



KOMMUNALFÖRBUNDET
PARTNERSKAP INLAND – AKADEMI NORR

ÅRSREDOVISNING 2020

KOMMUNALFÖRBUNDETS DIREKTION OCH LEDNING	2
VERKSAMHETSPLAN FÖR PARTNERSKAP INLAND AKADEMI NORR 2020	2
MÅL.....	2
DELMÅL.....	2
HORISONTELLA MÅL.....	2
EKONOMISKA MÅL.....	3
VERKSAMHET 2020	3
VERKSAMHET OCH AKTIVITETER 2020	4
FÖRVÄNTAD UTVECKLING.....	5
PÅGÅENDE PROJEKT.....	5
KOMMUNALFÖRBUNDETS FÖRVALTNING OCH MÅLUPPFYLLELSE	6
FÖRVALTNING.....	6
MÅLUPPFYLLELSE.....	6
FRAMTIDA VERKSAMHET OCH MÅL.....	6
EKONOMISKA MÅL.....	7
<i>Balanskravsutredning</i>	7
<i>Finansiell analys</i>	8
<i>Personal</i>	8
REDOVISNINGSPRINCIPER	8
KOMMUNALFÖRBUNDETS OCH PROJEKTENS BUDGETUPPFÖLJNING	9
FINANSIELLA NYCKELTAL	10
RESULTATRÄKNING	11
BALANSRÄKNING	11
KASSAFLÖDESANALYS	12
NOTER RESULTATRÄKNING	13
NOTER BALANSRÄKNING	14

Förvaltningsberättelse för kommunalförbundet Partnerskap Inland – Akademi Norr

Perioden 2020-01-01 – 2020-12-31

Kommunalförbundets direktion och ledning

- Direktionen består av kommunstyrelsens ordförande eller ordförande i annan nämnd i de 13 ingående medlemskommunerna.
I presidiet ingår:
Ordförande: Susanne Hansson, Strömsund
Förste vice ordförande: Tomas Mörtzell, Storuman
Andre vice ordförande: Johan Andersson, Sollefteå

Verksamhetschef: Martin Bergvall

Verksamheten inom Akademi Norr har under året bedrivits enligt de planer som fastställts och genom de projekt som förbundet är engagerade i.

Verksamhetsplan för Partnerskap Inland Akademi Norr 2020

Mål

Vår region ges bästa möjliga förutsättningar för utveckling och tillväxt.

Delmål

- Vi har god tillgång till eftergymnasial utbildning i medlemskommunerna
- Vi kan erbjuda kostnadseffektiv kompetensutveckling till såväl offentlig som privat sektor
- Akademi Norr och lärcentrum är en naturlig samverkanspart i frågor som rör kompetensutveckling
- Vi skapar goda underlag för strategiska beslut
- I samtliga medlemskommuner finns välfungerande lärcentrum och bra teknik för kompetensutveckling är tillgänglig för alla

Horisontella mål

Målsättningen är att ingen individ ska diskrimineras utifrån härkomst, religion, kön, ålder, sexualitet, politisk tillhörighet eller socioekonomisk bakgrund.

Ekonomiska mål

Bedriva förbundets verksamhet inom ramen för fastställd budget.

Inte uppta långfristiga lån för förbundets verksamhet.

Tillgodose direktionens möjligheter att styra och leda verksamheten mot förbundets syfte och mål.

Verksamhet 2020

Akademi Norr har under året gjort justeringar i ordinarie verksamhet och arbets sätt. Detta beror på att direktionen i november 2019 beslutade att utveckla Akademi Norrs verksamhet för kommande tre år. En analys som gjordes under andra halvan av 2019 visade på brister i ordinarie verksamhet.

Kommunalförbundet ansågs inte leva upp tillräckligt till de satta målen. Direktionen beslutade att Akademi Norr skall fortsätta sin verksamhet med samma syfte men med nytt arbets sätt och metoder under en period på tre år. Tydliga mätbara mål skall tas fram och en årlig utvärdering av organisationens verksamhet skall genomföras. Detta kommer resultera i ett förändringsarbete av tydligare vision, mål och delmål som pågår 2020-2022. Det betyder också att det finns en osäkerhetsfaktor inför perioden 2023 och framåt då det bara finns beslut att driva kommunalförbundet fram till 2022.

