

FYRBODALS
KOMMUNALFÖRBUND
DELÅRSRAPPORT 2023-08-31

Fyrbodal

The logo for Fyrbodal, featuring the name 'Fyrbodal' in a white serif font above three white wavy lines representing water.

Innehåll

Innehåll.....	1
Förvaltningsberättelse.....	2
Väsentliga händelser under perioden.....	2
Förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.....	12
Uppföljning finansiella mål	13
Balanskravsutredning	14
Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten	14
Kommentarer till resultatet.....	14
Driftsredovisning basverksamhet (tkr).....	16
Driftsredovisning projektverksamhet (tkr).....	18
Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)	19
Resultaträkning (tkr).....	20
Balansräkning (tkr).....	21
Balansräkning (tkr).....	21
Redovisnings- och värderingsprinciper allmänt.....	22
Bilagor.....	22

Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser under perioden

Förbundets verksamhet har tre huvudsakliga inriktningar. Förbundet ska verka för hållbar utveckling inom regional utveckling, kompetensförsörjning och välfärdsutveckling. Förbundets treåriga verksamhetsplan består av fem strategiska utvecklingsområden som ska nås genom samverkan och gemensamma satsningar. Nedan presenteras kort några av de väsentliga händelser som har skett under perioden. (En mer detaljerad beskrivning återfinns under rubriken "Uppföljning strategiska utvecklingsområden".)

REGIONAL UTVECKLING

Under perioden har energiförsörjningsfrågan vuxit kraftigt och förbundet har fått en uttalad roll i det regionala arbetet med framtagandet av en regional energiförsörjningsplan. Ett förslag till underlag för kommunernas energiplaner har tagits fram. Ett projekt som ska skapa förutsättningar för elektrifiering av fritidsbåtssektorn har påbörjats.

Politiken har pekat ut E45:an som ett prioriterat objekt och lyfts i flera regionala sammanhang. Projektet Samhälls- och stationsutveckling som handlar om utvecklandet av fyra nya tågstopp har avslutats. Två större utredningar, så kallade ÅVS:er, har färdigställts; Fast förbindelse Orust och Norra Bohusbanan.

En utlysning av delregionala utvecklingsmedel har gjorts. Position Väst har tillsammans med övriga etableringskontor i regionen och Västra Götalandsregionen fått ett projekt beviljat. Fokus är att åstadkomma västsvenska etableringar och investeringar som driver på den gröna omställningen. Sju nya etableringsförfrågningar har inkommit under perioden. Vara kommun har trätt ur Position Västsamarbetet och gått över till Business Region Skaraborg.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Arbetet kopplat till den nya dimensioneringslagen har fortsatt. Arbetet framskrider utifrån förslag kring tre primärområden.

Återcertifieringsprocessen avseende Vård och omsorgscollege har varit central. Dock har återcertifieringsprocess för Teknikcollege avstannat på grund av att ett nytt avtalsförslag ska gå ut till kommunerna.

Västra Götalandsregionen och kommunalförbunden har gjort en insamling av underlag till Myndigheten för Yrkehögskolan om behov av YH-utbildningar.

VÄLFÄRDSUTVECKLING

Stöd i omställningsarbete till god och nära vård har fortsatt enligt plan. Inom området suicidprevention har det anordnats ett flertal konferenser och föreläsningar. Förbundet har även gett fortsatt stöd i implementering och upprätthållande av "modell för kunskap, kompetens och kvalitet för baspersonal inom funktionshinder, socialpsykiatri samt vård och omsorg".

Processen med framtagandet av ett nytt långsiktigt naturbruksavtal pågår.
Aktiviteten "Möt en yrkesambassadör" genomförs löpande.
Kompetensutveckling av skolpersonal om porrkritisk undervisning har genomförts.

