

FYRBODALS
KOMMUNALFÖRBUND
DELÅRSRAPPORT 2021-08-31

Fyrbodal

The logo graphic for Fyrbodal, consisting of three white wavy lines that resemble water or a stylized landscape, positioned below the word 'Fyrbodal'.

Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	2
Väsentliga händelser under perioden.....	2
Förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.....	3
Uppföljning finansiella mål	4
Uppföljning strategiska utvecklingsområden	5
Balanskravsutredning.....	8
Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten	8
Kommentarer till resultatet.....	9
Driftsredovisning basverksamhet (tkr).....	10
Driftsredovisning projektverksamhet (tkr).....	12
Förteckning projekt per 2021-08-31	13
Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr).....	14
Förteckning särskild finansierad verksamhet per 2021-08-31.....	15
Resultaträkning (tkr).....	16
Balansräkning (tkr).....	17
Redovisnings- och värderingsprinciper allmänt.....	18
Bilagor	18

Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser under perioden

Detta är andra uppföljningen av den nya treåriga verksamhetsplanen. Den består av fem strategiska utvecklingsområden som direktionen beslutat och ska ses som en färdriktning för Fyrbodalsregionen som helhet som kan nås genom samverkan och gemensamma satsningar. Kopplat till varje område genomförs aktiviteter som beskriver kommunalförbundets insatser för att nå de strategiska målen. Under första och andra tertialen har ett antal övergripande aktiviteter genomförts såsom:

En ny överenskommelse mellan VGR och Fyrbodals kommunalförbund har tecknats avseende de delregionala utvecklingsmedlen (DRUM). Genom överenskommelsen tillsätts strategiska funktioner för genomförandet av delar av förbundets verksamhetsplan, den regionala utvecklingsstrategin, den regionala kulturplanen och klimat 2030. Resterande medel går till medfinansiering av projekt, uppdrag och verksamheter. Syftet med den nya modellen är att skapa förutsättningar för genomförandet av den nya Regionala utvecklingsstrategin (RUS 2030) som trädde i kraft i februari 2021.

Enligt ett årshjul förs presidiedialog mellan direktionens arbetsutskott och Västra Götalandsregionens nämnder Regionala utvecklingsnämnden (RUN), Kulturnämnden (KUN) och Miljönämnden (MN) i syfte att se hur kommunalförbundet är med och bidrar till och följer upp insatser inom den nya regionala utvecklingsstrategin och den regionala kulturplanen.

Ett antal processer pågår såsom uppföljning av Gryning Vård AB (berör kommunerna genom sina kommunalförbund), att finna långsiktig finansiering av Kommunakademien Väst (KAV) (berör kommunerna i Fyrbodalsregionen och Högskolan Väst) samt dialog kring innehåll av nytt samverkansavtal för naturbruksutbildningar (berör alla kommuner, kommunalförbund och Västra Götalandsregionen). En stor omställningsprocess pågår för införandet av Nära vård. Förbundet deltar också i framtagandet av ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal. En ny näringslivstrategi för förbundet är under framtagande.

Förbundet har sedan 1 januari ett helt nytt diariesystem och har under våren startat med e-signering av avtal och protokoll vilket har bidragit till en mer effektiv hantering.

I mars utsattes förbundet för ett bedrägeriförsök, pengar betalades felaktigt ut men försöket lyckades inte fullt ut. Tack vare snabb hantering i samarbete med bank kunde pengarna återbetalas. Bedrägeriförsöket polisanmälades. Händelsen bidrog till genomlysning av förbundets interna rutiner. I samband med detta höjdes IT-säkerheten upp med bland annat multifaktorinloggning och höjt spamfilter på mejl.

Ett antal medarbetare har börjat och slutat under framför allt första tertialen. Detta beror främst på projekt som startats eller avslutats samt pensionsavgångar. Detta medför ett antal nyrekryteringar.