Akademi Norr ska verka för att den eftergymnasiala nivån höjs i medlemskommunerna. Detta ska göras genom att tillsammans med lärcentrum göra högre utbildning tillgänglig i medlemskommunerna och samtidigt verka för en attitydförändring och ökad motivation till att utbilda sig.

Akademi Norr ska utveckla kontakterna med universitet och utbildningssamordnare för att få till stånd ett ökat antal utbildningar som är tillgängliga för boende i våra medlemskommuner utan att de behöver flytta till campusorter. Marknadsföra och kommunicera de universitets- och yrkeshögskoleutbildningar som efterfrågas av arbetsgivare i medlemskommunerna. Vi ska tillsammans med lärcentrum och i samverkan med kommunernas näringslivsfunktion utveckla vår förmåga att identifiera kompetensutvecklingsbehov och erbjuda kompetensutveckling till yrkesverksamma i både offentlig och privat sektor. Underhålla och förstärka funktionella nätverk inom Akademi Norr som t.ex. lärcentrum, kommun- och näringslivschefer. Det är också viktigt att aktivt verka för att utveckla nya nätverk och samarbeten med andra aktörer som kan bidra till kommunalförbundets måluppfyllelse.

Vi ska arbeta med påverkan av beslutsfattare nationellt, regionalt och lokalt i frågor som rör kompetensutveckling. Samt marknadsföra det arbete som görs. Vi ska sammanställa och analysera statistik om arbetsmarknadsläget och bevaka utvecklingstrender både inom teknikutveckling och kompetensutvecklingsområdet. Arbeta fram och ansöka om nya projekt utifrån medlemskommunernas behov som överensstämmer med kommunalförbundets uppsatta mål. Genomföra beslutade projekt. Vi ska tillsammans med lärcentrum arbeta för att förbättra förutsättningarna för kompetensutveckling i medlemskommunerna. Kvalitetssäkra lärcentrum i förhållande till vad som krävs för att kunna genomföra tentamina enligt lärosätens direktiv. Påverka och stödja tekniker som bidrar till bättre förutsättningar för kompetensutveckling. Administrera kommunalförbundets verksamhet, genomföra direktionens möten regelbundet. Informera kommunerna om hur arbetet fortskrider genom besök i medlemskommunernas kommunfullmäktige och/eller kommunstyrelse.

Verksamhet och aktiviteter 2020

Utvecklingsarbetet med högre utbildning är en del av kommunalförbundets reguljära verksamhet och alla kommunalförbundets medlemskommuner har en etablerad stödstruktur i form av ett lärcentrum. Många av arbetsgivarna (inte minst kommunerna själva) har ändå svårt att rekrytera högre utbildad arbetskraft samtidigt som utbudet av distansutbildningar minskar. Vi ser ett fortsatt behov utav att utveckla infrastrukturen för akademisk utbildning samt att utbildningarna i sig behöver ha en större flexibilitet i upplägg och form som gör att de kan anpassas efter den lokala arbetsmarknadens specifika behov och förutsättningar.

Akademi Norr har påbörjat en organisatorisk förändringsprocess där svagheter ses över som lyftes fram i analysrapporten som genomfördes 2019. En grundlig genomgång av ekonomi, aktiviteter och nuvarande informationskanaler har genomförts för att kunna bistå direktionen med bättre utvärderingsunderlag.

Under perioden har Akademi Norr arbetat med att tydliggöra sin roll till medlemskommunernas beslutsfattare och tjänstemän utifrån det tydliggörande uppdraget att verka för att den eftergymnasiala nivån höjs i medlemskommunerna. Informationsinsatser har gjorts med mycket goda resultat där kommunalförbundet fått tid i TV, radio, nyhetstidningar och hemsidor med pressmeddelanden.

