

Delårsrapport 2016

Innehållsförteckning

| | |
|--|----|
| Förvaltningsberättelse | 3 |
| Inledning | 3 |
| Vision | 3 |
| Omvärldsanalys | 3 |
| Nuläge | 3 |
| Övergripande verksamhetsmål | 3 |
| Verksamhet | 4 |
| Språktolkförmedling | 4 |
| Tolkar och översättare | 4 |
| Kunder | 5 |
| Organisation | 5 |
| Direktionen | 5 |
| Personal | 6 |
| Tillsvidare- och visstidsanställda | 6 |
| Syssetsättningsgrad | 6 |
| Sjukfrånvaro | 6 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 7 |
| Ny Förbundschef | 7 |
| Rekrytering av Verksamhetschefer | 7 |
| Upphandlingar | 7 |
| Arbetsmiljöproblematik | 7 |
| Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi | 7 |
| Utvecklingsfrågor | 7 |
| Förbundets investeringsverksamhet | 8 |
| Upplysningar om hur förbundet definierats/avgränsats, vilka juridiska personer den består av | 8 |
| Ekonomi | 8 |
| Helårprognos i förhållande till budget | 8 |
| Mål för god ekonomisk hushållning | 8 |
| Balanskravsresultat utifrån helårsprognos | 9 |
| Resultaträkning | 9 |
| Resultaträkning | 9 |
| Balansräkning | 10 |
| Kassaflödesanalys | 11 |
| Noter | 12 |
| Redovisnings- och värderingsprinciper | 12 |
| Noter | 12 |

Förvaltningsberättelse

Inledning

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med uppdrag att tillgodose medlemmarnas behov av språktolktjänster. Medlemmar i förbundet är Västra Götalands läns landsting och kommunerna Alingsås, Borås, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Hjo, Karlsborg, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Mariestad, Munkedal, Mölndal, Orust, Skara, Skövde, Tibro, Tidaholm, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara och Öckerö.

En direktion med ledamöter från respektive medlem leder kommunalförbundet. Särskilt utsedda revisorer finns för att granska förbundets verksamhet. Tolkförmedling Västs verksamhet har varit i drift sedan 1 april 2013. Förbundet har kontor på fem olika orter samt ett kansli med säte i Göteborg.

Vision

Tolkförmedling Västs vision är att förbundet, genom att erbjuda kvalitativa språktolktjänster, bidrar till en ökad integration i samhället.

Tillhandahållandet av tolk regleras i Förvaltningslagen § 8: *När en myndighet har att göra med någon som inte behärskar svenska eller som är allvarligt hörsel- eller talskadad bör myndigheten vid behov anlita tolk.* Detta område berörs även i Regeringsformens bestämmelser om likabehandling, saklighet och opartiskhet.

Omvärldsanalys

Flera rapporter vittnar om att konflikter och förtryck runt om i världen tvingar människor på flykt. I slutet av 2015 hade 65,3 miljoner människor av olika anledningar valt att lämna sina hem, vilket kan jämföras med 59,5 miljoner 2014. Av de 65,3 miljoner människorna är 21,3 miljoner flyktingar enligt UNHCRs definition.¹

Migrationsverkets prognoser har i omgångar reviderats. Den senaste prognosen för antalet asylsökande för 2016 skrivs ner till mellan 30 000 och 50 000 människor och för 2017 skrivs den ned till att det är mellan 35 700 och 77 700 som beräknas söka asyl i Sverige.² Behovet av kvalificerade språktolkar bedöms därför fortsatt vara stort.

Nuläge

Under januari – augusti 2016 har Tolkförmedling Väst utfört ca 230 000 språktolkuppdrag. De mest efterfrågade språken är arabiska och somaliska som tillsammans står för 50 % av uppdragen. Dari, persiska, BKS (bosniska, kroatiska och serbiska), tigrinja och sorani följer därefter. De tio största språken utgör över 85 % av samtliga tolkuppdrag.

Övergripande verksamhetsmål

Tolkförmedling Väst ska erbjuda tolktjänster som är av hög kvalitet. Verksamheten ska präglas av professionellt bemötande, rättssäkerhet och tillgänglighet i alla led.

