

**KOMMUNALFÖRBUNDET
PARTNERSKAP INLAND - AKADEMI NORR**

**DELÅRSRAPPORT
För perioden 2023-01-01--2023-08-31**

 **Akademi Norr**

Innehållsförteckning

| | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Förenklad förvaltningsberättelse | 3 |
| <i>Inledning</i> | <i>3</i> |
| Verksamhet 2023 | 3 |
| Beviljade projekt | 4 |
| <i>Händelser av väsentlig betydelse</i> | <i>5</i> |
| <i>Förväntad utveckling utifrån mål om god ekonomisk hushållning</i> | <i>6</i> |
| Verksamhetens mål | 6 |
| Finansiella mål | 8 |
| <i>Prognos i förhållande till budget för löpande verksamhet</i> | <i>8</i> |
| <i>Balanskravsresultat</i> | <i>9</i> |
| Finansiella rapporter | 10 |
| <i>Resultaträkning</i> | <i>10</i> |
| <i>Balansräkning</i> | <i>11</i> |
| <i>Noter resultaträkning</i> | <i>12</i> |
| <i>Noter balansräkning</i> | <i>13</i> |
| <i>Redovisningsprinciper</i> | <i>14</i> |
| <i>Investeringsredovisning</i> | <i>14</i> |

Inledning

Akademi Norr är nu i sitt fjärde år sedan direktionen påbörjade reformarbetet av kommunalförbundets arbetsmetoder. Sedan 2022 baseras våra insatser på rapporterade och godkända resultat.

Mellan 2020 och 2022 angav direktionen en tydlig riktning för Akademi Norr, med betoning på "Utökad verksamhet inom lärcentra, ett fortsatt fokus på högre utbildning och kvantifierbara leveranser." Denna riktning fortsätter att vara vägledande för vårt arbete in i 2023. Vi har lagt tonvikten på områden som kompetenskartläggning, samarbete med utbildningsaktörer, universitet, högskolor, beställningar av utbildningar, marknadsföring av lärcentra och utbildningstillfällen, samt transregionalt samarbete.

Vårt engagemang i projektet "Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd" innebär att vi kommer ha tillgång till ytterligare resurser fram till och med 2024.

Under de inledande åtta månaderna har verksamheten på Akademi Norr följt de uppsatta planerna och de projekt vi är involverade i. Vi fortsätter också vårt arbete med att stärka Akademi Norrs position i norra Sverige inom området kompetensförsörjning.

Verksamhet 2023

2023 inleddes med en målinriktad satsning från Akademi Norr för att höja kvaliteten på verksamhetsförlagd utbildning (VFU) inom våra medlemskommuner. I linje med detta har vi etablerat fruktbara samarbeten med Luleå tekniska universitet, Umeå universitet och Mittuniversitetet, särskilt med fokus på lärar- och sjuksköterskeutbildningar.

I samarbete med Umeå universitet, Region Västerbotten, diverse hälsocentraler och Lycksele lasarett, anstränger vi oss för att utöka antalet VFU-platser i regionen. Vår ambition sträcker sig bortom att bara stärka den nuvarande decentraliserade utbildningen – vi stödjer också framtida decentraliserade utbildningssatsningar som Umeå universitet överväger inom medicinområdet, inklusive specialområden som specialistsjuksköterska, barnmorska och arbetsterapeut. Samarbetsinitiativ med liknande insatser tillsammans med Luleå tekniska universitet och Mittuniversitetet är även inplanerade under hösten.

2023 har Akademi Norr särskilt betonat vikten av samarbete med våra medlemskommuner för att adressera kompetensförsörjningsutmaningarna i regionen. En framstående insats i detta sammanhang är vårt samarbete med majoriteten av kommunerna i Norra Sverige. Genom en sammansluten kompetensmodell prioriterar vi noggrann kartläggning och effektiv datahantering. Genom att sammanställa denna data strävar vi efter bättre uppföljning av insatser inom prioriterade behovsområden, samtidigt som vi klustrar behov för att öka chanserna att attrahera fler utbildningssatsningar till regionen.