Förbundets verksamheter och projekt har fortsatt att ställa om under pandemin till att jobba mer digitaliserat när det kommer till möten, konferenser och utbildningar. Detta har i sin tur minskat resandet och möjliggjort för fler att kunna delta på möten och konferenser jämfört med fysiska möten. En framgångsfaktor har varit att förbundet lyckats mildra negativa effekter rörande samverkan och samarbete som pandemin kunnat innebära. Genom att utveckla sin digitala mognad och anpassa verksamheter och projekt i enlighet med Folkhälsomyndighetens

rekommendationer, har förbundet i hög grad kunnat genomföra de insatser som förväntats. En viktig uppgift för förbundet har varit att hålla i och stötta i pågående utvecklingsprocesser i en tid då kommunal personal behövt fokusera mycket på verksamhetsfrågor. Det finns dock arbetsområden som inte kunnat genomföras enligt plan, till exempel arbetet med den delregionala strukturbilden och de utbildningar och studiebesök som kräver fysisk närvaro. De politiska mötena och mötena med professionsnätverken har enbart bedrivits digitalt. Alla medarbetare har erbjudits utbildning i verktyg för att hålla i digitala möten.

En arbetsmiljöenkät är genomförd avseende de två senaste åren vilket innebär att förbundet har möjlighet att analysera effekterna av pandemin även avseende personalens arbetsmiljösituation. Analys av enkäten pågår och blir klar i slutet av september.

År 2021 är första året som förbundet har tertialavstämningar i stället för kvartalsavstämningar, enligt beslut i direktionen den 24 september 2020, § 72. Detta gör att jämförelsen med föregående års resultat för perioden kan bli något missvisande då den föregående delårsrapporteringen gjordes per 30 juni 2020. Siffrorna inom parentes i förvaltningsberättelsen avser alltså 30 juni 2020.

Inga investeringar har gjorts under perioden.

Förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

Den förväntade utvecklingen är att kommunalförbundets verksamhet och ekonomi följer tidigare års. Dock med reservation för omställningar som har gjorts på grund av Covid-19. Effekten av pandemin är minskade kostnader, som till exempel resor och möteskostnader jämfört med budget.

Kommunalförbundet arbetar ständigt med att hålla nere kostnader och för att på ett effektivt sätt använda de resurser som finns. Projektverksamheten och särskilt finansierad verksamhet, som sker genom avtal med bland andra medlemskommunerna, följs noga genom regelbundna avstämningar enligt projektbeslut med projektkonom och projekt/verksamhetsansvarig.

Förbundet bedömer att målet om god ekonomisk hushållning upprätthålls.

Uppföljning finansiella mål

EN LÅNGSIKTIG STABIL SOLIDITETSNIVÅ PÅ 10 PROCENT

Målet om en långsiktig och stabil soliditetsnivå på 19 procent får och kan variera över tid.

Kommunalförbundet arbetar med att nå det långsiktiga målet om en soliditetsnivå på 10 procent bland annat genom att slutredovisa genomförda projekt med överskott som tillfaller förbundets egna kapital. Den 31 augusti 2021 är soliditeten 7 procent, vilket är en sänkning från årsbokslutet 2020 med 1 procentenhet. Detta är en naturlig fluktuation med pågående projekt och verksamheter som slutregleras först i samband med årsskiftet eller vid slutredovisning. Därmed har förbundet en del medel bokförda som förutbetalda eller upplupna intäkter.

BUDGET I BALANS, INTÄKTERNA SKA ÖVERSTIGA KOSTNADERNA.

Förbundet når på delåret målet om en budget i balans genom att göra överskott om totalt 991 tkr (-446 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 190 tkr. Resultatet består av överskott i basens resultat.

GOD LIKVIDITET

Förbundet ska ha en god likviditet så att det är möjligt att både täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskottera medel i projekt där förbundet är projektägare.

Kommunalförbundet har en god likviditet som främst beror på förvaltade delregionala utvecklingsmedel och har därmed likvida medel om cirka 66 miljoner kronor (cirka 43 miljoner). Därmed nås målet om god likviditet.

