

# Delårsrapport 2018

---

Direktionen för Tolkförmedling Väst, organisationsnummer 222000-2972, avger delårsrapport för perioden 1 januari – 31 augusti 2018.

## Innehåll

<b>Delårsrapport 2018 .....</b>	<b>1</b>
<b>Förvaltningsberättelse.....</b>	<b>3</b>
Inledning .....	3
Vision.....	3
Ledord .....	3
Omvärldsanalys .....	3
Nuläge.....	4
Övergripande verksamhetsmål .....	4
<b>Verksamhetsmål 2018.....</b>	<b>5</b>
Måluppfyllelse.....	5
<b>Verksamhet .....</b>	<b>5</b>
Tolkar och översättare .....	6
Kunder.....	6
<b>Organisation .....</b>	<b>7</b>
Direktionen.....	7
Personal .....	8
Tillsvidare- och visstidsanställda.....	9
Sysselsättningsgrad.....	9
Sjukfrånvaro.....	9
<b>Händelser av väsentlig betydelse.....</b>	<b>10</b>
Ny verksamhetschef .....	10
Uppdaterat verksamhetssystem .....	10
Upphandlingar.....	10
EuroPride 2018 .....	10
5-årsjubileum .....	10
<b>Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi.....</b>	<b>10</b>
<b>Förbundets investeringsverksamhet.....</b>	<b>11</b>
<b>Ekonomi.....</b>	<b>11</b>
Helårprognos i förhållande till budget.....	11
Mål för god ekonomisk hushållning.....	12
Balanskravsresultat utifrån helårsprognos.....	12
Resultaträkning.....	12
Resultaträkning .....	12
Balansräkning.....	13
Kassaflödesanalys .....	14
Noter.....	14
Redovisnings- och värderingsprinciper.....	14
Noter .....	15

*Siffror angivna inom parentes i dokumentet avser motsvarande period 2017.*

# Förvaltningsberättelse

## Inledning

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 ska myndigheten vid behov anlita tolk.* Detta område berörs även i Regeringsformens bestämmelser om likabehandling, saklighet och opartiskhet.

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med uppdrag att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk- och översättningstjänster. Medlemmar i förbundet är Västra Götalandsregionen 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. Varje medlem har tillskjutit 1 krona per kommuninnevånare som andelskapital. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i kommunalförbundet.

Kommunalförbundet är en egen offentlighetsjuridisk person, fristående i förhållande till sina medlemmar. Förbundet har övertagit uppgiften och ansvaret för språktolkförmedling från sina medlemmar och är huvudman för verksamheten. Medlemmarna har kvar ett yttersta ekonomiskt ansvar för verksamheten.

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

Genom att erbjuda kvalitativa språktolk- och översättningstjänster bidrar Tolkförmedling Väst till en ökad integration i samhället.

## Ledord

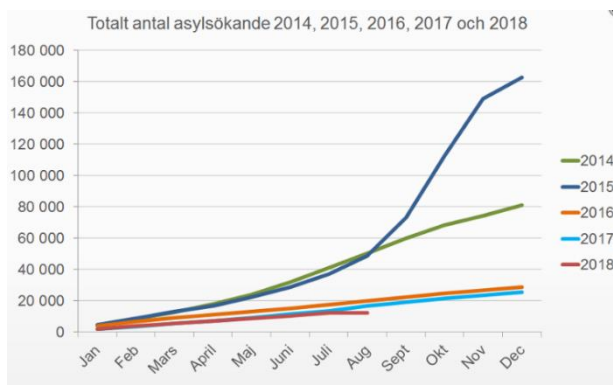
Förbundets ledord är professionalitet, tillgänglighet och trygghet. Ledorden är en del av förbundets varumärke. Ledorden talar om vad förbundet står för och ska genomsyra verksamheten.