Vi fortsätter att titta på beprövade metoder och har initierat samarbete både på regional och nationell nivå. Dialogen med Campus Västervik och Region Gävleborg har särskilt utmärkt sig. Ett inspirerande besök i Västervik ledde till konceptet "Campus Akademi Norr", och Lycksele, påverkad av detta besök, utforskar nu möjligheten till ett eget campus. Under året har vi också inspirerats av

andra framstående kompetensinitiativ, såsom Göteborgsregionens branschråd och Bengtsfors kommuns arbete i Dalsland.

Året har markerat en särskild höjdpunkt för Akademi Norrs initiativ "Utbildning för framtiden". Genom vårt deltagande i digital marknadsföring och nära samarbeten med flera universitet, yrkeshögskoleaktörer och kommuner lanserades webbplatsen utbildningforframtiden.se 2021. Webbplatsen blev snabbt en central källa för utbildningsinformation i regionen. Sedan starten har över 100 000 unika besökare hittat till sajten, varav över 55 000 bara detta år. En betydande del av dessa besök kommer från organiska sökningar på Google, med cirka 15 000 besök. Dessutom har vår närvaro blivit mycket synlig i Google med över 624 000 sökträffar.

Efter åtta intensiva månader reflekterar vi med stolthet över de betydande framstegen Akademi Norr har gjort. Våra band med universiteten har stärkts, särskilt inom prioriterade utbildningsområden. Vi fortsätter att expandera vårt nätverk, vilket nu innefattar en mängd viktiga utbildningsaktörer och samarbetspartners. Givet den takt och riktning vi nu håller, är vi optimistiska inför 2023, som vi tror kommer att vara ett betydelsefullt år för vår organisation. De framsteg vi har sett är tydliga bevis på direktionens vision och uthållighet sedan omstarten 2020. Vi ser fram emot vårt fortsatta arbete och de många möjligheter som väntar oss.

Beviljade projekt

Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (2023-2024)

Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd är ett Europeiskt socialfondsprojektet på 7,5 miljoner kronor som omfattar fem arbetspaket, framtagen under 2021 och 2022 genom workshops i samarbete med kommunledningar, universitet och yrkeshögskoleaktörer. Projektet genomförs i samverkan med Lapplands kommunalförbund och Skellefteå kommun.

Det första paketet har sitt fokus på verksamhetsförlagd utbildning (VFU) i glesbygdskommuner. Initialt samarbete skedde med Luleå tekniska universitet, Umeå universitet och Mittuniversitetet, med en viss tyngdpunkt på lärar- och sjuksköterskeutbildningar. Detta paket öppnar för ett långsiktigt arbete mellan vår organisation och deltagande universitet.

Det andra arbetspaketet handlar om att utveckla samarbete mellan kommunerna för att hantera kompetensförsörjningsutmaningar. Målet är att bättre anpassa kust- och glesbygdskommunernas kompetensarbete till näringslivets behov, något som sker genom samverkan med branscher, konferenser och workshops. I år har vi startat flera initiativ med inriktning på kompetenskartläggning och kopplingen mellan utbildning och näringsliv.

Det tredje arbetspaketet ämnar bredda erfarenhetsutbytet på olika nivåer. Tidiga samtal med Campus Västervik bidrog till nya insikter, vilket även ledde till planer om ett "Campus Akademi Norr". I kölvattnet av detta påbörjade även Lycksele en utredning om möjligheten för ett eget campus.

Akademi Norrs fjärde arbetspaket riktar in sig på att göra högre utbildningsalternativ mer synliga i regionen. Med hjälp av digitala plattformar och kampanjer har detta arbetspaket nått ut till ett större antal individer och belyst regionens utbildningsalternativ.

Det femte arbetspaketet har en vision om att förbättra utbildningssituationen i glesbygdskommuner genom att etablera samarbeten med näringslivet och andra centrala aktörer. Under 2023 har

Akademi Norr arbetat med detta arbetspaket för att bidra till ett mer sammanlänkat utbildningslandskap i regionen.

