



Delårsrapport 1 januari – 30 juni 2014

Kommentarer till det ekonomiska utfallet

Det ekonomiska utfallet för det första halvåret 2014 resulterade i ett överskott på 0,9 mnkr. 2013 års resultat för det första halvåret var 0,5 mnkr och helårsresultatet 2013 uppgick till 1,6 mnkr. Resultatnivån under 2014 är därmed något bättre än föregående år och den positiva resultatnivån som uppnåddes under 2012 består således. I likhet med föregående år uppvisar både den del av verksamheten som avser regional utveckling och den del som avser kommunal utveckling (primärkommunala nämndens ansvarsområde) positiva resultat. Resultatet det första halvåret blev +0,7 mnkr för regional utveckling och +0,2 mnkr för kommunal utveckling.

Återhållsamhet på utgiftssidan, bemanning inom ekonomiska ramar samt fortsatt goda ränteintäkter har bidragit till det positiva resultatet.

Basverksamheten inom regional utveckling finansieras via medlemsavgifter från länets kommuner och från Landstinget. Basverksamheten inom kommunal utveckling finansieras via medlemsavgifter från länets kommuner. Medlemsavgifterna ligger i samma nivå som 2013, med tillägg för uppräknings enligt index.

Utöver basverksamheten pågår en omfattande projektverksamhet där medel erhålls från en rad olika projektfinansiärer. Omfattningen av projektverksamheten har ökat under de senaste åren, främst inom det kommunala ansvarsområdet. Projektmedel som erhålls som förskott reserveras i balansräkningen i avvaktan på att kostnaderna upparbetas i de olika projekten.

Inom regional utveckling erhålls årligen projektmedel från Landstinget. En mindre del av dessa projekt bedrivs i egen regi, medan huvuddelen av projektmedlen används för finansiering av projekt som bedrivs av andra organisationer.

Utöver den projektverksamhet som finansieras med landstingsmedel har utbetalningar på c:a 6 mnkr verkställt av statliga projektmedel (1:1-anslaget). Dessa utbetalningar ligger utanför Regionförbundets ekonomiska redovisning och ingår därför inte i resultat- och balansräkningen. För helåret 2014 uppgår det anslag för 1:1-medel som är möjligt att utbetala till 16,3 mnkr.



Den samordnade kurs- och konferensverksamheten som finansieras med deltagaravgifter utifrån en kalkylerad självkostnadsprissättning har som följd av den stora omfattningen av kurser och deltagare under det första halvåret resulterat i ett överskott på 0,2 mnkr.

Lönekostnaden inom Regionförbundet har ökat något jämfört med föregående år beroende på något fler visstidsanställda personer inom de delar som finansieras via projektmedel. Även lönekostnaderna för basverksamheten (den del av verksamheten som finansieras med medlemsavgifter) har ökat något som följd av att ett par vakanta tjänster tillsatts i början av året. Denna kostnadsökning ryms inom budgeterad nivå.

Likviditeten är fortsatt mycket god. Stora förskottsbetalningar som erhållits i projektverksamheten samt ackumulerade överskott från tidigare år liksom egen förvaltning av pensionsmedel är de främsta orsakerna till den goda likviditeten. Större delen av de likvida tillgångarna har under perioden varit bundna i ränteplaceringar med olika löptid. Det allmänna ränteläget har visat på en fortsatt nedgång, vilket innebär att ränteintäkterna är något lägre än under 2013. Som följd av bundna placeringar som gjorts i ett högre ränteläge är dock minskningen av ränteintäkterna relativt liten.

Den samlade bilden avseende helåret 2014 visar på en ekonomi i balans och ett överskott i storleksordningen 2 mnkr kan förväntas. I denna prognosticerade resultatnivå har inga eventuellt tillkommande kostnader för avvecklingen av Regionförbundet tagits med. De kostnadsposter som i nuläget är kända som avvecklingskostnader är enbart av marginell karaktär. Om resultatet blir som förväntat för helåret 2014 blir detta det tredje året i följd som Regionförbundet uppvisar ett positivt resultat.