DELREGIONALA UTVECKLINGSMEDLEN VÄXLAS UPP MED MINST 50 PROCENT

Det finansiella målet avseende uppväxling av de delregionala utvecklingsmedlen utöver de medel som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med beräknas och följs upp på helårsbasis. Den senaste uppföljningen av medlen gjordes under våren och avsåg 2020 års projekt och verksamheter som finansierats av delregionala utvecklingsmedel. Därmed har ingen uppföljning eller analys av målet gjorts för innevarande period per den 31 augusti 2021. Prognosen är att målet kommer att nås.

VÄGLEDANDE PRINCIPER

Kommunalförbundet har även två vägledande principer sedan 1 januari 2020:

- Fyrbodals kommunalförbunds tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt.
- Fyrbodals kommunalförbund ska ha tydliga regler och riktlinjer för sin finansförvaltning.

Förbundets vägledande principer regleras i en kapitalplaceringspolicy. Enligt den har likvida medel kunnat placeras säkert och riskfritt under 2021 och har till och med 31 augusti genererat ränteintäkter om 13 tkr (21 tkr).

Uppföljning strategiska utvecklingsområden

Verksamheten har bedrivits enligt direktionens beslut och direktiv. Förbundet har utvecklat sin digitala mognad och anpassat verksamheterna och projekten i enlighet med Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Trots pandemin har förbundet i hög grad kunnat genomföra de insatser som förväntats. Dock finns undantag som till exempel arbetet med den delregionala strukturbilden och genomförandet av de utbildningar och studiebesök som kräver fysisk närvaro. De politiska mötena och mötena med professionsnätverken har enbart bedrivits digitalt. De digitala mötena har lockat fler deltagare än de fysiska vilket är mycket positivt. Att förbundet kunna ställa om på det sätt som gjorts bedöms vara ett resultat av det goda samarbete som under många år byggts i professionsnätverk och politiska forum samt lyhördhet och flexibilitet hos kommunernas och förbundets medarbetare. Dock ger nätverken uttryck för avsaknad av de relationsbyggande aktiviteter som möjliggörs genom fysiska träffar. Superteamet, som består av kommunernas näringslivsutvecklare och aktörerna inom det företagsfrämjande systemet i Fyrbodal, har utökats med representation från utvecklingsnoderna Innovatum, Mötesplats Steneby, Gröna klustret, Wargön Innovation, Kristineberg och Sotenäs symbioscenter. Dessa kommer vara än mer viktiga för det framtida arbetet med omställning till ett mer grönt och hållbart samhälle.

De större evenen som förbundet har anordnat har haft fler deltagare än någonsin. Detta är en trend som även syns i antalet besökare på vår hemsida. Så ser även trenden ut i våra sociala media-kanaler vilket är mycket positivt då vår kommunikation bygger vår gemensamma identitet och vårt varumärke Fyrbodal.

Arbetet har utförts inom ramen för fem strategiska utvecklingsområden. Nedan redogörs för arbetet som utförs inom respektive område på aggregerad nivå. I bilagan "Uppföljning aktivitetsplan delårsbokslut 2021" finns insatserna beskrivna på detaljerad nivå.

STÖD, OMSORG OCH HÄLSA

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Stöd, omsorg och hälsa" finns tre strategiska mål; Kvalitet och välfärdsteknik, Barn och unga och Kompetens, FoU och samverkan. Uppföljningen av de inplanerade aktiviteterna visar att arbetet går enligt plan. Processen kring omställningen till Nära vård är i full gång i medlemskommunerna och i det arbetet utgör förbundet ett stöd för kommunerna genom den resurs som finns på förbundet sen i januari i år. Särskilt viktigt för detta målområde som till stor del verkar mot kommunernas socialförvaltning, har varit att anpassa stödet till kommunerna för att möta upp de behov som identifierats kopplade till pandemin, bland annat genom att vara direkt delaktiga i samordning av insatser kopplade till detta såsom provtagning och vaccinationer.