## Omvärldsanalys

UNHCRs årliga rapport vittnar om att konflikter och förtryck runt om i världen fortsätter tvinga människor på flykt. Under 2017 har andelen människor som tvingats lämna sina hem ökat till 68,5 miljoner jämfört med 65,6 miljoner människor under 2016. Av dessa 68,5 miljoner människor är 25,4 miljoner flyktingar vilket är en ökning med 2,9 miljoner människor under 2017. Mellan 2015 och 2016 ökade antalet flyktingar med 1,2 miljoner människor<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> UNHCR, Global trends forced displacement in 2017

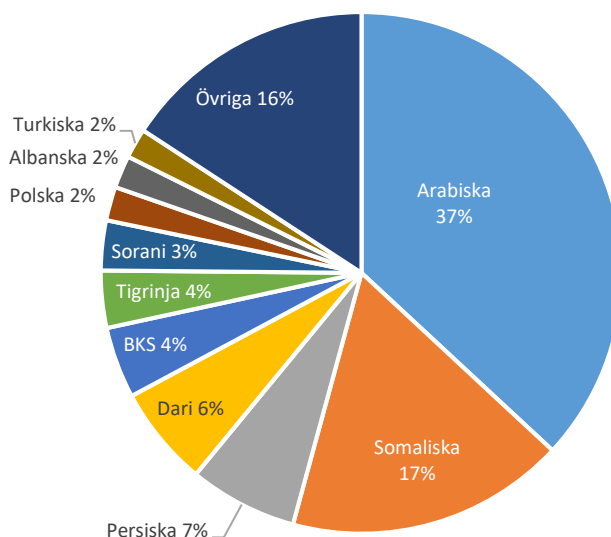


Figur 1: Totalt antal asylsökande, migrationsverket.se 2018-08-31

Enligt migrationsverkets senaste prognos beräknas antalet asylsökande ligga kvar på ca 23 000 för 2018 och ca 29 000 för 2019. Prognoserna utgår från att gränskontroller och andra gränshinder i Europa kommer att kvarstå samt att EUs överenskommelse med Turkiet består. Planeringsantagandet för 2019 är något högre då Migrationsverket utgår från att riksdagens beslut om att den tillfälliga lagen om gränskontroll upphör under 2019 och därmed beräknas fler söka asyl i Sverige<sup>2</sup>.

## Nuläge

Under januari – augusti 2018 har förbundet utfört drygt 215 000 språktolkuppdrag, jämfört med ca 217 000 uppdrag motsvarande period föregående år. De mest efterfrågade språken är arabiska och somaliska som tillsammans står för mer än hälften av antalet uppdrag. Persiska, dari, BKS (bosniska, kroatiska och serbiska), tigrinja och sorani följer därefter. De tio största språken utgör över 84 % av samtliga tolkuppdrag. Dari har minskat med en tredjedel jämfört med samma period föregående år. Troligtvis beror detta på att antalet daritalande personer i mindre omfattning söker asyl i Sverige samt att de som tidigare behövde tolk nu lärt sig svenska.



Figur 2 Språkfördelning

## Övergripande verksamhetsmål

Tolkförmedling Väst levererar kvalitativa språktolk- och översättningstjänster och är det självklara valet av förmedling för professionella uppdragstagare. Förbundet är en attraktiv arbetsgivare där alla medarbetare vet sitt uppdrag och vem vi är till för. Tolkförmedling Väst ska vara i framkant och en förebild för andra. Verksamheten ska i alla led genomsyras av professionalitet, tillgänglighet och trygghet.

### Tolkförmedling Väst

- har god tillgänglighet vid beställning och likvärdig service till förbundets kunder.
- hanterar och tillvaratar såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring.
- har en god ekonomisk medvetenhet och arbetar kostnadseffektivt.
- arbetar miljömedvetet.
- bidrar till ökad kunskap om behovet av professionella språktolkar och översättare i samhället.