SAMVERKAN OCH NÄTVERK

Inom de fem strategiska utvecklingsområdena organiserar förbundet ett 50-tal nätverk som består av olika professioner. Utöver nätverken deltar även förbundets medarbetare i externa nätverk och olika typer av samverkansplattformar.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING, ANALYS OCH PLANERING

Enligt årshjulet som förbundet har för verksamhetsuppföljning, analys och planering har en analysvecka (v.2), under vilken underlag till årsredovisningen för 2022, togs fram ägt rum. Aktivitetsplanerna som finns inom de fem strategiska utvecklingsområdena har följts upp löpande och analyserats dels på gruppnivå, dels på individnivå. Den övergripande bedömningen utifrån uppföljningen är att förbundet ligger i fas.

PERSONAL OCH ARBETSMILJÖ

Under andra tertiet har den nya organiseringen av förbundet realiserats vilken innebär att förbundet har fyra avdelningar; verksamhetsstöd, regional utveckling, kompetensförsörjning och välfärdsutveckling. Organiseringen innebär en optimering av resurserna och en bättre spegling av det uppdrag förbundet har av sina medlemskommuner.

Sex medarbetare har slutat under första och andra tertiet. Detta beror i huvudsak på pensionsavgångar men också på grund av komplexitet i uppdrag och slutförda projekt.

Avslutat sin anställning 230101-230831	
	Antal
jan	0
feb	0
mars	0
apr	0
maj	1
jun	1
jul	2
aug	2
Totalt	6

Påbörjat anställning 230101-230831	
	Antal

jan	3
feb	0
mars	3
apr	0
maj	0
jun	1
jul	0
aug	4
Totalt	11

Stort fokus har fortsatt lagts på arbetsmiljöarbetet på förbundet utifrån de rekommendationer som Hälsobolaget tidigare har gett. Årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet har tagits fram, kvartssamtal med fokus på hur medarbetarna mår och hur det på jobbet har införts och ett kort och långsiktigt arbete avseende förbundets lokaler har initierats. Trivselgruppen har arrangerat en lekfull sommaravslutning

2023-års löneöversyn har genomförts och lönesamtal har genomförts med förbundets anställda.

IDENTITET OCH KOMMUNIKATION

Förbundet har jobbat för att stärka sin identitet och en rad kommunikativa insatser har gjorts. Mätningar visar att de marknadsföringssatsningar som görs på sociala medier ger positiva resultat och bygger förbundets varumärke, bland annat ligger kommunalförbundet högt på statistikverktygets Smampions lista för Facebooksidor (topp fem-placeringar under våren och början på hösten). Kommunikationen fokuserar alltmer på att visa samhällsnyttan i förbundets verksamhet genom att lyfta specifika insatser, event och människor.

Förbundets värdeord FRAMÅT, FORUM, FLERSTÄMMIGT och FÖRTROENDE har börjat användas mer frekvent i internkommunikationen och i samband med rekryteringar.

POLITISKA ÄRENDEN

Under det första och andra tertialet har fyra arbetsutskottsmöten och fyra direktionsmöten ägt rum.

Kallelser med tillhörande handlingar och protokoll avseende direktionsmötena har löpande publicerats på förbundets anslagstavla på hemsidan <https://www.fyrbodal.se/politik/digital-anslagstavla/>

Uppföljning strategiska utvecklingsområden

Färgkoder för målen: ■■■■ = ej uppfyllt, ■■■ = delvis uppfyllt, ■■■■ = uppfyllt

Förbundets verksamhet har tre huvudsakliga inriktningar. Förbundet ska verka för hållbar utveckling inom området regional utveckling, kompetensförsörjning och välfärdsutveckling. Förbundets treåriga verksamhetsplan består av fem strategiska utvecklingsområden som ska nås genom samverkan och gemensamma satsningar. Kopplat till varje område genomförs aktiviteter och insatser för att nå de strategiska målen som finns inom respektive utvecklingsområde. Verksamheten har bedrivits enligt direktionens beslut och direktiv. Under perioden har ett antal övergripande aktiviteter genomförts. Nedan redogörs för dessa på en aggregerad nivå.