För att bidra till andra har förbundet deltagit i flera sammanhang i andra kommuner/län för att berätta om Fyrbodals sätt att jobba med strategier och strukturer för kompetens, kompetensutveckling och kvalitet med fokus på baspersonal. Bland annat har förbundet blivit inbjuden till Forum Carpe Stockholm att berätta om det avslutade projektet Fyrbodal höll i "välfärdsteknik inom funktionshinderområdet" och hur vi fortsatt jobba efter det med vårt DIKT-nätverk - där det brukarnära stödet står i fokus.

Under året har arbetet med ett länsgemensamt VFU-avtal avslutats och alla Fyrbodals kommuner har undertecknat. Med ett gemensamt avtal uppnås en ökad tydlighet och större likvärdighet för studenter i hela länet.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING OCH UTBILDNING

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Kompetensförsörjning och utbildning" finns fyra strategiska mål; Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå, Samverkan och tillgänglighet, Forskning och utveckling och Skolavhopp, resultat och jämlikhet. Inom samtliga mål löper arbetet på enligt plan. En rad olika insatser bedrivs för att arbeta med utmaningar som finns inom både offentlig och privat sektor. Det stora projektet Strategisk kompetensförsörjning har bidragit till att fler kompetensråd har bildats, att insatser för att motverka effekterna av den stängda gränsen till Norge har gått att genomföras och att medlemskommunernas anställda fått löpande kompetensutveckling inom flera olika områden.

I samverkan med Skaraborgs kommunalförbund drivs projektet Fenixz, som erbjuder kompetensutveckling till anställda i små och medelstora företag. Under sommaren gick projektet in i genomförandefas vilket innebär att förbundet nu kan erbjuda 2000 personer kompetensutvecklande insatser som stärker deras ställning på arbetsmarknaden. Detta innebär att förbundet är med och bidrar till ökad och bibehållen sysselsättning inom hårt drabbade branscher.

Utredningen om förbundets FoU-resurs inom område utbildning och kompetensförsörjning har genomförts. Processtöd Fullföljda studier pågår.

Genom att analysera och bearbeta resultat från avslutade och ovan nämnda pågående projekt har förbundet också börjat formera arbetet framåt kring Kraftsamling Fullföljda studier som finns med i den regionala utvecklingsstrategin.

FYSISK PLANERING OCH HÅLLBARA TRANSPORTER

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Fysisk planering och hållbara transporter" finns tre strategiska mål; Hållbart resande, Gemensam planering och Samspel och utveckling. Inom hållbart resande drivs arbetet enligt plan medan arbetet inom "Gemensam planering" och "Samspel och utveckling" till stor del pausats på grund av Coronapandemin.

Behovet av en sammanhållen process för hållbar mobilitet på landsbygder har definierats och behovet har efter beslut i direktionen lyfts till Västra Götalandsregionens kollektivtrafiknämnd och Västtrafik. Beslutet kan innebära en mer fokuserad insats på frågan framöver.

En rad insatser har gjorts inom projektet Fossilfri gränsregion. Bland annat har ett underlag för kommunernas hantering av publik laddinfrastruktur tagits fram och flera insatser som främjar biogasanvändandet inom kollektivtrafiken, skolskjutsar, industritillämpningar och tunga transporter pågår. Detta är ett viktigt led i arbetet mot omställningen till det fossilfria samhället.

Prognosen framåt är att arbetet inom de mål som pausats kan startas upp med ny kraft så fort restriktionerna för Coronapandemin har lättat.

NÄRINGSLIV, KULTUR OCH ATTRAKTIONSKRAFT

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Näringsliv, kultur och attraktionskraft" finns tre strategiska mål; Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet, Innovation, styrkeområden och investeringsvilja och Kultur och attraktionskraft. Inom samtliga mål löper arbetet på enligt plan. Förbundets förslag till näringslivsstrategi är nu ute för granskning i flera nätverk och organisationer. Flera omställnings- och utvecklingsprojekt för att driva på näringslivets utveckling pågår. Flera etableringsförfrågningar inom Fyrbodals styrkeområden ligger inne hos Position Väst. Programmet som genomförs tillsammans med Svenskt Näringsliv för att förbättra

företagsklimatet genom att erbjuda kommunernas anställda kompetensutvecklande insatser har nu haft över hundra deltagare.