<sup>2</sup> Migrationsverket, Verksamhets- och utgiftsprognos, juli 2018

## Verksamhetsmål 2018

Målen för 2018 har justerats i relation till tidigare utfall och prognosen för kommande period. Direktionen har fastslagit följande verksamhetsmål:

### Kvalitetsmål

- Andel uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar ska uppgå till minst 14 %.
- Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av tolkar med speciell kompetens som sjukvårdstolk ska uppgå till minst 7 %.
- Andel uppdrag som utförs av tolkar med utbildningsnivå 1C ska uppgå till minst 40 %.
- Antal tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 %.
- Antal tillfällen tolkar kommit försent eller uteblivit från bokade uppdrag ska understiga 1 %.

### Ekonomiskt mål

- Minst 50 % av samtliga tolk- och översättningsuppdrag ska inkomma via digitala tjänster.

### Miljömål

- Tolkning på distans ska utgöra minst 50 % av totalt antal utförda tolkuppdrag.

### Arbetsmiljömål

- Sjukfrånvaron ska sjunka med 1,5 %-enheter under året.

## Måluppfyllelse

Förbundet arbetar kontinuerligt med att kvalitetssäkra servicen till kund. Detta sker bland annat genom utbildning av tolkar och uppföljning av kund- och tolksynpunkter. Förbundets tolkspiranter genomgår grundutbildning som innefattar ämneskurser, terminologi, handledning och god tolksed. Aktiva tolkar inom förbundet erbjuds såväl allmän som specialinriktad fortbildning och handledning i förbundets regi. Förbundets förmedlingspersonal jobbar alltid medvetet för att tillsätta den mest lämpade och kompetenta tolken för uppdraget.

Förbundet har under året haft en god tillgänglighet på tolkar och arbetar ständigt med att ytterligare förbättra tillgång och tillgänglighet vid beställning.

## Verksamhet

Tolkförmedling Väst har genom att bedriva språktolk- och översättningsförmedling i uppdrag att tillgodose behovet av språktolkning samt erbjuda översättning till dess medlemmar. Förmedlingsarbetet innefattas av plats- och distanstolkning samt meddelandeservice och översättning av text.

För bokning av förbundets tjänster kan såväl telefon som webb användas. Förmedlingskontoren 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 2018 har förbundet tillsatt 99,1% av inkomna beställningar. Under perioden har tjänster förmedlats på 105 språk.

## Tolkar och översättare

I Sverige talas ca 200 språk<sup>3</sup>. Kammarkollegiet erbjuder auktorisation i ca 40 språk för tolkar och i ca 30 språk för översättare. Tillgången på auktoriserade och utbildade uppdragstagare är därmed begränsad, varför stor del av framför allt tolkuppdragen utförs 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.

Den 31 augusti 2018 hade förbundet 1 050 aktiva tolkar vilket är en ökning från föregående period. Som ett resultat av den fortsatta registergenomgången har antalet aktiva uppdragstagare minskat. Minskningen har skett i gruppen översättare, vilka gått från 155 till 84 aktiva. En ökning har däremot skett av antalet aktiva auktoriserade tolkar och aktiva auktoriserade tolkar med sjukvårdskompetens.

År	Aktiva tolkar	Aktiva översättare	Aktiva tolkar/ översättare	Auktoriserade uppdragstagare	Sjukvårdskompetens
2018	1 050	84	24	249	56
2017	987	155	41	270	53
2016	969	138	38	261	52
2015	1 000	-	-	259	41

Tabell 1: Tolk- och översättarkompetens

Myndigheten för yrkeshögskolan (MYH) har huvudansvaret för utbildning av språktolkar i Sverige. Utbildningsplatserna täcker inte fullt ut det behov som finns i samhället. Därför anordnar och bekostar även Tolkförmedling Väst grundutbildning och kompetensutveckling för sina språktolkar. Under vårterminen 2018 genomgick 52 kursdeltagare en eller flera av grundutbildningens delkurser; sjukvård, migration, juridik och samhällskunskap. Hälften så många har utbildats jämfört med föregående period. Detta kan förklaras av att en stor andel av förbundets aktiva tolkar redan har genomgått grundutbildningens delkurser. I samarbete med Kunskapscentrum för sexuell hälsa i Västra Götalandsregionen erbjuds förbundets tolkar utbildning i sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter (SRHR). Under vårterminen 2018 har 45 personer genomgått denna utbildning, vilket är 9 personer fler än föregående period. Ambitionen är att alla förbundets tolkar ska genomgå utbildningen.