Område 1: Stöd, omsorg och hälsa

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt ■■■■

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.

Strategiskt mål: Kvalitet och välfärdsutveckling

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt ■■■■

Stöd till kommunernas omställning till god och nära vård har fortsatt enligt plan med bland annat utbildningar, workshops, webinarium och processtöd för lokalt målbildsarbete. Sammantaget har cirka 700 chefer och medarbetare fått fördjupade kunskaper i Nära vård och personcentrerat arbetssätt. Förbundet har tillsammans med övriga kommunalförbund i Västra Götaland tagit fram informations- och utbildningsmaterial i form av bildspel, film om personcentrerat arbetssätt i kommunal hälso- och sjukvård samt socialtjänst.

Inom området suicidprevention har det anordnats konferenser och föreläsningar. Kommunerna har getts stöd i arbetet med sina handlingsplaner och utformandet av sina kunskapshöjande insatser. Träffar med nätverk inom socialtjänst, folkhälsa och ledningsgrupper har genomförts för att öka dessa verksamheters beredskap att jobba aktivt med suicidprevention och omhändertaga frågan strategiskt och långsiktig.

Nätverksarbete och kompetensutveckling inom IFO sker kontinuerligt. Det sker också deltagande i projekt "Tidigt stöd", arbete med Individuell systematisk uppföljning och utvecklingsarbete kring gemensamt avtal för beroendeklienter och ökad samverkan kring kommunernas insatser kring personer i öppenvård med behov av flytt till annan kommun.

Strategiskt mål: Barn och unga

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt ■■■

Hälsokällan genomför regelbundet kompetensutveckling av skolpersonal om porrkritisk undervisning och de nya skrivningarna i läroplanerna kring sexualitet, samtycke och relationer. Man har också samverkat med Resurscentrum mot hedersrelaterat våld och förtryck i Fyrbodals för att ta fram en vägledning mot könsstympning.

Seminarier har genomförts för att sprida resultaten från projektet "Vad ska jag bli när jag blir stor?". Ett utvecklingsarbete har genomförts tillsammans med grundskolor i Vänersborgs kommun kring den breda studie- och yrkesvägledningen med mål att ge barnen ökad motivation och inspiration i sina studier.

Digitala sändningar av "Möt en yrkesambassadör" har genomförts med skolor i Fyrbodals kommuner. Sändningarna ska inspirera eleverna och tydliggöra kopplingen mellan skolgång och framtida karriärvägar.

Med målsättning om att ge barn och unga bättre förutsättningar genom att de omges av viktiga vuxna som har kunskap och beredskap att möta deras behov driver förbundet kontinuerligt kunskapsförhöjande nätverksarbete, där professionsnätverk utbyter goda exempel på framgångsrika arbetssätt samt får tillgång till omvärldsbevakning. Anordnande av utbildningar till ledare av föräldrastödsprogram rustar verksamheter att lokalt anordna föräldrastödsprogram där föräldrars kapacitet och resurser stärks.

Strategiskt mål: Kompetens, FoU och samverkan

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt ■■■

En nära dialog med kommunerna via FoU-rum, chefs- och professionsnätverk säkerställer att aktiviteter och insatser är relevanta, efterfrågade och sker utifrån verksamheternas identifierade behov och prioriteringar. Genom erfarenhetsutbyte, omvärldsbevakning och stöd till innovation främjas kunskapsutveckling och kvalitet.

Stöd till individbaserad systematisk utvärdering av köpt vård, bidrar till både verksamhetsutveckling, effektiv resursanvändning och nytta för de kommuninvånare som har behov av socialtjänstens insatser.