¹ UNHCR 2016 Global Trends World At War

² Migrationsverket, Verksamhets- och kostnadsprognos juli 2016

Följande övergripande verksamhetsmål gäller för verksamheten:

- Kvalitetssäkrad, rättssäker och enhetlig tolkservice.
- Tillgång till tolk när beställaren behöver. God tillgänglighet vid beställning.
- Tolkarna har hög kompetens; i språket samt om de verksamheter tolkarna används inom, vad gäller sin roll och sitt bemötande samt om myndighetens ansvar att göra vård och service tillgänglig för alla på lika villkor.
- Synpunkter och klagomål tas om hand och leder till förbättring.
- Tolkarna som arbetar för Tolkförmedling Väst ska följa Kammarkollegiets vägledning "God tolksed".

Dessutom ska Tolkförmedling Väst vara

- en attraktiv uppdragsgivare
- kostnadseffektiv.

Verksamhet

Språktolkförmedling

Språktolkförmedling innefattas av språktolkning på plats, tolkning via telefon/video samt översättnings- och meddelandeservice. För bokning av förbundets tjänster kan såväl telefon som webb användas av kunderna. Tolkförmedlingskontoren har öppet vardagar på kontorstid. Övriga tider administreras bokningen av Västra Götalandsregionens regionservice.

Tolkförmedling Väst har haft god tillgänglighet vid beställningar av språktolktjänster. Under perioden januari – augusti har förbundet tagit emot ca 237 000 beställningar av tolk och översättning och har kunnat tillsätta ca 97,3 % av dessa. Tolkförmedling Väst har under perioden förmedlat språktolktjänster på 94 språk.

Tolkar och översättare

Förbundet har ca 1 000 tolkar och översättare registrerade som uppdragstagare. 260 av dessa är auktoriserade och 51 har även speciell kompetens inom sjukvårdstolkning. Ca 16 % av tolkarna och översättarna är registrerade med F-skatt.

Kammarkollegiet som ansvarar för auktorisation av tolkar erbjuder för närvarande endast auktorisation i ca 40 språk att jämföra med de minst 170 språk som talas i Sverige. Tillgången på utbildning för tolkar är därmed begränsad. Stor del av tolkuppsdragen utförs därför av tolkar som inte är auktoriserade. Tolkförmedling Väst arbetar kontinuerligt med att rekrytera och utbilda såväl nya som befintliga tolkar för att säkerställa tillgång och kvalitet på de tjänster som erbjuds.

Förbundet erbjuder grundutbildning för tolkar. Utbildningen omfattar fyra ämnesområden om totalt 260 lektionstimmar samt språkhandledning med ca 130 timmar. I samarbete med Kunskapscentrum för sexuell hälsa ger Tolkförmedling Väst utbildning i sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter, SRHR. Denna utbildning är obligatoriskt för förbundets tolkar. Tolkarna ges också möjlighet till extra språkhandledning och undervisning inför prov för auktorisation och specialkompetens inom sjukvårdstolkning. Samtliga nyregistrerade tolkspiranter tilldelas dessutom en mentor, som ger råd och återkoppling.

Genom dessa utbildningar får tolkarna möjlighet att öka sin kompetens och därmed höja sin arvodesnivå. Arvodena är indelade i sex nivåer baserade på utbildning och auktorisationsnivå.

Kunder

Tolkförmedling Väst har ca 6 400 kunder. Närmare 2 000 kunder förmedlas tolktjänster från kommunalförbundet varje månad. Mer än 99 % av all tolktjänstförmedling sker till medlemskunder.

Organisation

Direktionen

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionens uppdrag regleras i kommunallagen och den förbundsordning som medlemmarna har antagit. Direktionen har haft tre möten under perioden 1 januari t o m 31 augusti 2016.

Tolkförmedling Västs direktion utgjordes 2016-08-31 av:

Göteborgs Stad

Mats Karlsson (S), ordförande
Rustan Hälleby (M), ersättare

Alingsås kommun

Leif Hansson (S), ledamot
Daniel Filipsson (M), ersättare

Essunga kommun

Daniel Andersson (M), ledamot
Niclas Eringsfors (S), ersättare

Grästorps kommun

Tobias Leverin (C), ledamot
Jens Persson (S), ersättare

Götene kommun

Anders Månsson (GF), ledamot
Lars Holmberg (FP), ersättare

Karlsborgs kommun

Elise-Marie Samuelsson (S), ledamot
Kjell Sjölund (C), ersättare

Lidköpings kommun

Lena O Jenemark (S), ledamot
Rasmus Möller (M), ersättare

Mariestads kommun

Björn Fagerlund (M), ledamot
Ida Ekeröth (S), ersättare

Munkedals kommun

Hans-Joachim Isenheim (MP)
Malin Corner (M), ersättare

Västra Götalandsregionen

Björn Thodenius (M), vice ordförande
Jonas Kristiansen Adelsten (S), ersättare

Borås Stad

Lars-Åke Johansson (S), ledamot
Birgitta Bergman (M), ersättare

Falköpings kommun

Hans Johansson (C), ledamot
Pia Ragnar (M), ersättare

Gullspångs kommun

Ann-Christin Erlandsson (S), ledamot
Eric Mellberg (M), ersättare

Hjo kommun

Ann-Christine Fredriksson (M), ledamot
Liselotte Karlsson (S), ersättare

Lerums kommun

Eva Andersson (C), ledamot
Ulf Utgård (M), ersättare

Lilla Edets kommun

Ingemar Ottosson (S), ledamot
Julia Färjhage (C), ersättare

Mölnåls stad

Gun Kristiansson (S), ledamot
Merjem Maslo (M), ersättare

Orust kommun

Bertil Olsson (S), ledamot
Ulf Sjölander (FP), ersättare

Skara kommun

Michael Karlsson (S), ledamot
Markus Hagberg (M), ersättare

Tibro kommun

Rasmus Hägg (S), ledamot
Maria Maric (KD), ersättare

Trollhättans Stad

Margreth Johnsson (S), ledamot
Michael Meijer (M), ersättare

Uddevalla kommun

Stefan Skoglund (S), ledamot
Elving Andersson (C), ersättare

Vara kommun

Ulf Genitz (C), ledamot
Agneta Edvardsson (M), ersättare

Skövde kommun

Birgitta Johansson (C), ledamot
Anita Löfgren (S), ersättare

Tidaholms kommun

Hajrudin Abdihodzic (V), ledamot
Gunilla Dverstorp (M), ersättare

Töreboda kommun

Mikael Faleke (M), ledamot
Anne-Charlotte Karlsson (S), ersättare

Ulricehamns kommun

Inga-Kersti Skarland (S), ledamot
Per Johansson (M), ersättare

Öckerö kommun

Kent Lagrell (M), ledamot
Jan-Åke Simonsson (S), ersättare

Personal

Under direktionen leds verksamheten av en förbundschef. Tjänstemannaorganisationen består i övrigt av ett kansli samt tolkförmedlingskontor med tolkförmedlare i Göteborg, Borås, Mariestad, Trollhättan och Uddevalla. Varje kontor leds av en verksamhetschef. Administrativa tjänster inom IT, ekonomi, personal och lön köps av Mariestads kommun. Verksamhetspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonisystem köps separat.

Tillsvidare- och visstidsanställda

Per den 31 augusti 2016 hade Tolkförmedling Väst 52 tillsvidareanställda och 9 visstidsanställda. 69 % av de tillsvidare- och visstidsanställda är kvinnor och 31 % är män. Totalt antal tillsvidare- och visstidsanställda har ökat med en person jämfört med samma tid 2015. Förbundet har även ett antal timavlönade medarbetare, vilka anlitas för tolkförmedlingsarbete i perioder av ökad belastning. Dessa motsvarar för perioden 5,7 antal årsarbetare. Under perioden har förbundet tre studielediga och en föräldraledig medarbetare.

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 97,5 %, vilket är en ökning i jämförelse med föregående år. 63,5 % kvinnor respektive 26,9 % män av tillsvidareanställda medarbetare arbetar heltid inom förbundet.

Sjukfrånvaro

Tolkförmedling Väst har under perioden januari – juli 2016 haft en genomsnittlig sjukfrånvaro på 10,4 %, vilket är en kraftig ökning jämfört 5,9 % motsvarande period. Korttidsfrånvaron och Göteborgskontoret står för den större delen av frånvaron.

Händelser av väsentlig betydelse

Ny förbundschef

Ny förbundschef är rekryterad och tillträder 1 september.

Rekrytering av verksamhetschefer

Rekrytering av ny verksamhetschef till Borås respektive Mariestadskontoret pågår. Tillsättning förväntas ske under hösten.