Samtliga nyregistrerade tolkaspiranter tilldelas en mentor och förbundets aktiva tolkar erbjuds språkhandledning. Nytt för i år är att språkhandledning även erbjudits på distans via Skype. Totalt har 23 tolkar deltagit i språkhandledning. Utöver detta erbjuds aktiva tolkar även handledning under ledning av en legitimerad psykolog tillika psykoterapeut.

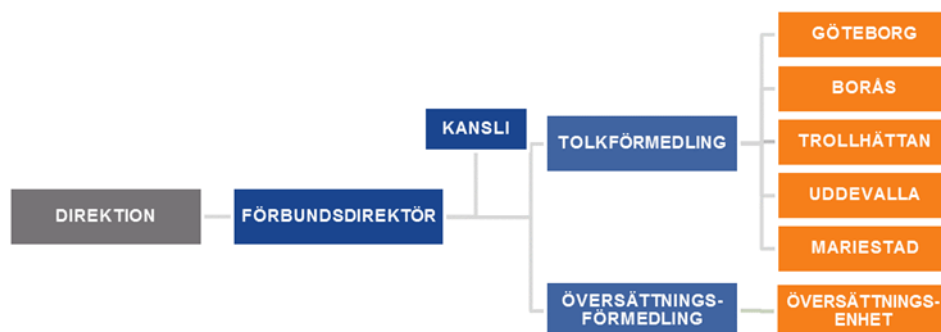
Under våren har samtliga uppdragstagare bjudits in till informationsträffar på respektive kontor. I april uppmärksammades även förbundets 5-årsjubileum. Såväl uppdragstagare som personal firade gemensamt på respektive kontor.

## Kunder

Den 31 augusti 2018 hade förbundet 4 871 registrerade medlemskunder. Varje månad förmedlas uppdrag till ca 1 900 kunder. Av förbundets förmedlade uppdrag köps 99,9 % av medlemskunder. Största kund är Västra Götalandsregionen som står för 72 % av inköpen.

<sup>3</sup> [www.sprakochfolkminnen.se](http://www.sprakochfolkminnen.se)

## Organisation



Figur 3: Organisationsschema

### Direktionen

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionens uppdrag regleras i kommunallagen och den förbundsordning som medlemmarna antagit. Direktionen har haft tre möten under perioden 1 januari t.o.m. 31 augusti 2018.

Tolkförmedling Västs direktion utgjordes 2018-08-31 av:

#### Göteborgs Stad

Aslan Akbas (S), ordförande  
Rustan Hälleby (M), ersättare

#### Alingsås kommun

Per- Gordon Tranberg (M), ledamot  
Leif Hansson (S), ersättare

#### Essunga kommun

Daniel Andersson (M), ledamot  
Gunilla Hermansson (KD), ersättare

#### Grästorps kommun

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

#### Götene kommun

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

#### Karlsborgs kommun

Vakant, ledamot  
Kjell Sjölund (C), ersättare

#### Västra Götalandsregionen

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

#### Lerums kommun

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

**Lidköpings kommun**

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

**Mariestads kommun**

Björn Fagerlund (M), ledamot  
Janne Jansson (S), ersättare

**Munkedals kommun**

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

**Skara kommun**

Michael Karlsson (S), ledamot  
Ewa Karlsson (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

**Lilla Edets kommun**

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

**Mölnads stad**

Shahla Alamshahi (S), ledamot  
Merjem Maslo (M), ersättare

**Orust kommun**

Vakant, ledamot  
Ulf Sjölander (FP), 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  
Sebastian Gustavsson (M), ersättare