Ett klusterinitiativ liksom en testbädd för träutveckling är under utformande. På regionalt plan är arbetet med framtagandet av ett skogsprogram i full gång.

Projektet Hållbar besöksnäring i Väst har gått in i genomförandefas under sommaren och under hösten finns en rad aktiviteter att ta del av för besöksnäringens företag. Projektet Våra rum har beslutats med syfte att ta tillvara det ökade intresset hos kommunerna för gestaltad livsmiljö. En kartläggning av behov som utövare inom Kulturella och kreativa näringar är genomförd. Nästa steg i arbetet blir att ta fram en gemensam strategi för hur kommunerna och kommunalförbundet kan stötta näringen. Konferensen Attraktiva kommuner - på temat Gestaltad livsmiljö, från nationell politik till lokal praktik genomfördes i januari med över 380 deltagare.

Sammantaget är dessa insatser viktiga för att skapa förutsättningar för det nya näringslivet utifrån samhällets omställningsbehov som pekas ut i den regionala utvecklingsstrategin och enligt Agenda 2030.

Prognosen är att arbetet inom området fortsatt kommer att löpa på enligt plan.

DIGITALISERING

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Digitalisering" finns två strategiska mål; Innovation, kompetens och ledarskap och Infrastruktur och Digital service. Inom området har förbundet en stödjande roll i form av att vara en informationsspridare och genom att delta i nätverk samt medfinansiera projekt som främjar näringslivets transformation.

Arbetet har utmanats av att förbundet inte längre har en egen digitaliseringsfunktion då strategerna som är utsedda att leda arbetet numera utgår från VästKom. Stort fokus läggs därifrån på Framtidens vårdmiljö, FVM. Att resurserna för digitaliseringssamordnare sen januari 2021 är samlade till VästKom innebär ett behov av nyorientering i hur förbundet ska verka.

Prognosen är att förbundet fortsatt kommer att kunna ha en stödjande roll men om förutsättningarna inte förändras inte kommer att kunna genomföra egna aktiviteter inom området.

Balanskravsutredning

Bedömning av balanskravsresultatet 2021-08-31 (tkr)

Periodens resultat enligt resultaträkningen	= 991
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	= 991
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	= 991

Kommunalförbundet gör bedömningen balanskravet uppnås på delåret utifrån ovan redovisning. Kravet sker på årsbasis och bedömningen är att det även då uppnås i och med lämnad helårsprognos för förbundet.

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

Det beräknade resultatet är baserat på utfallet per den 31 augusti 2021 och kända faktorer för kommande period och den löpande basverksamheten. Det beräknade resultatet för helåret är + 998 tkr jämfört med budgeterat resultat på + 190 tkr. Detta är en avvikelse mot budget med + 808 tkr. Bedömningen är att om inget oförutsett händer kommer förbundet att kunna hålla prognosen, dock med reservation för kostnader som uppstår i samband med viss återgång till arbetsplatsen i samband med att pandemin avtar.

Anledningen till skillnaden mellan resultat och budgeterat resultat förklaras med pandemin och vakanser på personalsidan i basverksamheten. Under normala förhållanden hade förbundets ekonomiska resultat legat i linje med budget. Differensen i personalkostnaderna kommer troligen inte att ändras i förhållande till delårsrapporten men möjligen att resor och möten kommer att öka under hösten och vintern i samband med att restriktioner och rekommendationer förändras.

För att visa på skillnaden i kostnader kan nämnas att för helåret 2019 redovisades ca 220 tkr för mötes- och resekostnader för politiker och tjänstepersoner och för delåret 2021 så ligger kostnader på 0 kr.