Upphandlingar

Tolkförmedling Väst har under perioden fått en överklagan gällande den andra upphandlingen av bokningssystem som gjordes under 2015. Förvaltningsrätten har bedömt att upphandlingen skall göras om. Arbetet med ny upphandling kommer att påbörjas under hösten 2016.

Arbetsmiljöproblematik

Under senare delen av 2015 och 2016 har förbundet påverkats av arbetsmiljöproblematik, vilken uppmärksammades av arbetstagarorganisationen under året. Utredning har skett av Avonova, samt Hälsan och arbetslivet. Under hösten kommer berörd personal tillsammans med ansvariga chefer och konsult från Avonova arbeta med att förbättra arbetsmiljön.

Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi

Antalet uppdrag har återkommande årliga säsongsvariationer. Generellt minskar antalet beställningar i samband med skollov. Minskningen ligger på ca 10 – 20 % jämfört med intilliggande veckor. Vid planering och bemanning av verksamheten beaktas denna variation. Förbundet minskar därmed risken för eventuell negativ ekonomisk utveckling.

Antalet uppdrag har ökat med ca 42 000 under 2016 jämfört med samma period 2015 och antalet uppdrag förväntas ligga på en fortsatt hög nivå.

Utvecklingsfrågor

Myndigheten för yrkeshögskolan (MYH) är den instans som har huvudansvaret för utbildning av språktolkar i Sverige. MYH fördelar medel från staten till olika utbildningsanordnare för utbildning av språktolkar. De utbildningsplatser som erbjuds täcker inte de behov som finns i samhället. Därför anordnar och bekostar även Tolkförmedling Väst grundutbildning och kompetensutveckling för språktolkar. Antal utbildningsplatser i Göteborg har ökat från 20 till 60. Det är dock ovisst om det finns sökande till alla platser.

Förbundet arbetar kontinuerligt med kvalitetssäkring av såväl leverans som utförandet av tjänsten. Detta innebär att såväl förbundets personal som uppdragstagare och kunder erbjuds insatser i syfte att kvalitetsöka processer, förutsättningar för utövande och användande av förmedlingens språktolktjänster.

Tolkförmedling Väst tillsätter drygt 97 % av inkomna tolkbeställningar. Rekrytering av tolkar är en ständigt pågående process och en viktig strategisk fråga för förbundet. Då Tolkförmedling Väst i dagsläget inte kan tillsätta alla uppdrag genom egna tolkar finns ett samarbete med andra tolkförmedlingar för att tillgodose tolkbehovet hos förbundets medlemmar. Under januari – augusti 2016 har ca 4,4 % av förbundets uppdrag utförts av ”inlånade” tolkar från andra förmedlingar. ”Inlånade” tolkar förmedlas främst från Växjö Kronotolk.

Förbundets investeringsverksamhet

Under 2016 förekommer ingen investeringsverksamhet.

Upplysningar om hur förbundet definierats/avgränsats, vilka juridiska personer den består av

Tolkförmedling Västs medlemmar är Västra Götalands läns landsting samt kommunerna Alingsås, Borås, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Hjo, Karlsborg, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Mariestad, Munkedal, Mölndal, Orust, Skara, Skövde, Tibro, Tidaholm, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara och Öckerö. Varje medlem har tillskjutit 1 krona per kommuninnevärdare som andelskapital. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i kommunalförbundet.

Ekonomi

Förbundsordningen reglerar att kommunalförbundets årliga kostnader minst ska täckas av årets intäkter. Som övergripande verksamhetsmål anges att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster. Största kostnaden för kommunalförbundet är arvoden till tolkar vid utförande av tolktjänster. Den totala kostnaden för arvoden och totala intäkter är beroende av hur mycket tolktjänster som beställs. Kommunalförbundet ska debitera medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Tolkförmedling Väst har en checkkredit hos bank på 10 mkr.

Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 2,8 mkr.

Helårprognos i förhållande till budget

I årsprognos för 2016, baserad på januari – augusti, ligger antalet uppdrag över det beräknade, Prissänkningen som gjordes den 1 juli 2015 för att utfallet skulle hamna i nivå med budget har legat kvar sedan dess med hänsyn tagen till den fortsatta ökningen av uppdrag.