**Öckerö kommun**

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

**Personal**

På uppdrag av direktionen leds verksamheten av förbundsdirektör. Underställd förbundsdirektören finns kansli samt verksamhetschefer. På orterna; Göteborg, Borås, Mariestad, Trollhättan och Uddevalla finns lokala förmedlingskontor och respektive kontor leds av en verksamhetschef. Sedan mitten av 2018 är förbundets översättningsförmedling geografiskt placerad i Uddevalla. Administrativa stödfunktioner inom IT, ekonomi, HR och lön köps av Mariestads kommun. Verksamhetsspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonisystem köps separat.

I februari tillträdde en ny verksamhetschef för kontoret i Borås. Den tidigare verksamhetschefen för Boråskontoret gick i pension i maj och arbetade under mellanperioden med det förbundsövergripande kvalitetsarbetet FR2000.



Under året har befintligt verksamhetssystem uppdaterats vilket medfört att processer kopplade till förmedlingsarbetet har digitaliserats. I kombination med pensionsavgångar och annan naturlig personalavgång har bemanningens arbetsfördelning och arbetssätt anpassats utifrån förbundets förändrade förutsättningar och behov.

Årets löneöversyn är genomförd i enlighet med avtalet. Samtliga löner är utvärderade i relation till uppdrag, befogenheter och individuella prestationer, samt marknadsläge.

## Tillsvidare- och visstidsanställda

Som ett led i förbundets kvalitetsutveckling har ett medvetet arbete pågått de senaste två åren för att stabilisera och effektivisera bemanningen. Målet har varit att minska antalet visstidsanställda till förmån för tillsvidareanställd personal.

Per den 31 augusti 2018 hade Tolkförmedling Väst 57 tillsvidareanställda vilket är detsamma som föregående år. Visstidsanställda har minskat med ytterligare en årsarbetare jämfört med föregående år. Likaså har timavlönade minskat med knappt en årsarbetare.

År	Tillsvidareanställda (åa)	Visstidsanställda (åa)	Timavlönade (åa)	Totalt (åa)
2018	57	7	1,0	65
2017	57	8	1,9	66,9
2016	52	9	5,7	66,7

Figur 4: Antal årsarbetare

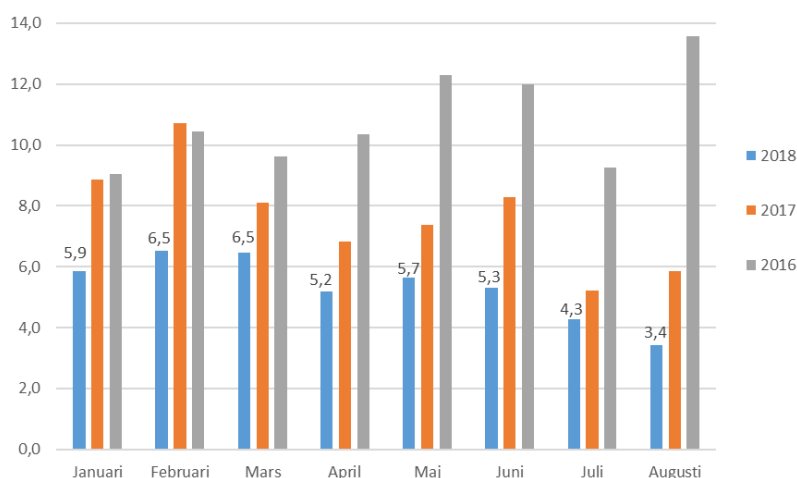
Av de tillsvidare- och visstidsanställda är 79 % kvinnor och 21 % är män vilket innebär att antalet kvinnor har ökat något jämfört med föregående period. Per den 31 augusti har förbundet fyra studielediga och två föräldralediga medarbetare.

## Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 96,8 %. 88,9 % av förbundets tillsvidareanställda kvinnor, respektive 91,7 % män arbetar heltid.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron visar på en fortsatt nedgång. Genomsnittlig sjukfrånvaro för perioden är nu 5,3 % jämfört med 7,5 % föregående period. Framförallt är det långtidsfrånvaron som sjunkit. Genomsnittlig korttidsfrånvaro är för perioden 4,8 % vilket även det är en liten minskning från föregående period.



Figur 5: Sjukfrånvaro i procent 2016-2018

## Händelser av väsentlig betydelse

### Ny verksamhetschef

I februari tillträdde en ny verksamhetschef för kontoret i Borås. Den tidigare verksamhetschefen för Boråskontoret gick i pension i maj.

### Uppdaterat verksamhetssystem

Under året har befintligt verksamhetssystem uppdaterats vilket medfört att flera processer digitaliserats och förenklats samt att en mobilapp för uppdragstagare har införts. De tidigare pappersblanketterna har därmed avvecklats.

### Upphandlingar

I början av året dömde Kammarrätten till förbundets nackdel i målet avseende upphandling av nytt verksamhetssystem. Förbundet valde att överklaga till Högsta Förvaltningsdomstolen vilka ej tilldelade förbundet prövningstillstånd. Under sommaren påbörjades därför en ny upphandlingsprocess tillsammans med externt upphandlingsstöd.

### EuroPride 2018

Förbundet har under sommaren i samarbete med VGR deltagit på EuroPride 2018. Syftet var i första hand att sprida kunskap om förbundet och dess verksamhet.

### 5-årsjubileum

I april 2018 hade förbundet varit i drift i fem år. Detta uppmärksammades genom att uppdragstagare bjöds in att fira med personalen på respektive kontor. Jubileet firades även på direktionsmötet i april.

## Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi

Efterfrågan av förbundets tjänster har minskat något jämfört med föregående år. Fram till 31 augusti har 2 000 färre uppdrag utförts. Minskningen följer såväl förbundets prognos avseende uppdrag som migrationsverkets prognos om antalet asylsökande.

Antalet uppdrag har årliga säsongvariationer. Generellt minskar beställningarna ca 10 – 20 % i samband med skollov. Vid planering och bemanning av verksamheten beaktas denna variation.

Förbundet tillsatte 99,1 % av inkomna beställningar under perioden. I de fall förbundet inte kan tillsätta beställningar med egna tolkar sker ett samarbete med andra tolkförmedlingar.

Målsättningen är dock att så kallade lånetolkar endast ska anlitas i undantagsfall. Detta då kvaliteten är svår att säkerställa och kostnaden generellt är högre än intäkten. Under perioden har 1,7 % av förbundets uppdrag utförts av inlånade tolkar vilket är en minskning på drygt 60 % sedan augusti 2016.

Rekrytering av nya uppdragstagare och vidareutbildning av befintliga sker löpande för att möta de förväntade behoven av språktolk- och översättningstjänster. Förbundet har en ständig utmaning i att attrahera och rekrytera lämpliga kandidater till yrket och förbundet. Senaste halvåret har dock fler redan etablerade och utbildade tolkar sökt sig till förbundet vilket är mycket positivt för såväl kvaliteten som förmågan att tillgodose medlemmarnas behov av tolktjänster.

Då förbundet tidigare under året dömdes att göra om upphandlingen av nytt verksamhetssystem har inte implementering införlivats enligt plan. Ny upphandling är påbörjad och systemet förväntas vara i drift under 2019.

Intensivt arbete pågår med verksamhetsledningssystemet FR2000 och certifiering förväntas ske under 2019. Som ett led i kvalitetsutvecklingsarbetet implementeras också under året förbundets ledord vilket förväntas skapa en högre kvalitet i verksamheten.

## Förbundets investeringsverksamhet

Under 2018 har ingen investeringsverksamhet skett.

