 483 134	8 966 268	101%
Övriga intäkter	270 000	38 922	34 000	72 922	27%
Ränteintäkter	40 000	3 764	15 000	18 764	47%
SUMMA INTÄKTER TKR	9 220 000	4 525 820	4 532 134	9 057 954	98%
KOSTNADER TKR					
<i>Personalkostnader</i>					
Löner basanställda inkl soc.avg *	-5 230 000	-2 370 131	-2 400 000	-4 770 131	91%
- personalförsäkringar	-710 000	-282 103	-280 000	-562 103	79%
- löneskatt på pensioner	-175 000	-69 610	-65 000	-134 610	77%
- försäkringskostnader Pacta, OF	-30 000	-7 721	-8 000	-15 721	52%
Friskvård	-15 000	-850	-6 000	-6 850	46%
Resor med egen bil, trakt. anställda, inkl soc	-220 000	-51 071	-75 000	-126 071	57%
Politiska ersättningar, ordf o revisorer	-360 000	-176 301	-180 000	-356 301	99%
Möteskostnader politiker och tjänstemän	-100 000	-61 862	-50 000	-111 862	112%
Konsultkostnader	-100 000	-198 791	-30 000	-228 791	229%
<i>Administrativa fasta kostnader</i>					
- hyra, städ, underhåll	-335 000	-175 406	-150 000	-325 406	97%
- kopiering, fax	-15 000	-12 878	-8 000	-20 878	139%
- IT, drift, intranät, hemsida, programvara	-160 000	-89 390	-70 000	-159 390	100%
- företagsförsäkring	-15 000	-4 970	-5 000	-9 970	66%
- telefon (mobil och data)	-45 000	-18 930	-20 000	-38 930	87%
<i>Administrativa rörliga kostnader</i>					
- larmhållning	-15 000	-20 504	-3 000	-23 504	157%
- porto, förbrukn.mat inkl datorer o telefoner	-60 000	-51 203	-10 000	-61 203	102%
- repr., möteskostn. resekostn personal	-85 000	-34 409	-35 000	-69 409	82%
- pren tidn, litteratur	-25 000	-9 409	-10 000	-19 409	78%
- personal soc.kostn	-70 000	-29 171	-30 000	-59 171	85%
- utbildning, Intern utveckling	-100 000	-16 900	-15 000	-31 900	32%
- extern revision och rådgivning	-70 000	-61 163	-25 000	-86 163	123%
- informationsmaterial, annonser m m	-200 000	-10 980	-190 000	-200 980	100%
Avskrivningar	-100 000	-36 953	-38 000	-74 953	75%
- övriga kostnader	-50 000	-20 491	-25 000	-45 491	91%
Avgift VästKom	-550 000	-271 263	-275 000	-546 263	99%
SUMMA KOSTNADER TKR	-8 835 000	-4 082 459	-4 003 000	-8 085 459	92%
BERÄKNAT RESULTAT TKR	385 000	443 360	529 134	972 494	

Delårsrapport 2018-01-01—2018-06-30

Uddevalla den 20 september 2018

Direktionen



Martin Carling
Dals Eds kommun



Paul Åkerlund
Trollhättans stad



Ingemar Samuelsson
Uddevalla kommun



Mats Abrahamsson
Sotenäs kommun



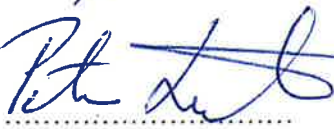
Peter Dafteryd
Strömstad kommun



Liselotte Fröjd
Tanums kommun



Carin Ramneskär
Uddevalla kommun



Peter Eriksson
Trollhättans stad



Kerstin Gadde
Orust kommun



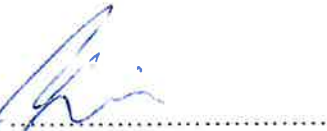
Ulla Börjesson
Färgelanda kommun



Per Eriksson
Bengtsfors kommun



Jan-Olof Johansson
Lysekils kommun



Gunnar Lidell
Vänersborgs kommun



Marie Dahlin
Vänersborgs kommun



Åsa Karlsson
Munkedals kommun



Michael Karlsson
Amåls kommun



Tommy W Johansson
Melleruds kommun

Revisorerna i Fyrbodals kommunalförbund
Org nr: 222000-1776

Till
Fullmäktige i respektive
medlemskommun

Revisorerna bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapporten för perioden januari – juni 2018 är förenligt med de mål direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsmetod i kommunal verksamhet.