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

Under perioden har inga projekt eller verksamheter som avslutats genererat vare sig överskott eller underskott. De pågående projekten och verksamheterna löper på och påverkar inte delårsbokslutets resultat.

Överskottet i delårets resultat härleds till basverksamheten där de främsta orsakerna är ej upparbetade personalkostnader och lägre rörliga administrativa kostnader främst på grund av pandemin.

Avvikelsen mot budget för 2021 i resultaträkningen visar jämfört med totala omsättningen i förbundet, det vill säga basverksamhet, projekt och särskilt finansierad verksamhet. Budgeten som direktionen beslutar om årligen upprättas enbart för basverksamheten.

Driftsredovisning basverksamhet (tkr)

	BUDGET	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET
	2021-01-01 – 2021-12-31	2021-01-01 – 2021-08-31	2020-01-01 – 2020-06-30	2021
<u>INTÅKTER</u>				
Medlemsavgifter (36 kr/invånare)	9 900	6 586	4 793	-3 314
Ersättning för uppdrag	0	0	0	0
Övriga intäkter	35	46	74	11
SUMMA:	9 935	6 632	4 867	-3 303
<u>KOSTNADER</u>				
Konsultkostnader	-100	-22	-59	78
Administration, fasta kostnader	-731	-494	-344	237
Administration, rörliga kostnader	-1 050	-467	-375	583
Personalkostnader	-7 204	-4 336	-3 371	2 868
Bilersättning, traktamente & leasingbil	-120	-74	-53	46
Politiska ersättningar, ordf & revisorer	-400	-220	-173	180
Möteskostnader, politiker & tjänstepersoner	-100	0	-21	100
SUMMA:	-9 705	-5 613	-4 760	4 092
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	230	1 019	107	789
Avskrivningar inventarier	-40	-39	-35	1
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	190	980	72	790
<u>FINANSIELLA INTÅKTER OCH KOSTNADER</u>				
Ränteintäkter	0	13	21	13
Räntekostnader	0	-2	-2	-2
SUMMA:	0	11	19	11
PERIODENS RESULTAT	190	991	91	801

KOMMENTARER TILL BASVERKSAMHETENS RESULTAT

De stora avvikelserna mot budget är personalkostnaderna och de rörliga administrativa kostnaderna. De främsta anledningarna till avvikelsen på personalkostnaderna är vakans för socialstrategstjänsten under våren och hel eller delvis föräldraledighet på andra tjänster i basverksamheten. Under nämnda tjänstledigheter har annan personal i basen kunnat täcka upp och därmed hålla nere kostnader. Om vakans och tjänstledighet inte inträffat hade förbundets personalkostnader i basverksamheten följt budget.

I de rörliga administrativa kostnaderna är det lägre mötes- och resekostnader samt övriga kostnader för inköp av förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial som har hållits nere under perioden. Detta är i huvudsak hänförligt till Coronapandemin och visar sig även på möteskostnader för politiker och tjänstepersoner. De inköpen förbundet behövde göra för att anpassa sig till det digitala skiftet skedde främst under föregående år.

Under första halvan av 2020 låg mycket fokus på omställning av verksamhet i samband med pandemin, under 2021 har detta stabiliserats och inte påverkat i samma utsträckning.

Förändringen av avstämningsdatum gör att jämförelsen med föregående år inte är tillämplig då det skiljer två månader på perioden. Avstämning av periodens resultat mot budget har därmed varit den huvudsakliga jämförelsen för delåret i år.