## 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

Budget 2018 är lagd utifrån 335 000 uppdrag och prognosen för helår 2018 baseras på ca 330 000 uppdrag. Framst återfinns budgetavvikelse mot helårsprognosen på posterna kopplade till tolkuppsdragen. Såväl intäkterna som tolkkostnaderna är högre än budgeterat. Detta är kopplat till att förbundet har fler utbildade tolkar som genererar såväl högre intäkter som ökade kostnader. Kostnader kopplat till ny upphandling prognostiseras också bli högre än budget. Utfallet för delåret 2018 är 4 mkr och prognosen för helåret är drygt 1 mkr.

	Utfall jan-aug 2018	Budget aug	Prognos helår	Budget 2018
<b>INTÄKTER</b>				
Förmedlingstjänster	129 067	127 747	198 000	191 620
Övriga Intäkter	141	0	0	0
<b>Summering</b>	<b>129 209</b>	<b>127 747</b>	<b>198 000</b>	<b>191 620</b>
<b>KOSTNADER</b>				
Personalkostnader	19 698	19 487	29 290	29 230
Arvoden och ersättningar tolkar	97 644	99 227	154 836	148 840
Direktionskostnader	485	467	700	700
Tolkutbildning	815	1 467	1 500	2 200
Lokalkostnader	1 922	1 933	3 000	2 900
Data/IT/Telefoni/Post	1 926	2 000	3 000	3 000
Inventarier, förbrukningsmaterial	269	373	560	560
Administrativa och konsulttjänster	2 278	2 267	3 700	3 400
Finansiella kostnader	141	527	300	790
<b>Summering</b>	<b>125 178</b>	<b>127 747</b>	<b>196 886</b>	<b>191 620</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>4 031</b>	<b>0</b>	<b>1 114</b>	<b>0</b>

Tabell 2: Utfall, budget och prognos

## Mål för god ekonomisk hushållning

I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet vilket ska genomsyra verksamheten både i ett kort- och i ett långsiktigt perspektiv. Kännetecknen 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 finansiella mål för 2018:

- Den löpande verksamheten ska ha ett positivt resultat.
- Checkkrediten ska ej nyttjas.

Den löpande verksamheten visar ett positivt resultat och checkkrediten har ej nyttjats.

## Balanskravsresultat utifrån helårsprognos

Inget underskott från tidigare år finns att återställa enligt balanskravets bestämmelser.

Delårsresultatet 2018 tillsammans med återstående verksamhet under året gör att balanskravet för 2018 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	2018-01-01 2018-08-31	2017-01-01 2017-08-31	2017-01-01 2017-12-31
Verksamhetens intäkter	1	129 208	119 026	186 901
Verksamhetens kostnader	2	-125 035	-120 091	-186 538
Resultat före avskrivningar		4 173	-1 065	363
Avskrivningar	3	-103	-165	-248
<b>Resultat efter avskrivningar</b>		<b>4 070</b>	<b>-1 230</b>	<b>115</b>
Finansiella intäkter	4	0	2	3
Finansiella kostnader	5	-38	-28	-39
<b>Redovisat resultat</b>		<b>4 032</b>	<b>-1 256</b>	<b>79</b>

## Balansräkning

Belopp i tkr

	Not	2018-08-31	2017-08-31	2017-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Materiella anläggningstillgångar				
Inventarier	6	0	186	104
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>186</b>	<b>104</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Fordringar	7	33 033	30 197	42 967
Likvida medel	8	19 698	16 298	12 565
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>52 731</b>	<b>46 495</b>	<b>55 532</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>52 731</b>	<b>46 681</b>	<b>55 636</b>
<b>EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital	9	21 381	21 303	21 302
Andelskapital, medlemskommuner	9	2 779	2 779	2 779
Årets/periodens resultat	9	4 032	-1 256	79
<b>Summa eget kapital</b>		<b>28 192</b>	<b>22 826</b>	<b>24 160</b>
<b>Skulder</b>				
Kortfristiga skulder	10	24 538	23 855	31 476
<b>Summa skulder</b>		<b>24 538</b>	<b>23 855</b>	<b>31 476</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>52 730</b>	<b>46 681</b>	<b>55 636</b>

## Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	Not	2018-01-01 2018-08-31	2017-01-01 2017-08-31	2017-01-01 2017-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat		4 032	-1 256	79
Justering för av- och nedskrivning		103	165	248
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		4 135	-1 091	327
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		9 935	15 055	2 284
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-6 937	-9 434	-1 814
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		7 133	4 530	797
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Bruttoinvestering i materiella anläggningstillgångar		0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		0	0	0
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Andelskapital	11	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		0	0	0
<b>Årets kassaflöde</b>		7 133	4 530	797
<b>Likvida medel vid årets början</b>		12 565	11 768	11 768
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		19 698	16 298	12 565

## 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 tillgodosgöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Forordningar 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

Belopp i tkr

	2018-08-01	2017-01-01	2017-01-01
Not	2018-08-31	2017-08-31	2017-12-31
<b>1 Verksamhetens intäkter</b>			
Förmedlingstjänster	129 067	118 838	186 579
Övriga intäkter	141	188	322
<b>Summa</b>	<b>129 208</b>	<b>119 026</b>	<b>186 901</b>
<b>2 Verksamhetens kostnader</b>			
Direktionskostnader	362		580
Sociala avgifter direktion	123		194
Personalkostnad	14 964	14 077	20 789
Sociala avgifter personal	4 727	4 526	6 638
Arvoden och ersättning tolkar	80 004	77 528	120 962
Sociala avgifter tolkar	17 646	17 369	27 130
Tolkutbildning	814	568	1 418
Lokalkostnader	1 922	1 859	2 826
Dator/IT/telefoni/post	1 874	1 656	2 488
Inventarier, förbrukningsmaterial	269	405	455
Administrativa- och konsulttjänster	2 330	2 103	3 058
<b>Summa</b>	<b>125 035</b>	<b>120 091</b>	<b>186 538</b>
<b>3 Avskrivningar</b>			
Inventarier	103	165	248
<b>Summa</b>	<b>103</b>	<b>165</b>	<b>248</b>
<b>4 Finansiella intäkter</b>			
Ränteintäkter	0	2	3
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>5 Finansiella kostnader</b>			
Räntekostnad	1	10	0
Övriga finansiella kostnader	37	18	39
<b>Summa</b>	<b>38</b>	<b>28</b>	<b>39</b>

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

## 6 Anläggningstillgångar

### Inventarier

Anskaffningsvärde	1 241	1 241	1 241
Ackumulerade avskrivningar	-1 138	-890	-889
Årets investering	0	0	0
Årets avskrivning	-103	-165	-248
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>186</b>	<b>104</b>

## 7 Fordringar

Kundfordringar	15 760	14 253	22 537
Div. kortfristiga fordringar	29	9	21
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17 244	15 935	20 409
<b>Summa</b>	<b>33 033</b>	<b>30 197</b>	<b>42 967</b>

## 8 Kassa och bank

Bank	19 698	16 298	12 565
<b>Summa</b>	<b>19 698</b>	<b>16 298</b>	<b>12 565</b>

## 9 Allmänt eget kapital

Balanserat resultat	21 381	21 303	21 302
Andelskapital, medlemskommuner	2 779	2 779	2 779
Årets/periodens resultat	4 032	-1 256	79
<b>Summa</b>	<b>28 192</b>	<b>22 826</b>	<b>24 160</b>

## 10 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	1 335	1 088	1 708
Moms	5 762	5 328	7 317
Personalens skatter och avgifter	2 213	2 051	3 132
Skulder till anställda	1	0	0
Upplupna semesterlöner	604	635	873
Upplupet arvode A-skatt tolkar, inkl sociala avgifter	9 890	10 213	12 495
Övriga upplupna kostnader	4 733	4 540	5 951
<b>Summa</b>	<b>24 538</b>	<b>23 855</b>	<b>31 476</b>

En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 augusti 2018.

## 11 Andelskapital

Årets förändring av andelskapital	0	0	0
Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare			
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>