Förbundet ger fortsatt stöd till modell för kunskap, kompetens och kvalitet för baspersonal inom funktionshinder, socialpsykiatri och vård och omsorg. Detta sker bland annat genom digitala öppna möten, kommunbesök och dialog. Det har också inletts aktiviteter i att ge liknande stöd vid implementering av kompetensutvecklingsmodell för sjuksköterska, arbetsterapeut och fysioterapeut. Att ge stöd i implementeringsarbetet är viktigt för att nå långsiktiga resultat.

Aktiviteter inom FoU har till exempel skett genom ett FoU-café med fokus på "äldre, ensamhet och suicidprevention" där 60 deltagare från kommun och region fått tillgång till ny kunskap inom ämnet.

Inspirationsdagar på temat "lågaaffektivt bemötande" har genomförts med 270 deltagare.

Samarbete med Göteborgs universitet kring två forskningsprojekt har initierats där FoU samt ett antal kommuner deltar. Ett med fokus på äldre och suicid och ett med fokus på

personcentrerad nära vård och omsorg, arbetsmiljö och hälsa. Samverkan sker med FoUU Primärvård och nära vård.

Genom etablerandet av en gemensam kunskapsplattform sprids aktuell information inom migrations- och integrationsfrågor till och mellan kommunerna.

Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt .

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.

Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt .

Tillgången till arbetskraft med rätt kompetens är god i hela Fyrbodalsregionen. Människor som nyligen flyttat till Sverige är en resurs som tas tillvara. Vägledning och utbildning är behovsstyrda och leder till arbete efter avslutade studier för alla ungdomar. Utbildningsnivån i Fyrbodalsregionen ökar och allt fler söker till eftergymnasiala utbildningar. Vuxen- och yrkesutbildningar är väl utbyggda och möjliggör ett livslångt lärande.

Återcertifiering inför ny certifieringsperiod för Teknikcollege har pausats på grund av att ett nytt avtalsförslag ska gå ut på remiss till kommunerna.

Ny utbildning, Tungmekaniker, är startad i Uddevalla. Samarbetet är startat via kompetensråd Transport mellan Brandt lastvagnar och Uddevalla vuxenutbildning.

Fenixz-avtalen har förlängts och återkoppling gjorts till de kommuner som uttryckt behov av gemensamma kompetensinsatser. En ny ansökan för Fenixz3,0 ska vara klar till oktober.

Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt .

Arbete kopplat till Dimensioneringen har fortsatt. Utbildningscheferna har påbörjat arbetet tillsammans med BUN-ordföranden, gymnasiektorer och vuxrektorer. Arbetet framskrider utifrån förslag kring tre primärområden.

Process för långsiktigt naturbruksavtal pågår.

Strategiskt mål: Forskning och utveckling

Prognos på helår: Bedöms som delvis uppfyllt 🟡🟡🟡

Processen är startad för att undersöka vilka professionsnätverk som det finns behov av inom utbildningsområdet. Utbildningscheferna ser behov av fler skolformsnätverk/råd med önskemål om start inom området förskolan.

Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt 🟢🟢🟢

Kommunerna i Fyrbodalsregionen har utvecklade metoder för ökad skolnärvaro och minskade skolavhopp så att alla ungdomar når grundläggande mål i grundskolan och gymnasiet. Studier är i minskad grad könsstereotypa.

Aktiviteten "Möt en yrkesambassadör" har genomförts och fortsätter att genomföras med Fyrbodals kommuner.

Strategiskt arbete, dialog och samverkan inom och över delregionsgränsen har fortsatt kopplat till fullföljda studier. Planering för framtagande av permanent hemsida har startat.

Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter

Prognos på helår: Bedöms som delvis uppfyllt 🟡🟡🟡

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Fysisk planering och hållbara transporter" finns tre strategiska mål; Hållbart resande, Gemensam planering och Samspel och utveckling.

Strategiskt mål: Hållbart resande

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt 🟢🟢🟢

Förbundet driver ett framgångsrikt påverkansarbete för ökad tillgänglighet till kollektivtrafik. Det finns ett beslut om att bygga ut järnvägen mellan Göteborg och Oslo till dubbelspår.