Akademi Norr har också genomfört en mycket god annonskampanj under 2020 där vi har nått ut till cirka 49 000 personer med över 425 000 exponeringar i vår region. Vi ser flera positiva effekter av detta – fler invånare hör av sig om kompetensfrågor samt att vi har ökat kunskapen om yrkeshögskoleutbildningar som vi anser vara en viktig pusselbit i arbetet med att säkra eftergymnasial kompetens till våra medlemskommuner.

Akademi Norr har anordnat en digital workshop tillsammans med beslutsfattare från 17 kommuner, regionsrepresentanter i kompetensfrågor samt ministern för högre utbildning och forskning Matilda Ernkrans. Temat var kompetensförsörjningen i inlandet för Akademi Norr och Lapplands kommunalförbund. Workshopen har resulterat i ett stärkt samarbete där bägge organisationer nu tillsammans arbetar för att nå målet om bättre tillgång på eftergymnasial utbildning i inlandet. Beslut från direktionen fattades att Akademi Norr tillsammans med Lapplands kommunalförbund ska träffa varje universitet tillsammans för att tillgängliggöra anpassad distansutbildning i inlandskommunerna som en del i ett stärkt samarbete mellan organisationerna.

Akademi Norr har under perioden arbetat med flera yrkeshögskoleaktörer för att tillgängliggöra YH-utbildningar inför HT 2021. Företagsekonomiska institutet, Irisgruppen, Medlearn och Lernia har alla samverkat med Akademi Norr inför höstens ansökningar. Akademi Norr kommer stå bakom en rad YH-ansökningar - bland annat digital processledare offentlig förvaltning, Lapland Culinary region, specialistundersköterska multisjuka äldre omgång 2, samt en rad utbildningar riktad till företag. Totalt var kommunalförbundet medsökande i 27 stycken YH-utbildningar. Detta gör att Akademi Norr blir en naturlig samarbetspartner för regionen i YH-arbetet och kompetensfrågor. Under året har vi haft kontakt med ett tiotal utbildningsaktörer inom yrkeshögskoleverksamhet där vi fördjupat kontakterna med tre aktörer i form av ansökningar och samverkan.

Akademi Norr har också verkat via flera nätverk. Under 2020 så har kommunalförbundet haft en nära samverkan med koordinatör för Region 10 för att säkerställa att information når ut till beslutsfattare och verksamhetschefer. Akademi Norr gick i samråd med Region10 in som projektdeltagare i Västerbottens handelskammars projektansökan "Studenter möter arbetslivet" där Akademi Norr tillsammans med medlemskommunerna ska förmedla kontakter mellan studenter, företag och Umeå

Kommunalförbundet Partnerskap Inland – Akademi Norr

Årsredovisning 2020

universitet. Ett uppdrag som ligger i linje med våra mål med att säkerställa god tillgång på eftergymnasial utbildning. Akademi Norr sitter även med i styrgruppen för den beviljade YH-utbildningen Specialistundersköterska för multisjuka äldre samt deltar på det regionala nätverksträffarna för YH-utbildningar.

En viktig aktivitet som påbörjats under året är en gemensam kompetenskartläggning som ska genomföras i alla 13 kommuner tillsammans med näringslivskontor och YH-aktörer. Målet är att Akademi Norr ska kunna beställa YH-utbildningar från yrkeshögskoleaktörer istället för att välja på befintligt utbud. Detta ligger i direkt linje med vårt målarbete om att ha god eftergymnasial tillgång i våra medlemskommuner och har fått mycket fin respons från näringslivskontor, kommunchefer samt tjänstemän på Region Västerbotten.

Akademi Norr har under perioden stärkt samarbetet med distansprogrammet socionom på Umeå universitet. Detta innebär ett stärkt deltagande på arbetsmarknadsdagar för socionomstudenter samt att Akademi Norr kommer agera samordnare för studenter som vill praktisera eller göra examensarbeten för medlemskommunerna. Redan under 2020 så kunde Akademi Norr via socionomprogrammet förmedla en student till rekrytering av Lycksele kommun och under slutet av 2020 påbörjades ett arbete med programmet om att erbjuda möjlighet till rekrytering av feriearbetare under början av 2021.