Driftsredovisning projektverksamhet (tkr)

	UTFALL 2021-01-01 – 2021-08-31	UTFALL FÖREGÅENDE ÅR 2020-01-01 – 2020-06-30
<u>INTÄKTER</u>		
<i>Extern finansiering</i>	8 466	5 466
<i>EU-bidrag</i>	1 464	2 347
<i>Ersättning för uppdrag</i>	758	123
<i>Övriga intäkter</i>	3	113
SUMMA:	10 691	8 049
<u>KOSTNADER</u>		
<i>Konsultkostnader</i>	-2 486	-1 633
<i>Administration, fasta kostnader</i>	-400	-239
<i>Administration, rörliga kostnader</i>	-175	-241
<i>Personalkostnader</i>	-7 487	-5 508
<i>Bilersättning & traktamente</i>	-4	-50
<i>Konferensarrangemang</i>	-139	-378
SUMMA:	-10 691	-8 049
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	0	0
<i>Avskrivningar inventarier</i>	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	0	0
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>		
<i>Ränteintäkter</i>	0	0
<i>Räntekostnader</i>	0	0
SUMMA:	0	0
PERIODENS RESULTAT	0	0

KOMMENTARER TILL PROJEKTENS RESULTAT

Förbundet har listat ett antal projekt som avslutade i samband med delårsrapporten. Dessa projekt har antingen avslutats och slutreglerats under 2020/2021 men utan resultatpåverkan. Till exempel projektet Rural Mobilitet som slutredovisades under årets första tertial med ett överskott på 55 tkr och där överskottet återbetalades till finansiären Energimyndigheten. Projektet Hedersvåld avslutades under våren med medel från föregående år. Några projekt avslutades i samband med årsbokslutet 31 december 2020 och står först nu som avslutade i förteckningen på nästa sida. Pågående projekt stäms av och följs upp av projektekonom och projektledare regelbundet under året.

Förteckning projekt per 2021-08-31

Pågående projekt

Attraktiva kommuner 2020–2021
Bioeconomy Region in Scandinavia
Biomarina näringar
F&U Utbildning Förstudie
Fenixz
Fiskekommunerna del 2
Fossilfri Boråsregion (tjänsteköp)
Fossilfri gränsregion 2030
Fullföljda studier
Förstudie DRUM e-tjänster
Gestaltad livsmiljö i Fyrbodal
God & Nära Vård
God & Nära Vård 2
Gör dörren synlig
Hållbar besöksnäring i Väst
Integritet i förskolan
Kartlägg av kommunernas arbete med offentliga miljön
Möjligheternas Värld – Teknikcollege
Projektkonom 100%
Projektkonom 100%
Strategisk kompetensförsörjning Fyrbodal
Strukturbild Fyrbodal
Suicidprevention
Suicidprevention 2
Tidiga satsningar fullföljda studier
Tjänsteköp systematisk uppföljning
Trämanufaktur
Uppdrag ALMI-affärscoaching
VFU-verksamhetsförlagd utbildning
VI-projektet
Våra rum - samverkan för gestaltad livsmiljö
Ökad strategisk kultursamverkan i Fyrbodal

Funktioner som finansieras genom Delregionala utvecklingsmedel

Kompetensstrateg
Klimat- och Miljöstrateg
Projekt- och finansieringslots
Kulturstrateg
Näringslivsstrateg

Avslutade projekt

Genomförandeplan VG2020
Grön Tillväxt Skog
Hedersvåld
Rural Mobilitet
Utvecklande- & konkurrenskraftig näringslivsutveckling
Utveckling av seminarieverksamhet 2013–2019
VGR/GITS

Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)

	UTFALL 2021-01-01 – 2021-08-31	UTFALL FÖREGÅENDE ÅR 2020-01-01 – 2020-06-30
<u>INTÄKTER</u>		
Extern finansiering	8 758	6 229
EU-bidrag	0	0
Ersättning för uppdrag	-28	347
Övriga intäkter		43
SUMMA:	8 730	6 619
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-722	-744
Administration, fasta kostnader	-504	-385
Administration, rörliga kostnader	-538	-457
Personalkostnader	-6 938	-5 324
Bilersättning & traktamente	-3	-26
Konferensarrangemang	-25	-220
SUMMA:	-8 730	-7 156
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	0	-537
Avskrivningar inventarier	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	0	-537
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
PERIODENS RESULTAT	0	-537