Kompetensplattform för ökad digital mognad hos företag och offentliga organisationer i glesbygd (2022-08-01 – 2023-10-31)

Kompetensplattform är ett samverkansprojekt mellan Akademi Norr, Umeå universitet och Företagarna i Norrbotten och Västerbotten. Projektet syftar till att genomföra behovskartläggningar hos mikro- och småföretag i norra Sveriges glesbygdkommuner i syfte att hitta behov kopplade till ökad digital mognad. Projektet ska även utveckla nya typer av kunskapshöjande insatser där universitet och lokala utbildningsaktörer gemensamt driver kursutveckling och utbildningsinsatser.

Vidare ska nya former för genomförande och examination, som ska öka möjligheterna för representanter från mikroföretag att dela, testas och utvärderas. En viktig del i arbetet är att koppla samman forskning inom bland annat digitalisering, digitala affärsmodeller och entreprenörskap med mikro- och småföretagare i landsbygder. Syftet är att sprida kunskap, best-practice och att öka kontakten mellan forskare och riktigt små företag i glesbygd. Projektmedlen kommer framför allt täcka lönekostnader för personal i Akademi Norr. Projektet har ingen medfinansiering och är beviljat av Tillväxtverket via Jordbruksverkets medel.

Digital Impact North, en Europeisk Digital Innovationshub (2023-01-01 – 2025-12-31)

Digital Impact North är en innovationshub som syftar till att stödja organisationers digitalisering och accelerera den digitala omställningen i regionen. Verksamhetens fokus är framtidens hälsa, smarta samhällen och hållbar industri. Med hjälp av Umeå universitets partners erbjuds tjänster inom följande områden: testbäddar och labb, tillgång till nätverk, coaching och finansieringsrådgivning samt utbildning och kompetensutveckling. Akademi Norr fungerar i projektet som en samverkanspart där vi är en länk mellan våra kommuner och näringsliv till universitetet. Projektmedlen går till att täcka lönekostnader för vår utbildnings- och verksamhetssamordnare. Projektet har ingen medfinansiering och är beviljat av Tillväxtverket via Regionalfonden.

Händelser av väsentlig betydelse

2023 har hittills varit ett betydande år för Akademi Norr. Vi blev beviljade ett ESF-projekt med en budget på 7,5 miljoner, vilket skapade nya möjligheter för oss att expandera och förstärka vårt arbete. Samarbete med Umeå universitet har gett frukt i form av Kompetensplattform, och vi är stolta över att även ha blivit beviljade medel inom projektet Europeisk Digital Innovationshub, som drivs av Umeå universitet. Genom dessa bidrag och samlingsinitiativ har vår organisation tillförts drygt 3 miljoner extra, vilket har direkt gynnat både vår verksamhet och vår personal.

Verksamhetens mål

| Mål: | Måluppfyllelse: |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Vår region erbjuder bättre förutsättningar för utbildning, utveckling och tillväxt | Målet bedöms uppfyllas. |
| Delmål: | |
| Vår region ska ha ökat sin andel medborgare med eftergymnasial utbildning. | Målet bedöms uppfyllas. |
| Vår region ska ha ökad tillgång till eftergymnasiala utbildningar. | Målet bedöms uppfyllas. |
| Vår region ska ha stärkt sina förutsättningar att vara attraktiv för medarbetare, studenter och anordnare av eftergymnasiala utbildningar. | Målet bedöms uppfyllas. |
| Horisontella mål: | |
| I Akademi Norrs arbete ska ingen individ diskrimineras utifrån härkomst, religion, kön, ålder, sexualitet, politisk tillhörighet eller socioekonomisk bakgrund. Akademi Norr arbetar aktivt för att bygga kapacitet och synliggöra möjligheter och utmaningar. | Målet bedöms uppfyllas. |

Direktionen menar att förbundets arbete, både inom den löpande verksamheten med inriktning på eftergymnasial utbildning och genom projektverksamheten, uppfyller förbundets mål och syften.

Detta märks i:

- Fortsatt arbete för att möjliggöra högre utbildning inom medlemskommunerna.
- Akademi Norrs roll som en sammanlänkande och stärkande kraft för lärcentrum i respektive medlemskommun.