I linje med de nya krafttag som påbörjats så har Akademi Norr också inlett ett arbete med sjuksköterskeprogrammet på Umeå universitet då sjuksköterskor är ett prioriterat program från de kartläggningar kommunalförbundet genomfört under året.

Förväntad utveckling

I den antagna strategin för Akademi Norr lyfts de sedan tidigare viktiga arbetsområdena, att möjliggöra högre utbildning i Akademi Norr området och att vara en sammanhållande funktion för lärcentrum i medlemskommunerna, som fortsatt viktiga arbetsområden. Med utgångspunkt i de kompetensbehov som finns i medlemskommunerna fokuserar strategin även annan eftergymnasial utbildning, t.ex. yrkeshögskola.

Förväntat är att Akademi Norr fokuserar på arbetet med att möjliggöra högre utbildning i Akademi Norr området samt att vara en sammanhållande funktion för lärcentrum i medlemskommunerna men också att Akademi Norr tar ett större ansvar för att yrkeshögskoleutbildningar erbjuds bland medlemskommunerna och genomför uppdragsutbildningar enligt efterfrågan.

Kommunalförbundet förväntas stärka sin roll i medlemskommunernas organisationer som en naturlig samverkanspart i kompetensarbetet kring universitet och yrkeshögskoleutbildningar. Förbundet förväntas också ta en större roll än tidigare kring utvecklingsarbetet av tillgängliggörandet av högre utbildning. Redan under 2020 har kommunalförbundet figurerat som förebild i vårt nya arbetssätt med kompetenskartläggning av YH-utbildningar samt vår vision inför nästa programperiod. Akademi Norr prognosisterar en stark tillväxt på sociala media och i marknadsföring av högre utbildning samt en starkare relation med både universitet, högskola och yrkeshögskoleaktörer.

Pågående projekt

Välfärdsteknologi i omsorgen (2020-08-01 – 2022-12-31)

Projektet finansieras av Europeiska Socialfonden. Projektet Välfärdsteknologi i omsorgen söks av Akademi Norr och syftar till att öka den praktiska digitala kompetensen hos inlandskommunernas personal inom äldreomsorg och omsorg för personer med funktionsnedsättningar i norra Sverige.

Genom utbildningsprogram för omsorgspersonal och ledarskapsprocess för hantering av välfärdsteknologi, bland annat riktat till första linjens chefer, samt lärande på strategisk nivå. Den digitala kompetensen brister i många fall i omsorgssektorn samtidigt som kompetensutveckling nedprioriteras och det ställs krav inom de kommunala omsorgsverksamheterna att hantera ny teknik och digitala lösningar. Den budget som inte upparbetades under 2020 har flyttats över till 2021.

Kommunalförbundets förvaltning och måluppfyllelse

Förvaltning

Regelbundna möten har under perioden genomförts med direktionen, kommunchefer och lärcentrum i syfte att diskutera och besluta om inriktning och löpande verksamhet för kommunalförbundet. Direktionens arbetsutskott har också sammanträtt vid några tillfällen

Kommunalförbundet har gjort investeringar till en summa av 47 784 kronor under perioden. Årets investeringar avser dator till verksamhetschef samt dator och mobil till projektledare för projektet Välfärdsteknologi i omsorgen. Dessa investeringar överensstämmer inte med fastställd budget då de inte alls budgeterats för 2020.

Inga långfristiga lån har upptagits.

Måluppfyllelse

Arbetet under perioden har omfattat mål, delmål, horisontella mål och ekonomiska mål.

