



**DELÅRSRAPPORT
2020-01-01 - 2020-06-30**

Fyrbodals kommunalförbund

Org.nr 222000-1776

Fyrbodals kommunalförbund - 14 kommuner samarbetar för tillväxt

Museigatan 2 • Box 305 • 451 18 Uddevalla • Vxl 0522 • 44 08 20 • kansli@fyrbodal.se • www.fyrbodal.se

Innehåll delårsrapport per 2020-06-30

Förvaltningsberättelse och redovisningsprinciper

Driftsredovisning basverksamhet inklusive budgetavstämning

Driftsredovisning projektverksamhet

Pågående/avslutade projekt för perioden

Driftsredovisning övrigt finansierad verksamhet

Pågående/avslutade övrigt finansierade verksamheter

Resultaträkning inklusive budgetavstämning

Balansräkning

Förvaltningsberättelse för delårsbokslutet 2020-06-30

Väsentliga händelser under perioden

På arbetsutskottets möte den 16 april fick förbundsdirektör tillsammans med verksamheten i uppdrag att vidta åtgärder att medverka till att minska effekterna av Covid-19. Ett intensivt arbete påbörjades med att söka medel för att arbeta med effekterna av Covid-19 när ESF utlyste projektmedel. Arbetet resulterade inte i något beviljat projekt, men förbundet har uppmuntrats att skicka en ny ansökan när nya medel utlyses. Utöver ESF-ansökan sökte förbundet även medel från regionala utvecklingsnämnden (RUN) och Tillväxtverket för att stötta Bohuskommunerna i sin tuffa situation inom besöksnäringen och handeln. Projektet har beviljats medel och arbetet går igång under hösten. Covid-19 har påverkat förbundet, både genom minskade och ökade kostnader. Exempel på detta är förändrade mötesmöjligheter, färre resor, lättnad i arbetsgivaravgifter, ersättning av sjuklönekostnader och arbetet med digitalisering.

Verksamheten Kurser & konferenser avvecklades efter ett underskott 2019. Avvecklingen har medfört kostnader i form av konsultkostnader för hjälp i arbetstränsarbetet, planerade men inställda kurser samt personalkostnader. Då de planerade kurserna för våren 2020 har ställts in får förbundet inte täckning för de redan upparbetade kostnaderna i form av nedlagd tid.

Arbetsutskottet beslutade, på uppdrag av direktionen den 20 mars, att finansieringen av Kommunakademien Väst även 2021 kortsiktigt ska ske av ej upparbetade tillväxtmedel. Fråga om framtida och långsiktig finansiering har gått ut till kommunerna på remiss under sommaren.

Inga investeringar har gjorts under perioden, dock har inköp av teknisk utrustning gjorts för att klara av att möta det ökade behovet av digitala möten, både politiska och nätverksmöten.

Upplysningar om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

Den förväntade utvecklingen är att förbundets verksamhet och ekonomi kommer att följa tidigare års. Dock med reservation för avvecklingen av Kurser och Konferenser och osäkerheten som råder utifrån effekten av Covid-19 som ännu inte går att kartlägga helt och hållet.

Förbundet arbetar ständigt med att hålla nere kostnader och för att på ett effektivt sätt använda de resurser som finns. Projektverksamheten och löpande övrig verksamhet, som sker genom avtal med bl a medlemskommunerna, följs noga genom regelbundna avstämningar enligt projektbeslut med projektekonom och projekt/verksamhetsansvarig. Förbundet bedömer att målet om god ekonomisk hushållning upprätthålls.

Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts, för den löpande verksamheten.

Det beräknade resultatet är baserat på utfallet per den 30 juni 2020 för den löpande basverksamheten. Prognosen för året är + 58 tkr jämfört med budgeterat resultat på + 170 tkr. Bedömningen är att om inget annat oförutsett händer kommer förbundet att kunna hålla prognosen. Projekt och verksamheter ska inte belasta resultatet. Budget för projekt och övrigt finansierad verksamhet görs och följs upp under året av ansvarig och ekonom, men redovisas inte i delårsrapporten utan i respektive projekts redovisning.

Kommentarer till resultatet

SKA-projektet (En Skola för Alla) som slutredovisas under året resultatförs när alla medel är utbetalda till förbundet. Utbetalningarna görs under hösten/vintern 2020 och dessa medel beräknas täcka underskottet på - 446 tkr som genererats under första halvåret. Om planerad verksamhet som låg inom ramen för Kurser & konferenser genomförs, kommer dessa intäkter att minska underskottet för den specifika verksamheten. Vid minsta risk för underskott ställs dessa kurser in. Förbundet bedömer att återhämtning av halvårsresultatet kommer att ske under andra halvåret och att helårsprognosen håller.