Projektverksamheten inom såväl regional utveckling som kommunal utveckling förväntas i likhet tidigare år att kunna finansieras med avsatta projektmedel. Kostnader och intäkter för projektverksamheten blir därmed lika stora och det ekonomiska resultatet påverkas således inte.

Vid kommande årsskifte avvecklas Regionförbundet i dess nuvarande organisationsform och verksamheten kommer därefter att bedrivas inom ramen för den nya regionkommunen. Kvarstående medel i form av eget kapital kommer enligt beslut från medlemmarna att överföras till den nya organisationen. Även andra poster i balansräkningen (tillgångar såväl som skulder) som har koppling till den pågående verksamheten kommer att övertas av regionkommunen. Reserverade medel för pågående projekt kommer därmed att finnas kvar som specificerade poster i den nya organisationens balansräkning.

Regionförbundet Jönköpings län

Resultaträkning, tkr	2014-06-30	2013-06-30	Budget 2014	Helår 2013
Verksamhetens intäkter				
Medlemsavgifter från kommuner och landsting	9 550	9 275	19 100	18 550
Erhållna utnyttjade projektmedel (fr Landst.)	3 357	4 947	15 200	8 068
Försäljning av varor och tjänster	1 829	1 437	2 600	2 444
Övriga bidrag och övriga intäkter	<u>20 028</u>	<u>17 370</u>	<u>25 750</u>	<u>37 242</u>
Summa verksamhetens intäkter	34 764	33 029	62 650	66 304
Verksamhetens kostnader				
Lokalhyra och fastighetskostnader	-1 017	-989	-1 885	-1 972
Köpta tjänster	-12 917	-10 841	-22 015	-22 370
Kostnadsförda projektmedel	-3 357	-4 947	-5 000	-8 068
Löner mm och sociala avgifter	-12 005	-11 531	-21 890	-20 770
Pensionskostnader inkl särskild löneskatt	-1 167	-751	-2 000	-1 749
Övriga kostnader	<u>-3 885</u>	<u>-3 654</u>	<u>-10 590</u>	<u>-9 919</u>
Summa verksamhetens kostnader	-34 348	-32 713	-63 380	-64 848
Avskrivningar	-125	-158	-370	-304
Verksamhetens nettoresultat	291	158	-1 100	1 152
Finansiella intäkter	672	829	1 225	1 582
Finansiella kostnader	-39	-496	-125	-1 154
Resultat efter finansiella poster	924	491	0	1 580
Arets resultat	924	491	0	1 580

Regionförbundet Jönköpings län

Balansräkning, tkr	2014-06-30	2013-06-30	2013-12-31
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	923	1 196	1 049
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristig fordran	<u>451</u>	<u>501</u>	<u>451</u>
Summa anläggningstillgångar	1 374	1 697	1 500
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	1 401	1 255	29 242
Övriga kortfristiga fordringar	2 918	2 374	3 184
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12 792	6 582	8 872
Kortfristiga placeringar	53 500	58 500	43 500
Kassa och bank	<u>27 705</u>	<u>15 865</u>	<u>13 638</u>
Summa omsättningstillgångar	98 316	84 576	98 436
Summa Tillgångar	99 690	86 273	99 936
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Balanserat kapital	22 537	20 957	20 957
Årets resultat	<u>924</u>	<u>491</u>	<u>1 580</u>
Summa Eget kapital	23 461	21 448	22 537
Avsatt till pensioner	<u>6 030</u>	<u>4 491</u>	<u>5 659</u>
Summa avsättningar	6 030	4 491	5 659
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	7 951	5 185	10 468
Erhållna, ej beslutade projektmedel	1 445	111	1 041
Beviljade, ej utbet projektmedel	16 838	16 824	13 099
Övriga kortfristiga skulder	39 992	35 701	44 264
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>3 973</u>	<u>2 513</u>	<u>2 868</u>
Summa kortfristiga skulder	70 199	60 334	71 740
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder	99 690	86 273	99 936
Ställda säkerheter	Inga	Inga	
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga	