Direktionen anser att både den löpande verksamheten med fokus på eftergymnasial utbildning och den projektverksamhet som förbundet beskriver väl svarar mot förbundets syfte och de målsättningar som är uppsatta för verksamhetsåret genom;

- Att arbetet med att göra högre utbildning möjlig i medlemskommunerna fortsätter och utvecklas.
- Att dialog med yrkeshögskolor har påbörjats liksom arbetet med att möjliggöra fler yrkeshögskoleutbildningar för innevånarna i medlemskommunerna.
- Att projektet *Välfärdsteknologi i omsorgen* har genomförts enligt plan.

Direktionen anser att måluppfyllelsen är god utifrån satta mål och de resurser som är avsatta för den löpande verksamheten. Akademi Norr har under sista delen av 2020 sett över sina mål enligt önskemål från revisorerna och kommer under början av 2021 presentera konkreta och mätbara mål för att underlätta arbetet med granskning av måluppfyllelsen.

Framtida verksamhet och mål

Akademi Norrs verksamhet har förändrats ur flera aspekter sedan starten år 2000. Målen för verksamheten har dock inte riktigt hängt med i den förändringen. Under 2016 påbörjades ett arbete med att förtydliga och i någon mån förändra målen för verksamheten. 2019 genomfördes en analys av kommunalförbundets verksamhet utifrån de behov som medlemskommunerna har samt förslag på hur Akademi Norr som organisation kan tillgodose dessa behov. Rapporten konstaterade att Akademi Norrs mål bör vara att höja andelen invånare med eftergymnasial utbildning.

En viktig verksamhet som vi ser framför oss är sättet hur Akademi Norr tillgängliggör möjligheter till högre utbildning i kommunerna. Ett större fokus under kommande år kommer att läggas på digitala aktiviteter och skapa nya arenor för utbildningsaktörer att verka i.

Det ska finnas ett tydligt fokus på att tillsammans med lärosäten arbeta med att hitta nya sätt att med hög kvalitet genomföra högre utbildning. Sätt som möjliggör deltagande oberoende av bostadsort.

Kommunalförbundet Partnerskap Inland – Akademi Norr

Årsredovisning 2020

Akademi Norr ska tillsammans med lärcentra hitta former och arbetssätt för att entusiasmera, motivera, attrahera och stimulera invånare till högre utbildning.

Rekrytering av arbetskraft sker till övervägande del lokalt, vilket understryker vikten av balans mellan utbud och efterfrågan när det gäller den lokala arbetskraften. En ökad rörlighet är önskvärd, men även genomförda kompetensutvecklingsinsatser blir viktiga för att skapa en balans mellan det utbud och den efterfrågan som kommer att finnas. Att kompetensutveckla redan anställd personal blir också en viktig faktor för att tillgodose kompetensbehoven i företag och andra organisationer.

Lärcentra skall vara en tydlig nod tillsammans med Akademi Norr att tillgodose lokalt och regionalt behov av kompetenshöjande insatser.

Ekonomiska mål

Kommunalförbundets resultat för 2020 är negativt med 343 165 kr. Detta beror framför allt på den nysatsning Akademi Norr påbörjat detta år via beslut från direktionen. Ny verksamhetschef anställdes flera månader tidigare än planerat, ny hemsida, ny grafisk profil, ett aktivt marknadsföringsarbete mot universitet och studenter samt arbete med kompetenskartläggningar inför YH-ansökningar 2021 är några av de nysatningar som inte har legat inom ramen för ursprunglig budget.

Med ett negativt resultat på 343 165 kronor når förbundet inte den budgeterade ekonomiska målsättningen med ett resultat på minst -79 107 kronor. Resultatet bedöms ändå vara förenligt med god ekonomisk hushållning med hänvisning till direktionens tidigare beslut att eget kapital på 2 500 000 kronor är tillräckligt i kommunalförbundet. Det egna kapitalet uppgår till 3 380 000 kronor per 2020-12-31.

Kommunalförbundet åberopar en stark finansiell ställning som synnerligt skäl att inte återställa det negativa balanskravsresultatet på 343 165 kronor med hänvisning till direktionens tidigare beslut att eget kapital på 2 500 000 kronor är tillräckligt.