Direktionen har också beslutat att mätvärdet för eftergymnasial utbildning i Akademi Norr-regionen kommer att baseras på SCB:s statistik för eftergymnasial utbildningsnivå i våra kommuner 2022 där vårt startmätvärde är 16,2% - en ökning med 0,5% från 2021.

Med hänsyn till de satta målen och de resurser som tilldelats daglig drift, är direktionen nöjd med det uppnådda resultatet.

Den 13 oktober 2022 antogs även en ny strategi för Akademi Norr med fyra centrala områden:

Samhällsutbildningar: Avsikten är att ingå avtal med flera universitet kring distansutbildningar inom våra medlemskommuner, som ska rikta sig mot våra kärnuppdrag. Målet är även att utarbeta en kostnadsfördelningsmodell för specifika utbildningar.

Kunskapspridning: Vi strävar efter att befästa Akademi Norrs position som en ledande kunskapskälla om medlemskommunernas situation och ambitioner. Vi vill bli uppfattade som både pålitliga och långsiktiga.

Företagens behov: Arbetet med att samla in statistik över efterfrågade kompetenser fortsätter. Vi siktar på att hitta en hållbar lösning för att erbjuda utbildningar, oavsett om det är för stora eller små volymer.

Samverkan: Genom att ingå avtal med andra aktörer strävar vi efter att öka volymerna, stå emot externa påfrestningar och verka kostnadseffektivt.

Öka andelen medborgare med eftergymnasial utbildning

Akademi Norr har arbetat för att öka synligheten av högre utbildningsalternativ inom regionen. Med fokus på yrkesområden där det finns ett stort behov, initierades insatser som "Utbildning för framtiden" och en digital kompetensmessa, kompletterade med en samordnad kommunikationsstrategi.

Under första kvartalet 2023 intensifierades detta arbete. Tack vare samarbete med 27 aktörer inom högre utbildning blev webbplatsen utbildningforframtiden.se en central informationskälla. I mars lanserades en kampanj som riktade sig till potentiella studenter och intresserade av olika utbildningar.

Kampanjen "Utbildning för framtiden", introducerad under andra kvartalet, noterade över 41,000 unika besökare under sin första månad. Halvvägs genom året hade besöksiffran stigit till över 55,000.

Vi har också haft god medianärvaro både i tv, radio och tidningar/webbtidningar - och räknar till 16 inslag från januari till augusti. Sammantaget visar första halvåret av 2023 på en effektiv satsning från Akademi Norrs sida för att informera om och lyfta fram högre utbildningsmöjligheter inom regionen. Akademi Norr har därmed bidragit till att stärka regionens utbildningsutbud.

Ökad tillgång till eftergymnasiala utbildningar

Under perioden januari till augusti har Akademi Norr samverkat med universitet och yrkeshögskoleaktörer - både i decentraliseringen av sjuksköterskeutbildning, men också i skapandet av yrkeshögskoleutbildningar. Vi har också tagit del av statistik från Umeå universitet samt Mittuniversitetet som visar på sökrekord från våra medlemskommuner till de decentraliserade sjuksköterskeutbildningarna. Vi kommer att bistå universiteten i det fortsatta marknadsföringsarbetet för att fortsätta få fler invånare att söka.

I januari i år beviljades utbildningarna fastighetsförvaltare, elkonstruktör, svetspecialist, byggproduktionsledare ROT, stödpedagog samt beviljade omsökningar på energiingenjör och specialistundersköterska för multisyjuka äldre. Alla ovanstående beviljade utbildningar har Akademi Norr samverkat med och bidragit till hos respektive utbildningsaktör. De flesta av utbildningarna är tillgängliga via distans eller hybridlösning.

Umeå universitet har flaggat för att de kommer decentralisera fler utbildningar till vår region i form av specialistsjuksköterska, barnmorska, arbetsterapeut och biomedicinsk analytiker för att nämna några. Akademi Norr bistår medicinska fakulteten i arbetet där verksamhetsförlagd utbildning (VFU)

kommer vara en mycket viktig pusselbit i det fortsatta arbetet framöver. Detta är något som både lärarutbildningarna och sjuksköterskeutbildningarna lyfter.