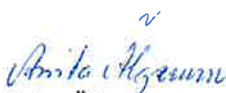
Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorerna samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten i huvudsak är förenligt med de mål direktionen beslutat om, såväl de finansiella som de för verksamheten.

Uddevalla den 2018-10-04



Thomas Boström
Vänersborgs kommun



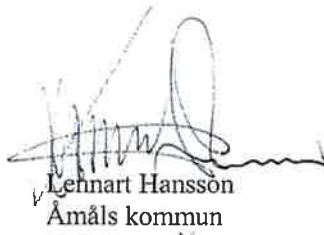
Anita Älgemön
Tanums kommun



Ingemar Lindhe
Färgelanda kommun



Claes Hedlund
Munkedals kommun



Lennart Hansson
Åmåls kommun

Bilaga: Rapport över de sakkunnigas granskning av resultatet enligt delårsrapport



Översiktlig granskning delårsrapport 2018-06-30

Fyrbodals kommunalförbund

KPMG AB

2018-10-04

Antal sidor 3



Fyrbodals kommunalförbund
Översiktlig granskning delårsrapport 2017-06-30
KPMG AB
2018-10-04

Innehållsförteckning

1	Inledning	1
1.1	Uppdraget	1
1.2	Syfte	1
1.3	Utförd granskning	1
1.4	Rapportutformning	1
2	Noteringar från granskningen	2
2.1	Resultat 2018	2
2.2	Balanskravsutredning	2
2.3	Projektredovisning	2
3	Avstämning mot förbundsdirektionens mål	3
4	Bedömning av innehållet i delårsrapporten	3



Fyrbodals kommunalförbund
Översiktlig granskning delårsrapport 2017-06-30
KPMG AB
2018-10-04

1 Inledning

1.1 Uppdraget

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Fyrbodals kommunalförbund översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden januari – juni 2018. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2018.

En översiktlig granskning är väsentlig begränsad i förhållande till revisionen av årsbokslutet. Kommunallagen föreskriver att budgeten ska innehålla mål och riktlinjer för verksamheten samt finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Målen ska utvärderas i delårsrapporten och i årsredovisningen.

Det är kommunalförbundet som har ansvar för delårsrapporten. Vårt ansvar är att översiktligt granska delårsrapporten för att ge revisorerna underlag för sin bedömning.

1.2 Syfte

Syftet med vår granskning är att ge revisorerna underlag för sin bedömning och rapportering till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål direktionen har beslutat om.

Granskningen ska verifiera att delårsrapporten i Fyrbodals kommunalförbund är upprättat i enlighet med kommunallagen (KL) lagen om kommunal redovisning (KRL), rådet för kommunalredovisnings rekommendationer samt god redovisningssed i kommuner.

1.3 Utförd granskning

Granskningen har skett av den delårsrapport som fanns tillgänglig i vecka 34. Delårsrapporten visar en förändring av eget kapital med 443 tkr och ett utgående eget kapital som därefter uppgår till 2 808 tkr. Granskningen av delårsrapporten har i huvudsak genomförts via intervjuer samt översiktlig genomgång av underlag till bokslut och delårsrapport som tillhandahållits av personalen vid förbundets kansli.

1.4 Rapportutformning

I denna rapport sammanfattas våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Rapporten skrivs i avvikelseform, vilket innebär att i huvudsak förhållanden som vi anse bör uppmärksammas eller bli föremål för åtgärder redovisas. Våra iakttagelser har kommunicerats med personal på förbundets kansli.