Arbetet inför nästa revidering av regional- och nationell infrastrukturplan har påbörjats. Behovet av utbyggnad av väg E45 har lyfts i flera regionala sammanhang.

Två större utredningar (ÅVS:er) har färdigställts under perioden, dels ÅVS Fast förbindelse Orust, och dels ÅVS Norra Bohusbanan. Båda ÅVS:erna kommer som remisser till förbundet under hösten.

En slutkonferens har hållits för projektet Samhälls- och stationsutveckling, som påbörjat planeringen av nya tågstopp på orterna Brålanda, Bäckefors, Dals-Rostock och Frändefors.

Projektet RORiLand – resor och oresor i landsbygder, har visat sig vara ett mycket komplext projekt och har haft utmaningar i flera avseenden, bland annat rörande en omfattande medfinansiering i tid från externa parter. Vi har vidare inte funnit något starkt stöd för projektets hypotes; att grannskapskontor kan ha en viktig roll som knutpunkt för mobilitetslösningar. Det är ett intressant resultat i sig, men har inneburit svårigheter för projektupplägget. Projektledaren har valt att avsluta sitt uppdrag. En ny projektledare finns på plats för att föra projektet i mål.

Strategiskt mål: Gemensam planering

Prognos på helår: Bedöms som delvis uppfyllt 🟡🟡🟡

Strukturbild Fyrbodal är ett arbetssätt och utgör plattform och forum för viljestyrd samplanering när det gäller service, utbildning, boende, fritid, kultur, näringsliv och infrastruktur. Strukturbilden inkluderar även frågor om mark- och kraft-försörjning, bredband, samt grad av självförsörjning och livsmedelsstrategi.

I juni genomfördes en halvdag kring energiförsörjning och elektrifiering där behov och utmaningar lyftes från flera olika aktörer. Halvdagen avslutades med en politisk dialog mellan presiderna från Fyrbodal och Skaraborgs kommunalförbund.

Innovatum Science park och alla kommunalförbund har fått godkänt ansökan till Tillväxtverket och Västra Götalandsregionen om "Förnybart i Väst". Projektet sträcker sig över tre år med start september 2023.

Ett arbete har påbörjats med att skapa förutsättningar för elektrifiering av fritidsbåtssektorn, genom projektet go:LEIF - grön omställning genom laddning, elektrifiering och infrastruktur för fritidsbåtar. Fyrbodal har en resurs som arbetar i projektet, som leds av Innovatum.

Strategiskt mål: Samspel och utveckling

Prognos på helår: Bedöms som delvis uppfyllt 🟡🟡🟡


Ett arbete pågår inom kommunalförbundet med att lära mer om digitala tvillingar för att förstå om detta kan vara ett verktyg för att bland annat stärka Fyrbodals samspel och utveckling. På direktionsmötet i maj visade Trollhättans Stad hur man arbetar med en digital tvilling vilket rönste stor nyfikenhet. Arbetet fortlöper och det undersöks nu om kommunalförbundet skulle kunna tillhandahålla en plattform som varje kommun själva fyller med det innehåll som skapar ett värde för respektive kommun.

Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft

Prognos på helår: Bedöms som delvis uppfyllt 

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.

Strategiskt mål: Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt 

Fyrbodalsregionen rymmer flera utvecklingsnoder med stark koppling till forskning och utveckling, och som driver på den delregionala utvecklingen.

Arbetet med att skapa tydlig och transparent process kring DRUM-medel (Delregionala utvecklingsmedel) fortsätter. Efter önskemål om att tidigarelägga beslut kring projektfinansiering har en "heads-up"- artikel publicerats på hemsidan före sommaren. Artikelns syfte är att ge alla som önskar söka medel från DRUM en information om vilken inriktning/inriktningar hösten utlysning kommer att ha.