Vår region ska ha stärkt sina förutsättningar att vara attraktiv för medarbetare, studenter och anordnare av eftergymnasiala utbildningar.

Akademi Norr arbetar ständigt för att lyfta regionens attraktivitet för studenter och eftergymnasiala utbildningsanordnare.

För studenter strävar organisationen efter att öka synligheten och tillgängligheten för högre utbildningsalternativ. Exempelvis har den digitala kompetensmässan och kampanjen "Utbildning för framtiden" fungerat som bryggor för att upplysa om de möjligheter som regionen erbjuder. Webbplatsen utbildningforframtiden.se har etablerats som en central källa för information, och i samarbete med medlemskommunerna fokuserar vi på kostnadseffektiva boendelösningar för VFU-studenter, vilket lockar fler universitetsstuderande att genomföra sin praktik i regionen.

För utbildningsanordnare har Akademi Norr fungerat som en nyckelaktör i att förstå och anpassa sig till regionens särdrag. Genom att dela lokal insikt och koppla samman universitet och yrkeshögskoleaktörer har Akademi Norr skapat en mer integrerad högre utbildningsmiljö. Vår strategi är att agera som en dörr in för utbildningsaktörer.

Vårt initiativ "Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd" och våra samarbetsprojekt med Umeå universitet är tydliga exempel på vårt framgångsrika arbete. I helhet bidrar Akademi Norrs insatser till att positionera regionen som en attraktiv nod inom den eftergymnasiala utbildningssektorn.

Finansiella mål

| Mål | Prognos 2023 | Måluppfyllelse |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budget | 549 500 kr | Prognostiserat resultat ligger över ramen för fastställd budget. Målet bedöms uppfyllas. |
| Inte uppta långfristiga lån för förbundets verksamhet | Inga lån | Målet bedöms uppfyllas. |
| Det egna kapitalet ska uppgå till minst 2,5 Mkr | Per 2023-12-31 bedöms eget kapital uppgå till 3,5 Mkr | Målet bedöms uppfyllas |

Prognos i förhållande till budget för löpande verksamhet

| | Budget 2023 | Prognos 2023 | Avvikelse |
|---------------------------------------------------|-------------|--------------|-----------|
| Kommunalförbundet | 2432 tkr | 1882 tkr | 550 tkr |
| Kunskapsplattform | 458 tkr | 458 tkr | 0 |
| Kompetenskartläggning LINN | 61 tkr | 61 tkr | 0 |
| Koordinerad kompetensförsörjning i glesbygd, KKIG | 2610 tkr | 2610 tkr | 0 |
| European Digital Innovation Hub, EDIH | 193 tkr | 193 tkr | 0 |

Resultatet för kommunalförbundets verksamhet, inklusive pågående projekt, 2023-08-31 visar på ett positivt resultat på 872 734 kronor. Det positiva resultatet bedöms bero på att kommunalförbundet har ESF-projektet Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd som i stort bär förbundets verksamhetskostnader för 2023. Projektet bär även 80% av förbundsdirektörs lön som projektledare. Förbundet är även projektpartner i några projekt med Umeå universitet som bär en del av övriga personalkostnader samt att förbundet sålt mer tjänster än planerat.

Prognos för 2023 visar på ett positivt resultat med 549 500 kronor vilket ligger över ramen för fastställd budget och bedöms bero på att kommunalförbundets intäkter väntas bli större än budgeterat.

Avvikelsen på 549 500 kronor kan tillskrivas flera faktorer:

- Kommunalförbundet driver ESF-projektet "Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd", vilket i stor utsträckning finansierar förbundschefens lön och overheadkostnader för 2023.
- Förbundet är även deltagare i projekt tillsammans med Umeå universitet, vilket ytterligare avlastar en del av de övriga personalkostnaderna på förbundets administratör.
- ESF har också gjort en sista utbetalning av indirekta kostnader från det avslutade projektet Valfärdsteknik i omsorgen.