KOMMENTARER TILL SÄRSKILT FINANSIERAD VERKSAMHETERS RESULTAT

Under 2021 har inga verksamheter avslutats eller påverkat resultatet. Pågående verksamheter löper på och faktureras och/eller finansieras löpande eller årligen enligt avtal. Förra året var det den nu helt avvecklade verksamheten Kurser och konferenser som genererade underskott på halvåret och även senare på helåret. I år finns inga sådana tendenser eller risker i förbundet. De verksamheter med särskild finansiering som pågår ska inte belasta resultatet och följs löpande upp av projektkonomb och ansvarig tjänstperson för verksamheten.

Förteckning särskild finansierad verksamhet per 2021-08-31

Aktuella verksamheter

Affärsdriven miljöutveckling

Antagning Fyrbodal

Avtal vuxenutbildning

DMO

EBP - Äldre H-029, H-042, H-057

F&U

F&U Utbildningar

F&U Valfärdsteknik

Hälsokällan

IT-samverkan

Magister/Master

Miljösamverkan – årsavgift

Nätverksledare IFO

ORS/SRS

Position Väst

Praktksamordning Fyrbodal

Samhällsorientering Fyrbodal

SKL – Prio

Socialstrateg

Teknikcollege Fyrbodal

Vård- och omsorgscollege

Avslutade verksamheter

BBIC

Resultaträkning (tkr)

	BUDGET BAS	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET BAS
	2021-01-01 – 2021-12-31	2021-01-01 – 2021-08-31	2020-01-01 – 2020-06-30	2021
<i>Verksamhetens intäkter</i>	9 935	26 053	19 535	16 118
<i>Verksamhetens kostnader</i>	-9 705	-25 034	-19 965	-15 329
<i>Avskrivningar</i>	-40	-39	-35	1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-9 745	-25 073	-20 000	-15 328
<i>Skatteintäkter</i>	0	0	0	0
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>	0	0	0	0
VERKSAMHETENS RESULTAT	190	980	-465	790
<u>FINANSIELLA INTÄKTER & KOSTNADER</u>				
<i>Ränteintäkter</i>	0	13	21	13
<i>Räntekostnader</i>	0	-2	-2	-2
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	190	991	-446	801

Balansräkning (tkr)

	2021-08-31	2020-12-31
<u>TILLGÅNGAR</u>		
<u>MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>		
Inventarier	19	58
<u>FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>		
Aktier & andelar	2 767	2 767
<u>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</u>		
Kundfordringar	14	6 039
Momsfordringar	338	408
Övriga kortfristiga fordringar	0	0
Upplupna intäkter & förutbetalda kostnader basverksamhet	257	464
Upplupna intäkter särskilt finansierad verksamhet	2 051	70
Upplupna intäkter projektverksamhet	6 211	3 364
SUMMA:	8 872	10 345
<u>LIKVIDA MEDEL</u>		
Kassa, postgiro och bank	66 357	36 687
SUMMA TILLGÅNGAR:	78 015	49 857
<u>SKULDER OCH EGET KAPITAL</u>		
<u>EGET KAPITAL</u>		
Balanserat resultat	-4 168	-3 613
Periodens resultat	-991	-555
SUMMA:	-5 159	-4 168
<u>KORTFRISTIGA SKULDER</u>		
Leverantörsskulder	-681	-3 832
Övriga kortfristiga skulder basverksamhet	-1 321	-1 445
Regionala tillväxtmedel	-29 613	-26 956
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter basverksamhet	-3 328	-403
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter särskilt finansierad verksamhet	-5 647	-7 724
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter projektverksamhet	-32 266	-5 329
SUMMA:	-72 856	-45 689
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL:	-78 015	-49 857
Ställda panter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

Redovisnings- och värderingsprinciper allmänt

Delårsbokslutet har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Ingen förändring i tillämpning har skett sedan bokslut 2020.

Bilagor

Uppföljning aktivitetsplan delårsbokslut januari – augusti 2021.