Balanskravsutredning

Årets resultat enligt resultaträkningen	-343 165 kr
reducering av samtliga realisationsvinster (-)	0
justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (+)	0
justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (+)	0
orealiserade förluster i värdepapper (+)	0
justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper (-)	0
Årets resultat efter balanskravsjustering	-343 165 kr
reservering av medel till resultatutjämningsreserv (-)	0
användning av medel från resultatutjämningsreserv (+)	0
Balanskravsresultat	-343 165 kr

Kommunalförbundet Partnerskap Inland – Akademi Norr

Årsredovisning 2020

Finansiell analys

Kommunalförbundet Partnerskap Inland-Akademi Norr bildades år 2000. Det innebär att inga pensionsåtaganden som avser tiden före 1998 finns.

Inga större investeringar är planerade. För större investeringar krävs också medlemskommunernas godkännande (Förbundsordningen §6).

Storleken på det egna kapitalet fastställdes på direktionsmötet 2017-11-23 till lägst 2,5 Mkr. Att det finns en buffert för kostnader i samband med en avveckling av kommunalförbundet är det främsta skälet till den fastställda lägsta storleken på det egna kapitalet. Det egna kapitalet uppgår i årsbokslutet 2020 till 3 380 000 kr.

Direktionen anser att både den löpande verksamheten med fokus på eftergymnasial utbildning och den projektverksamhet som förbundet beskriver väl svarar mot förbundets syfte och de målsättningar som är uppsatta för verksamhetsåret.

Personal

Kommunalförbundet har under året haft 3 personer anställda.

Funktion och namn	Omfattning	Anställning
Verksamhetschef Martin Bergvall	100%	Tillsvidareanställd
Administratör Gudrun Viklund	100%	Tillsvidareanställd
Projektledare Katarina Lindgren Cortés	100%	Tillsvidareanställd

Kommunalförbundet har tecknat avtal med Fora för avtalsenliga försäkringar som avser personalen.

Kommunalförbundet har inga andra pensionsförpliktelser utöver de som är lagstadgade eller förpliktade genom kollektivavtal.

KPA Pension är kommunalförbundets försäkringsgivare för den förmånsbestämda tjänstepensionsförsäkringen, försäkring för pension till efterlevande och premiefrielseförsäkring när det gäller långvarig sjukdom hos anställda.

Redovisningsprinciper

Redovisningen bygger på Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Detta innebär att redovisningen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

Förutbetalda intäkter

Har i huvudsak periodiserats och inte tillgodogjorts periodens redovisning.

Upplupna intäkter

Har i huvudsak periodiserats och tillgodogjorts periodens redovisning.

Kommunalförbundets och projektens budgetuppföljning

Kommunalförbundet	Budget	Utfall
Intäkter		
Medlemsavgifter	1 110 704	1 110 704
Uppdragsutbildningar	232 000	73 217
Försålda tjänster	132 000	193 201
Projektmedel	0	60 000
Övrigt	0	1 836
Totala intäkter	1 474 704	1 438 958
Kostnader		
Medfinansiering Valfärdsteknologi	0	48 348
Egen personal, löner inkl lönebikostnader	1 020 211	1 100 189
Resekostnader	60 000	121 217
Representation	5 000	4 872
Lokalhyror	45 800	42 113
Kurs- och konferenskostnader	100 000	54 714
Konsult- och datatjänster	216 300	240 106
Tele- och portokostnader	10 500	16 368
Kontors- och förbrukningsmaterial	5 000	7 498
Marknadsföring, annonsering	10 000	60 961
Revision	60 000	63 000
Pacta arbetsgivarorganisation	12 000	11 460
Avskrivningar	6 000	7 727
Finansiella kostnader (bank, räntor etc.)	3 000	3 550
Totala kostnader	1 553 811	1 782 123
Resultat	-79 107	-343 165