Balanskravsresultat

| Balanskravsutredning | 2022-12-31 | Prognos 2023 |
|---------------------------------------------|------------|--------------|
| Årets resultat | 267 053 | 549 500 |
| Balanskravsjusteringar | 0 | 0 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 267 053 | 549 500 |

Balanskravsutredningen utgår från prognosen för årets resultat som uppgår till 549 500 kr. Inga transaktioner eller affärshändelser har förekommit under året som föranleder några balanskravsjusteringar.

Resultaträkning

| | Not | Delårs- bokslut 2023-08-31 | Delårs- bokslut 2022-08-31 | Budget 2023 | Prognos 2023 |
|------------------------------------------|-----|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 2 844 578 | 1 924 724 | 74 000 | 601 000 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -3 577 574 | -3 129 645 | -2 486 000 | -2 461 000 |
| Avskrivningar | | -11 853 | -13 712 | -13 000 | -16 000 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -744 849 | -1 218 633 | -2 425 000 | -1 876 000 |
| Skatteintäkter | | 1 621 333 | 1 249 067 | 2 432 000 | 2 432 000 |
| Generella statsbidrag och utjämning | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetens resultat | | 876 484 | 30 434 | 7 000 | 556 000 |
| Finansiella intäkter | 3 | 429 | 0 | 0 | 500 |
| Finansiella kostnader | 4 | -4 179 | -4 759 | -7 000 | -7 000 |
| Resultat efter finansiella poster | | 872 734 | 25 675 | 0 | 549 500 |
| Extraordinära poster | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 872 734 | 25 675 | 0 | 549 500 |

| | Not | Delårs- bokslut 2023-08-31 | Bokslut 2022 |
|----------------------------------------------------|----------|----------------------------------|------------------|
| Anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Maskiner och inventarier | | 23 854 | 11 149 |
| Övriga materiella tillgångar | | 0 | 0 |
| Finansiella tillgångar | | 0 | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | 5 | 23 854 | 11 149 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd, lager och exploateringsfastigheter | | 0 | 0 |
| Kortfristiga fordringar | 6 | 2 094 425 | 736 910 |
| Kassa och bank | | 3 415 745 | 2 724 308 |
| Summa omsättningstillgångar | | 5 510 170 | 3 461 218 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 5 534 024 | 3 472 367 |
| Eget kapital | | | |
| Ingående eget kapital | | 2 958 163 | 2 691 110 |
| Årets resultat | | 872 735 | 267 053 |
| Summa eget kapital | | 3 830 898 | 2 958 163 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | | 0 | 0 |
| Kortfristiga skulder | 7 | 1 703 126 | 514 204 |
| Summa skulder | | 1 703 126 | 514 204 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 5 534 024 | 3 472 367 |