Bedömning av balanskravsresultatet 2020-06-30

Periodens resultat enligt resultaträkningen	= - 446
Samtliga realisationsvinster	- 0
Realisationsvinst enligt undantagsmöjlighet	+ 0
Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet	+ 0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-/+ 0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	+/- 0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	= - 446
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	- 0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	+ 0
Balanskravsresultat	= - 446

Kommunalförbundet uppnår inte balanskravet på halvåret utifrån ovan redovisning men då kravet sker på årsbasis är bedömningen att det uppnås i och med lämnad helårsprognos för förbundet. Bedömningen baseras på förväntat minskad arbetad tid internt i basverksamheten under hösten, intäkter för kurser inom ramen för Kurser och konferenser samt väntat överskott vid slutreglering av SKA-projektet.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänt

Delårsbokslutet har upprättats enligt Lagen om kommunal redovisning, redovisnings- och värderingsprinciper.

Ingen förändring i tillämpning har skett sedan bokslut 2019.

Bilaga:

Verksamhetsrapporter för Q1 och Q2 i separata dokument

**Driftsredovisning basverksamhet Fyrbodals kommunalförbund
(Tkr)**

	Budget	Utfall	Utfall föregående år	Beräknat resultat helår
	2020-01-01 - 2020-12-31	2020-01-01 - 2020-06-30	2019-01-01- 2019-06-30	2020
<u>Intäkter</u>				
Medlemsavgifter	9555	4 793	4 637	9 586
Ersättning för uppdrag	0	0	0	0
Övriga intäkter	<u>100</u>	<u>74</u>	<u>125</u>	<u>91</u>
	9655	4 867	4 762	9 677
<u>Kostnader</u>				
Konsultkostnader	-100	-59	-40	-100
Administration, fasta kostnader	-920	-344	-408	-800
Administration, rörliga kostnader	-1165	-375	-528	-950
Personalkostnader	-6530	-3 735	-3 371	-7 200
Bilersättning, traktamente & leasingbil	-180	-53	-70	-120
Politiska ersättningar ordf & revisorer	-370	-173	-177	-350
Möteskostnader politiker & tjänstepers	<u>-150</u>	<u>-21</u>	<u>-121</u>	<u>-50</u>
	-9415	-4 760	-4 715	-9 570
<i>Resultat före avskrivningar</i>	240	107	47	107
Avskrivningar inventarier	<u>-70</u>	<u>-35</u>	<u>-35</u>	<u>-70</u>
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	170	72	12	37
<u>Finansiella intäkter & kostnader</u>				
Ränteintäkter	0	21	6	21
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	19	6	21
PERIODENS RESULTAT	170	91	18	58

Kommentar till beräknat resultat:

Beräknat resultat är främst framräknat utifrån periodens utfall och kända faktorer. I de fall det inte går att prognostisera på grund av osäkra faktorer, som ex Covid-19 har periodens utfall varit grund för kommande halvårs beräkning.

Mer arbetstid har bokförts på basverksamheten bland annat på grund av Covid-19 och avvecklingen av Kurser och konferenser.

Uppdaterad fördelningsnyckel som avser fördelning av fasta administrativa kostnader medför en lättnad av dessa i förhållande till budget.

De rörliga administrativa kostnaderna kommer delvis att hållas nere på grund av minskade fysiska möten under året, som en effekt av Covid-19.

**Driftsredovisning projektverksamhet Fyrbodals kommunalförbund
(Tkr)**

	Utfall	Utfall
	2020-01-01 -	föregående år
	2020-06-30	2019-01-01- 2019-06-30
<u>Intäkter</u>		
Extern finansiering	5 466	4 345
EU-bidrag	2 347	2 926
Ersättning för uppdrag	123	741
Övriga intäkter	<u>113</u>	<u>239</u>
	8 049	8 251
<u>Kostnader</u>		
Konsultkostnader	-1 633	-1 674
Administration, fasta kostnader	-239	-228
Administration, rörliga kostnader	-241	-337
Personalkostnader	-5 508	-5 264
Bilersättning & traktamente	-50	-60
Konferensarrangemang	<u>-378</u>	<u>-396</u>
	-8 049	-7 959
<i>Resultat före avskrivningar</i>	0	292
Avskrivningar inventarier	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	0	292
<u>Finansiella intäkter & kostnader</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
PERIODENS RESULTAT	0	292

Kommentar resultat:

Inga avslutade och/eller slutreglerade projekt under perioden. Då projekten pågår och projektmedel antingen är förutbetalda eller upplupna ligger dessa i balansrapporten under förutbetalda intäkter och upplupna intäkter.

På nästa sida finns en lista över de projekt som förbundet driver.