Projekten	Fulltäckning		Integration		Välfärdsteknologi i omsorgen	
	Budget	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Utfall
Intäkter						
Erhållna bidrag	250 000	270 848	150 000	150 000	853 064	655 077
Totala intäkter	250 000	270 848	150 000	150 000	853 064	655 077
Kostnader						
Personal	220 000	241 733	60 000	60 000	393 969	330 198
Köp av verksamhet			90 000	90 000	350 000	295 071
Övriga kostnader	30 000	29 115			109 095	29 808
Totala kostnader	250 000	270 848	150 000	150 000	853 064	655 077

Finansiella nyckeltal

Resultat och kapacitet	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat (kkkr.)	-694	36	308	86	-227	-343
Årets resultat/intäkter	-26%	1%	4%	2%	-5%	-15%
Kostnader/intäkter	126%	99%	96%	98%	128%	114%
Årets resultat/eget kapital	-20%	1%	8%	2%	-6%	-10%
Soliditet	88%	85%	79%	89%	95%	87%

Risk och kontroll	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kassalikviditet	836%	656%	475%	930%	1886%	748%

Resultat och kapacitet

Under 2020 tog kommunalförbundets kostnader i anspråk 114 % av intäkterna. Detta innebar ett negativt resultat på -343 kkr. Resultatet är 116 kkr. sämre än 2019 års resultat. Årets resultat har minskat det egna kapitalet med 10 %.

Soliditeten uppgick 2020 till 87 % vilket var en minskning från föregående år med åtta procentenheter. Förklaringen till detta är att skulderna ökade med 40 procentenheter.

Risk och kontroll

Kommunalförbundets likviditet i form av kassalikviditet minskade med 1138 procentenheter från 1886 % 2019 till 748 % 2020. Riskerna på kort sikt bedöms vara tillfredsställande när de kortfristiga tillgångarna överstiger de kortfristiga skulderna.

RESULTATRÄKNING

	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	1	1 254 180	4 613 171	364 000
Verksamhetens kostnader	2	-2 692 685	-5 902 775	-1 544 811
Avskrivningar		-11 814	-12 692	-6 000
Verksamhetens nettokostnader		-1 450 319	-1 302 296	-1 186 811
Skatteintäkter/Medlemsavgifter		1 110 704	1 078 350	1 110 704
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0
Verksamhetens resultat		-339 615	-223 946	-76 107
Finansiella intäkter	3	0	0	0
Finansiella kostnader	4	-3 550	-3 290	-3 000
Resultat efter finansiella poster		-343 165	-227 236	-79 107
Extraordinära poster		0	0	0
Årets resultat		-343 165	-227 236	-79 107

BALANSRÄKNING

	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar		0	0
Maskiner och inventarier		40 971	8 501
Övriga materiella tillgångar		0	
Finansiella tillgångar		0	
Summa anläggningstillgångar	5	40 971	8 501
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		0	0
Kortfristiga fordringar	6	496 516	121 933
Kassa och bank		3 357 768	3 800 738
Summa omsättningstillgångar		3 854 284	3 922 671
Summa tillgångar		3 895 255	3 931 172
Eget kapital			
Ingående eget kapital		3 723 165	3 950 401
Årets resultat		-343 165	-227 236
Summa eget kapital		3 380 000	3 723 165
Skulder			
Långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder	7	515 255	208 007
Summa skulder		515 255	208 007
Summa eget kapital och skulder		3 895 255	3 931 172

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Den löpande verksamheten			
Verksamhetens intäkter		2 364 884	5 691 521
Verksamhetens kostnader		-2 692 685	-5 902 775
Justering av kassaflödet		-11 814	-12 692
Verksamhetens nettokostnader		-339 615	-223 946
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader		-3 550	-3 290
Extra ordinära intäkter		0	0
Extra ordinära kostnader		0	0
Årets resultat		-343 165	-227 236
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet		11 814	12 692
Kassaflödets förändring i rörelsekapitalet		-331 351	-214 544
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Ökning (-)/minskning (+) förråd		0	0
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		-374 583	607 770
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		307 249	-265 228
Summa Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet		-67 334	342 542
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-47 784	0
Försäljning av inventarier		3 500	0
Investeringsnetto		-44 284	0
Finansieringsverksamheten			
Utlåning		0	0
Upplåning		0	0
Finansieringsnetto		0	0
Årets förändring av likvida medel		-442 970	127 998
Likvida medel vid årets början		3 800 738	3 672 741
Likvida medel vid årets slut		3 357 768	3 800 738