Noter resultaträkning

| Not | | Delårs- bokslut 2023-08-31 | Delårs- bokslut 2022-08-31 | Budget 2023 | Prognos 2023 |
|----------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Verksamhetens intäkter | | | | |
| | Projektintäkter | 2 603 453 | 1 741 914 | 0 | 332 000 |
| | Försålda tjänster | 189 926 | 97 640 | 74 000 | 202 000 |
| | Övrigt | 51 199 | 85 170 | 0 | 67 000 |
| | Summa | 2 844 578 | 1 924 724 | 74 000 | 601 000 |
| | <i>Varav projekt</i> | <i>2 331 826</i> | <i>1 723 414</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| | <i>Kommunalförbundet</i> | <i>512 752</i> | <i>201 310</i> | <i>74 000</i> | <i>601 000</i> |
| 2 | Verksamhetens kostnader | | | | |
| | Projektmedfinansiering | 0 | 56 403 | 0 | 0 |
| | Personal | 1 890 143 | 1 893 385 | 1 380 000 | 1 380 000 |
| | Lokaler | 52 771 | 68 702 | 62 000 | 32 000 |
| | Kontors- och förbrukningsmaterial | 8 306 | 20 817 | 8 000 | 10 000 |
| | Tele- data kommunikation och porto | 24 973 | 27 269 | 27 000 | 22 000 |
| | Leasingbil | 68 981 | 58 069 | 97 000 | 134 000 |
| | Hotell och resor | 242 469 | 7 218 | 35 000 | 35 000 |
| | Representation | 20 725 | 13 459 | 25 000 | 25 000 |
| | Annan extern information/reklam | 141 794 | 139 573 | 150 000 | 150 000 |
| | Administrativa tjänster/Licenser | 20 378 | 15 206 | 49 000 | 49 000 |
| | Konsultkostnader | 806 300 | 691 107 | 425 000 | 425 000 |
| | Tjänsteköp utlandet (annonser) | 28 237 | 21 057 | 84 000 | 84 000 |
| | Medlemsavgifter | 14 600 | 11 660 | 14 000 | 15 000 |
| | Kurs- och konferenskostnader | 257 897 | 105 720 | 130 000 | 100 000 |
| | Summa | 3 577 574 | 3 129 645 | 2 486 000 | 2 461 000 |
| | <i>Varav projekt</i> | <i>2 327 171</i> | <i>1 716 806</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| | <i>Kommunalförbundet</i> | <i>1 250 403</i> | <i>1 412 839</i> | <i>2 486 000</i> | <i>2 461 000</i> |
| 3 | Finansiella intäkter | | | | |
| | Ränteintäkter | 429 | 0 | 0 | 500 |
| | Summa | 429 | 0 | 0 | 500 |
| 4 | Finansiella kostnader | | | | |
| | Räntekostnader checkkredit | | 4 | 0 | 0 |
| | Dröjsmålsräntor | | | 0 | 0 |
| | Bankkostnader | 4 179 | 4 755 | 7 000 | 7 000 |
| | Valutakursförluster | | | 0 | 0 |
| | Kostnadsränta | | | 0 | 0 |
| | Summa | 4 179 | 4 759 | 7 000 | 7 000 |

Noter balansräkning

| Not | | Delårs- bokslut 2023-08-31 | Bokslut 2022 |
|----------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 5 | Anläggningstillgångar | | |
| | Ingående anskaffningsvärde | 697 055 | 697 055 |
| | Årets anskaffning | 24 558 | 0 |
| | Årets utrangering/försäljning | 0 | 0 |
| | Utgående anskaffningsvärde | 721 613 | 697 055 |
| | Ingående avskrivningar | -685 906 | -661 250 |
| | Årets avskrivning | -11 853 | -24 656 |
| | Årets utrangering/försäljning | | 0 |
| | Utgående ack avskrivningar | -697 759 | -685 906 |
| | Bokfört värde | 23 854 | 11 149 |
| 6 | Fordringar | | |
| | Kundfordringar | 221 000 | 69 505 |
| | Skattekonto | 107 664 | 95 642 |
| | Momsfordran | 1 300 | 73 917 |
| | Förutbetalda kostnader | 0 | 2 341 |
| | Upplupna intäkter | 1 757 826 | 490 400 |
| | Interimsfordringar automat | 6 635 | 5 105 |
| | Summa | 2 094 425 | 736 910 |
| 7 | Kortfristiga skulder | | |
| | Leverantörsskulder | 248 886 | 26 198 |
| | Utgående moms | 6 442 | 24 513 |
| | Preliminär skatt | 42 922 | 50 091 |
| | Preliminär löneskatt | 25 012 | 75 143 |
| | Semesterlöneskuld | 223 485 | 122 732 |
| | Beräknad lagstadgad arbetsgivaravgift | 45 173 | 54 415 |
| | Beräknade pensionsavgifter | 89 661 | 92 000 |
| | Förutbetalda intäkter | 821 545 | 61 528 |
| | Upplupna kostnader | 200 000 | 7 584 |
| | Summa | 1 703 126 | 514 204 |

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning.

Förutbetalda intäkter har i huvudsak periodiserats och inte tillgodogjorts periodens redovisning. Upplupna intäkter har i huvudsak periodiserats och tillgodogjorts periodens redovisning.

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Investeringsredovisning

Kommunalförbundet har gjort investeringar till en summa av 24 558 kronor under perioden.