Projektverksamhet 2020-06-30, Fyrbodals kommunalförbund

Aktuella projekt

Miljösamverkan
EBP - Äldre H-029, H-042, H-057
SKL - Prio
Nätverksledare IFO
BBIC 2017-2018
VGR/GITS
Integritet i förskolan
Utv av seminarieverksamhet 2013-2019
Kultursamverkan Fyrbodal
Ökad strategisk kultursamverkan i Fyrbodal
Attraktiva kommuner 2020-2021
Gestaltad livsmiljö i Fyrbodal
Näringslivsutveckl. Fyrbodal
Strukturbild Fyrbodal
Framtidsentreprenörerna
Grön Tillväxt Skog
Genomförandeplan VG2020
Rural mobilitet
Fossilfri gränsregion 2030
Trämanufaktur
Uppdrag ALMI-företagscoaching
Utv- & konkurrenskraftig näringslivsutv
Teknikcollege Fyrbodal
Vård- och omsorgscollege
Samhällsorientering Fyrbodal
Kompetensplattformarb. Fyrbodal
Avtal vuxenutbildning
En skola för alla
Vi-projektet
Fullföljda studier
Hedersvåld
Fiskekommunerna del 2
Kompletteringspremier KPA
Projektkonom

**Driftsredovisning övrigt finansierad verksamhet Fyrbodals kommunalförbund
(Tkr)**

	Utfall	Utfall
	2020-01-01 - 2020-06-30	föregående år 2019-01-01- 2019-06-30
<u>Intäkter</u>		
Extern finansiering	6 229	6 907
EU-bidrag	0	0
Ersättning för uppdrag	347	1 166
Övriga intäkter	<u>43</u>	<u>0</u>
	6 619	8 073
<u>Kostnader</u>		
Konsultkostnader	-744	-1 142
Administration, fasta kostnader	-385	-307
Administration, rörliga kostnader	-457	-557
Personalkostnader	-5 324	-5 823
Bilersättning & traktamente	-26	-71
Konferensarrangemang	<u>-220</u>	<u>-173</u>
	-7 156	-8 073
<i>Resultat före avskrivningar</i>	-537	0
Avskrivningar inventarier	0	0
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	-537	0
<u>Finansiella intäkter & kostnader</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
PERIODENS RESULTAT	-537	0

Kommentar om resultatet för övrigt finansierad verksamhet:

Förbundet avvecklade under våren verksamheten Kurser och Konferenser. Detta resulterar i ett underskott på halvåret om -537 tkr. Underskottet beror på uppsägningskostnader samt inställda kurser under våren, som skulle ha genererat intäkter. Kurserna har ställts in på grund av minskade beställningar från kommunerna och Covid-19.

På nästa sida finns en förteckning över de verksamheter som ingår i redovisningen.

Övrigt finansierad verksamhet 2020-06-30 Fyrbodals kommunalförbund

Aktuella verksamheter

Hälsokällan
Forskning och utveckling (FoU)
Socialstrateg
IT-samverkan
Kulturverksamhet
Affärsdriven miljöutveckling
Position Väst
Antagningskansliet
Praktiksamordning Fyrbodal

Avslutade verksamheter

Kurser och konferenser

**Resultaträkning Fyrbodals kommunalförbund
(Tkr)**

	Budget bas	Utfall	Utfall föregående år	Beräknat resultat helår
	2020-01-01 - 2020-12-31	2020-01-01 - 2020-06-30	2019-01-01- 2019-06-30	2020
<u>Intäkter</u>				
Medlemsavgifter basverksamhet	9555	4 793	4 637	9 586
Finansiering projekt & övrig verksamhet		11 695	11 252	
EU-bidrag projekt & övrig verksamhet		2 347	2 926	
Ers. för uppdrag i projekt & övrig verksamhet		470	1 907	
Övriga intäkter	<u>100</u>	<u>230</u>	<u>364</u>	91
	9655	19 535	21 086	9 677
<u>Kostnader</u>				
Konsultkostnader	-100	-2 436	-2 856	-100
Administration, fasta kostnader	-920	-968	-943	-800
Administration, rörliga kostnader	-1 165	-1 073	-1 422	-950
Personalkostnader	-6 530	-14 567	-14 458	-7 200
Bilersättning & traktamente	-180	-129	-201	-120
Politiska ersättningar ordf & revisorer	-370	-173	-177	-350
Möteskostnader politiker & tjänstepersoner	-150	-21	-121	-50
Konferensarrangemang	<u>0</u>	<u>-598</u>	<u>-569</u>	
	-9 415	-19 965	-20 747	-9 570
<i>Resultat före avskrivningar</i>	240	-430	339	107
Avskrivningar inventarier	<u>-70</u>	<u>-35</u>	<u>-35</u>	<u>-70</u>
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	170	-465	304	37
<u>Finansiella intäkter & kostnader</u>				
Ränteintäkter	0	21	6	21
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	19	6	21
PERIODENS RESULTAT	170	-446	310	58