Fyrbodals kommunalförbund
Översiktlig granskning delårsrapport 2017-06-30
KPMG AB
2018-10-04

2 Noteringar från granskningen

2.1 Resultat 2018

Vi noterar att förbundet för första halvåret redovisar ett positivt resultat på 443 tkr. Den största anledningen till överskottet är minskade personalkostnader inom basverksamheten då förbundsdirektörens tjänst varit vakant under delar av perioden. Ny förbundsdirektör träder i tjänst den 1 oktober 2018.

Föregående verksamhetsår beslutades att kommunalförbundets underskott för 2017 skulle nollställas genom en extradebitering till respektive kommun. Vi kan konstatera att ersättningen inbetalts av samtliga kommuner.

2.2 Balanskravsutredning

Enligt lagen om kommunal redovisning ska uppgifter om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultatet redovisas i förvaltningsberättelsen. I kommunallagen anges att om balanskravsresultatet enligt lagen om kommunal redovisning är negativt för ett visst räkenskapsår, ska det regleras under de närmast följande tre åren. Är balanskravsresultatet negativt ska förvaltningsberättelsen innehålla upplysningar om när och på vilket sätt balanskravsresultatet ska regleras.

Vi noterar att balanskravsutredningen i förvaltningsberättelsen visar att kommunalförbundet kommer att uppnå balanskravet för 2018.

2.3 Projektredovisning

De största tillgångs- och skuldposterna avser oavslutade projekt. Vi har tidigare poängterat vikten av att intäkter redovisas i enlighet med god redovisningssed. Det innebär att det ska finnas en dokumenterad grund för projektresultat som periodiseras, till exempel att projektet avser en period som inte har passerat eller att det föreligger en återbetalningsskyldighet vid slutredovisning av projektmedlen.

Under 2018 har inga projekt slutredovisats eller avslutats. En projektgrupp har fått i uppdrag att ta fram och dokumentera förbundets projektprocess, arbetet med detta skall vara klart under hösten 2018.

Bland kortfristiga skulder finns periodiserade regionala tillväxtmedel på 28,2 mnkr. Av dessa medel avser 14,9 mnkr åren 2017-2018, 6,3 mnkr åren 2014-2016 samt 7,0 mnkr åren 2004-2013 (föregående år 8,6 mnkr åren 2004-2013). Enligt uppgift har alla tillväxtmedel före 2014 slutredovisats utan krav på återbetalning.



Fyrbodals kommunalförbund
Översiktlig granskning delårsrapport 2017-06-30
KPMG AB
2018-10-04

3 Avstämning mot förbundsdirektionens mål

Direktionen för Fyrbodals kommunalförbund har fastställt ett finansiellt mål. Målet är att soliditeten långsiktigt ska uppgå till 10 % men att den över tid kan variera beroende på vilka åtaganden direktionen beslutar om. Soliditeten uppgår per den 30/6 2018 till knappt 6 % (3 % 2017). Soliditetsnivån i förhållande till uppsatt soliditetsmål förklaras med att det egna kapitalet har använts för att täcka underskott i väntan på beslut om långsiktig finansiering.

I delårsrapporten har avstämning mot fastställda resultatmål för verksamheten redovisats i bilaga till delårsrapporten. Direktionens sammantagna bedömning är att resultatmålen för verksamheten kommer att uppnås för 2018.

4 Bedömning av innehållet i delårsrapporten

Vid granskningen har inte framkommit annat än att delårsrapporten i allt väsentligt har upprättats i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed i kommunal verksamhet. I bilaga finns en redogörelse för uppföljning av resultatmål för verksamheten och i förvaltningsberättelsen finns en sammantagen bedömning att kommunalförbundet kommer att uppnå god ekonomisk hushållning för 2018.

Göteborg som ovan

KPMG AB

Eva From

Auktoriserad revisor
Certifierad kommunal revisor