Prognos för helår 2016 beräknas på att antalet uppdrag bli 75 000 fler än enligt budget. Utfallet vid delåret ligger på knappt 1 mkr över budget. Då hösten förutspås fortsätta i samma riktning kan förbundets helårsresultat förväntas bli ca 4,7 mkr över budget.

Mål för god ekonomisk hushållning

I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamheten ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning både i ett kort- och i ett långsiktigt perspektiv. Kännetecken för detta är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet, sett över en längre period, är positivt.

Direktionen har fastslagit följande mål rörande god ekonomisk hushållning:

- Den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat.
- Nyttjande av checkkrediten ska upphöra.

Den löpande verksamheten visar ett positivt resultat, dock har checkkrediten nyttjats under ett tillfälle våren 2016. Anledningen är lägre antal fakturerade uppdrag i februari samt ett antal dagar senarelagd fakturering i januari. Detta är en normal säsongsvariation.

Balanskravsresultat utifrån helårsprognos

Inget underskott från tidigare år finns att återställa enligt balanskravets bestämmelser. Delårsresultatet 2016 tillsammans med återstående verksamhet under året gör att balanskravet för 2016 beräknas uppnås.

Resultaträkning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Förbundet debiterar medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen. Om årets kostnader inte täcks ska finansieringen av underskottet fördelas mellan medlemmarna procentuellt i relation till värdet av nyttjade tjänster under året.

Resultaträkning

Belopp i tkr

| | Not | 2016-01-01 2016-08-31 | 2015-01-01 2015-08-31 | 2015-01-01 2015-12-31 |
|-------------------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 123 055 | 110 706 | 176 915 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -121 792 | -105 130 | -171 404 |
| Resultat före avskrivningar | | 1 263 | 5 576 | 5 511 |
| Avskrivningar | 3 | -165 | -165 | -248 |
| Resultat efter avskrivningar | | 1 098 | 5 411 | 5 263 |
| Finansiella intäkter | 4 | 2 | 22 | 24 |
| Finansiella kostnader | 5 | -35 | -47 | -60 |
| Redovisat resultat | | 1 065 | 5 386 | 5 227 |

Balansräkning

Belopp i tkr

Not 2016-08-31 2015-08-31 2015-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier 6 435 683 600

Summa anläggningstillgångar 435 683 600

Omsättningstillgångar

Fordringar 7 31 428 31 396 42 363

Likvida medel 8 14 847 13 467 11 070

Summa omsättningstillgångar 46 275 44 863 53 433

Summa tillgångar 46 710 45 546 54 033

EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital 9 18 958 13 732 13 731

Andelskapital, medlemskommuner 9 2 779 2 779 2 779

Årets/periodens resultat 9 1 065 5 386 5 227

Summa eget kapital 22 802 21 897 21 738

Skulder

Långfristiga skulder 0 0 0

Kortfristiga skulder 10 23 908 23 649 32 295

Summa skulder 23 908 23 649 32 295

Summa eget kapital, avsättningar och skulder

46 710 45 546 54 033

Kassaflödesanalys

| Belopp i tkr | Not | 2016-01-01 | 2015-01-01 | 2015-01-01 |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|
| | | 2016-08-31 | 2015-08-31 | 2015-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Årets resultat | | 1 065 | 5 386 | 5 227 |
| Justering för av- och nedskrivning | | 165 | 165 | 248 |
| <i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i> | | 1 230 | 5 551 | 5 475 |
| Ökning/ minskning kortfristiga fordringar | | 10 935 | 7 750 | -3 217 |
| Ökning/ minskning förråd, varulager, exploatering | | | 0 | |
| Ökning/ minskning kortfristiga skulder | | -8 388 | -4 757 | 3 889 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 3 777 | 8 544 | 6 147 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Bruttoinvestering i materiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 0 | 0 | 0 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Nyupptagna lån | 11 | 0 | 0 | 0 |
| Andelskapital | 12 | 0 | 448 | 448 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 0 | 448 | 448 |
| Årets kassaflöde | | 3 777 | 8 992 | 6 595 |
| Likvida medel vid periodens/årets början | | 11 070 | 4 475 | 4 475 |
| Likvida medel vid periodens/årets slut | | 14 847 | 13 467 | 11 070 |

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Delårsrapporten har upprättats enligt Lagen om kommunal redovisning samt enligt rekommendationer för delårsrapportering från Rådet för kommunal redovisning. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

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

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta. Likvida medel omfattar kassa och tillgodohavande hos bank samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig löptid på högst tre månader.