NOTER RESULTATRÄKNING

Not		Bokslut 2020	Bokslut 2019	Budget 2020
1	Verksamhetens intäkter			
	Statsbidrag	0	3 960 000	0
	Projektintäkter	925 925	434 004	0
	Uppdragsutbildningar	73 217	177 500	232 000
	Försålda tjänster	193 201	35 392	132 000
	Övrigt	61 837	6 275	0
	Summa	1 254 180	4 613 171	364 000
	<i>Varav projekt</i>	<i>925 925</i>	<i>4 394 004</i>	<i>0</i>
	<i>Kommunalförbundet</i>	<i>328 255</i>	<i>219 167</i>	<i>364 000</i>
2	Verksamhetens kostnader			
	Statsbidrag medlemskommuner	0	3 960 000	0
	Bidrag till medlemskommuner/projekt	48 348	120 000	0
	Personalkostnader	1 672 120	1 156 030	1 020 211
	Resekostnader	140 292	49 236	60 000
	Representation	4 872	2 231	5 000
	Lokalhyror	42 113	52 692	45 800
	Kurs- och konferenskostnader	57 448	102 054	100 000
	Konsult- och datatjänster	530 433	366 407	216 300
	Tele/porto	20 693	14 366	10 500
	Kontors- och förbrukningsmaterial	9 991	2 542	5 000
	Datatillbehör	19 861	0	0
	Marknadsföring/annonsering	72 054	6 042	10 000
	Revision	63 000	59 875	60 000
	Medlemsavgifter	11 460	11 300	12 000
	Summa	2 692 685	5 902 775	1 544 811
	<i>Varav projekt</i>	<i>921 838</i>	<i>4 231 951</i>	<i>0</i>
	<i>Kommunalförbundet</i>	<i>1 770 847</i>	<i>1 670 824</i>	<i>1 544 811</i>
3	Finansiella intäkter			
	Ränteintäkter	0	0	0
	Summa	0	0	0
4	Finansiella kostnader			
	Räntekostnader checkkredit	213	0	
	Dröjsmålsräntor	0	0	
	Bankkostnader	3 337	3 290	3 000
	Valutakursförluster	0	0	
	Kostnadsränta	0	0	
	Summa	3 550	3 290	3 000

NOTER BALANSRÄKNING

Not		Bokslut 2020	Bokslut 2019
5	Anläggningstillgångar		
	Ingående anskaffningsvärde	644 880	676 312
	Årets anskaffning	47 784	0
	Årets utrangering/försäljning	-9 559	-31 432
	Utgående anskaffningsvärde	683 105	644 880
	Ingående avskrivningar	-636 379	-655 119
	Årets avskrivning	-11 814	-12 692
	Årets utrangering/försäljning	9 559	31 432
	Utgående ack avskrivningar	-642 134	-636 379
	Bokfört värde	40 971	8 501
6	Fordringar		
	Kundfordringar	4 466	3 791
	Skattekonto	37 972	44 663
	Momsfordran	19 559	42 516
	Observationskonto	0	-530
	Förutbetalda kostnader	67 009	18 140
	Upplupna intäkter	361 344	0
	Interimsfordringar automat	6 166	13 353
	Summa	496 516	121 933
7	Kortfristiga skulder		
	Leverantörsskulder	78 302	58 418
	Utgående moms	89 624	10 052
	Preliminär skatt	40 687	9 490
	Preliminär löneskatt	46 590	82 171
	Semesterlöneskuld	36 457	0
	Beräknad lagstadgad arbetsgivaravgift	42 212	10 876
	Beräknade pensionsavgifter	53 000	37 000
	Upplupna kostnader	128 383	0
	Summa	515 255	208 007