Regionstyrelsen

Resultaträkning, tkr	2014-06-30	2013-06-30	Budget 2014	Helår 2013
Verksamhetens intäkter				
Medlemsavgifter från kommuner och landsting	8 725	8 475	17 450	16 950
Erhållna utnyttjade projektmedel (fr Landst.)	3 357	1 598	15 200	7 899
Försäljning av varor och tjänster	63	23		23
Övriga bidrag och övriga intäkter	<u>7 886</u>	<u>3 631</u>	<u>2 750</u>	<u>9 007</u>
Summa verksamhetens intäkter	20 031	13 727	35 400	33 879
Verksamhetens kostnader				
Lokalhyra och fastighetskostnader	-458	-451	-960	-876
Köpta tjänster	-6 225	-2 858	-9 015	-6 822
Kostnadsförda projektmedel	-3 357	-1 598	-5 000	-7 899
Löner mm och sociala avgifter	-7 244	-6 786	-14 290	-12 559
Pensionskostnader inkl särskild löneskatt	-974	-543	-1 500	-1 249
Övriga kostnader	<u>-1 390</u>	<u>-1 085</u>	<u>-5 015</u>	<u>-2 735</u>
Summa verksamhetens kostnader	-19 648	-13 321	-35 780	-32 140
Avskrivningar	-91	-96	-220	-191
Verksamhetens nettoresultat	292	310	-600	1 548
Finansiella intäkter	411	530	700	1 001
Finansiella kostnader	-32	-486	-100	-1 012
Resultat efter finansiella poster	671	354	0	1 537
Årets resultat	671	354	0	1 537

Primärkommunala nämnden

Resultaträkning, tkr	2014-06-30	2013-06-30	Budget 2014	Helår 2013
Verksamhetens intäkter				
Medlemsavgifter från kommuner	825	800	1 650	1 600
Försäljning av varor och tjänster	1 766	1 414	2 600	2 421
Övriga bidrag och övriga intäkter	<u>12 142</u>	<u>13 739</u>	<u>23 000</u>	<u>28 235</u>
Summa verksamhetens intäkter	14 733	15 953	27 250	32 256
Verksamhetens kostnader				
Lokalhyra och fastighetskostnader	-559	-538	-925	-1 096
Köpta tjänster	-6 692	-7 983	-13 000	-15 548
Löner mm och sociala avgifter	-4 761	-4 745	-7 600	-8 211
Pensionskostnader inkl särskild löneskatt	-193	-208	-500	-500
Övriga kostnader	<u>-2 495</u>	<u>-2 569</u>	<u>-5 575</u>	<u>-7 184</u>
Summa verksamhetens kostnader	-14 700	-16 043	-27 600	-32 539
Avskrivningar	-34	-62	-150	-113
Verksamhetens nettoresultat	-1	-152	-500	-396
Finansiella intäkter	261	299	525	581
Finansiella kostnader	-7	-10	-25	-142
Resultat efter finansiella poster	253	137	0	43
Årets resultat	253	137	0	43

Finansieringsanalys, tkr	2014-06-30	2013-06-30
Den löpande verksamheten		
Verksamhetens intäkter	34 764	33 029
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	<u>-34 348</u>	<u>-32 713</u>
Netto	416	316
Finansiella intäkter	672	829
Finansiella kostnader	-39	-496
Rörelsekapitalförändring avseende löpande verksamhet		
Minskning av kortfristiga fordringar	14 188	10 033
Minskning av kortfristiga skulder	<u>-1 541</u>	<u>-3 080</u>
Summa	12 647	6 953
Kassaflöde från den löpande verksamheten	13 696	7 602
Investeringsverksamheten		
Försäljning/inköp av materiella tillgångar	0	0
Nedskrivning av finansiella tillgångar	<u>0</u>	<u>0</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
Finansieringsverksamheten		
Förändring av avsättningar	<u>371</u>	<u>440</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	371	440
Årets kassaflöde	14 067	8 042
Likvida medel vid årets början	13 638	7 823
Likvida medel vid periodens slut	27 705	15 865