Noter

| Noter | 2016-01-01 | 2015-01-01 | 2015-01-01 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 2016-08-31 | 2015-08-31 | 2015-12-31 |
| 1 Verksamhetens intäkter | | | |
| Förmedlingstjänster | 122 633 | 109 472 | 175 365 |
| Övriga intäkter | 422 | 1 234 | 1 550 |
| Summa | 123 055 | 110 706 | 176 915 |
| 2 Verksamhetens kostnader | | | |
| Personalkostnad inkl direktion | 13 788 | 13 277 | 20 641 |
| Sociala avgifter personal inkl direktion | 5 124 | 3 989 | 6 273 |
| Arvoden och ersättning tolkar | 76 396 | 64 979 | 107 864 |
| Sociala avgifter tolkar | 19 419 | 16 004 | 25 719 |
| Tolkutbildning | 981 | 1 315 | 2 047 |
| Lokalkostnader | 1 827 | 1 795 | 2 685 |
| Dator/IT/telefoni/post | 1 544 | 1 449 | 2 219 |
| Inventarier, förbrukningsmaterial | 415 | 295 | 656 |
| Administrativa- och konsulttjänster | 2 298 | 2 027 | 3 299 |
| Summa | 121 792 | 105 130 | 171 404 |
| 3 Avskrivningar | | | |
| Inventarier | 165 | 165 | 248 |
| Summa | 165 | 165 | 248 |
| 4 Finansiella intäkter | | | |
| Ränteintäkter | 2 | 22 | 24 |
| Summa | 2 | 22 | 24 |

| | | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 5 Finansiella kostnader | | | |
| Räntekostnad | 13 | 28 | 28 |
| Övriga finansiella kostnader | 22 | 19 | 31 |
| Summa | 35 | 47 | 60 |

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet i den period där de hör hemma.

6 Anläggningstillgångar

Inventarier

| | | | |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Anskaffningsvärde | 1 241 | 1 241 | 1 241 |
| Akkumulerade avskrivningar | -641 | -393 | -393 |
| Årets investering | 0 | | |
| Årets avskrivning | -165 | -165 | -248 |
| Utgående bokfört värde | 435 | 683 | 600 |

7 Fordringar

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Kundfordringar | 15 123 | 13 644 | 22 090 |
| Div. kortfristiga fordringar | 67 | 0 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 16 238 | 17 752 | 20 273 |
| Summa | 31 428 | 31 396 | 42 363 |

8 Kassa och bank

| | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Bank | 14 847 | 13 467 | 11 070 |
| Summa | 14 847 | 13 467 | 11 070 |

9 Allmänt eget kapital

| | | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Balanserat resultat | 18 958 | 13 732 | 13 731 |
| Andelskapital, medlemskommuner | 2 779 | 2 779 | 2 779 |
| Årets/periodens resultat | 1 065 | 5 386 | 5 227 |
| Summa | 22 802 | 21 897 | 21 738 |

10 Kortfristiga skulder

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Utnyttjad checkkredit | 0 | 0 | 0 |
| Leverantörsskulder | 204 | 643 | 2 542 |
| Moms | 5 980 | 7 947 | 6 808 |
| Personalens skatter och avgifter | 2 120 | 1 764 | 3 129 |
| Skulder till anställda | 4 | 3 | 3 |
| Upplupna semesterlöner | 744 | 846 | 946 |
| Upplupet arvode A-skatt tolkar, inkl sociala avgifter | 12 529 | 10 863 | 15 171 |
| Övriga upplupna kostnader | 2 327 | 1 583 | 3 697 |
| Summa | 23 908 | 23 649 | 32 295 |

En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 augusti 2016.

11 Nyupptagna lån

Inga nya lån under perioden. En checkkredit på 10 mnkr finns. Checkkrediten har endast nyttjats ett fåtal dagar under året till ett litet belopp.

12 Andelskapital

| | | | |
|---|----------|------------|------------|
| Årets förändring av andelskapital | 0 | 448 | 448 |
| Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare | | | |
| Summa | 0 | 448 | 448 |