18 augusti genomfördes årets Superteamdag på Nuntorp Gård i Dalsland. Uppslutningen var stor såväl bland företagsfrämjande aktörer, utvecklingsnoder som näringslivsutvecklare.

Måndag 21 augusti öppnade årets utlysning av projektmedel, utlysningen stänger den 6 oktober.

Fyrbodal är aktivt i den breda satsningen "Det goda livet i Dalsland". Under perioden har ett antal förstudier satts igång inom digitalisering, samhällsservice, samhällshubbar, fiskodling mm. Konkreta projekt kring platsutveckling runt Upperudshöljen och ett coworkingprojekt för tre kommuner har dragit igång. Flera planer på genomförande inom olika områden är på väg in i aktiv fas.

Strategiskt mål: Innovation, styrkeområden och investeringsvilja

Prognos på helår: Bedöms som uppfyllt 

Befintliga bolag väljer att expandera i Fyrbodalsregionen och allt fler svenska och utländska bolag väljer att etablera sig och investera här, via vårt gemensamma proaktiva företagsetableringsarbete genom Position Väst.

Rekrytering av företagsetableringsstrateg på Position Väst är avslutad. Ann Palmnäs slutade i somras och ersattes av Renée Daun, tidigare näringslivsutvecklare i Lysekil.

Position Väst har presenterat etableringserbjudande vid "Affärer i Sverige" på Sveriges Ambassad i Oslo, ett event arrangerat av Svinesundskommittén för norska bolag som är intresserade av att göra affärer med, investera eller etablera sig i Sverige. Resultat blev flera intressanta kontakter varav ett skarpt etableringsärende som hanteras.

Position Väst har tillsammans med övriga etableringskontor i regionen och VGR fått ett projekt beviljat genom ERUF: "Västsvenska etableringar - Etableringar och investeringar för grön omställning i VG" för att stärka Västsveriges attraktivitet för etableringar och investeringar. Ytterligare en person kommer att rekryteras till Position Väst. Projektperiod september 2023-dec 2026.

Sju nya etableringsärenden har inkommit/fångats upp under perioden.

I projektet för industriell symbios har de deltagande kommunerna nu fått igång ett aktivt arbete ihop med näringslivet för att stödja omställningen till en effektivare resursanvändning.

Insatser för att stärka kommunernas offertberedskap för företagsetableringar (stöttning med Business Swedens (BuS) digitala kartsystem Site Finder, möten med direktionen, lotsgrupper och dyl.) har gjorts.

Strategiskt mål: Kultur och attraktionskraft

Prognos på helår: Bedöms som delvis uppfyllt 🟡🟡🟡

Fyrbodalsregionen har en stark attraktionskraft utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Här finns en stor variation och en stark utveckling av platser och miljöer där människor kan bo, arbeta och studera.

Pilotprojektet Våra Rum är i slutfas och ett fortsatt ansökningsförfarande för projektet Våra Rum 2.0 har initierats. De kommuner som medverkar i nästa projektomgång är Bengtsfors, Mellerud och Lysekil.

Ett första genomförande av Kulturarvsnätverk tillsammans med Sjuhärad, Fyrbodal och Innovatum har hållits på temat "vandringsleder" den 25 maj.

Planeringsfas och inbokning av alla kommuner i Fyrbodals Kulturturné. Första anhalt är Bengtsfors i september 2023.

Område 5: Digitalisering

Prognos på helår: Bedöms som delvis uppfyllt 🟡🟡🟡

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.

Strategiskt mål: Innovation, kompetens och ledarskap

Prognos på helår: Bedöms som delvis uppfyllt 🟡🟡🟡

Förbundet saknar en dedikerad resurs för digitaliseringsfrågan vilket avspeglas i mängden aktiviteter som kunnat genomföras hittills under året. Förutsättningar för delregionala resurser för samordning av digitalisering har undersökts och beslut fattats om att detta ska tillsättas.

Digitalisering är dock en del av andra uppdrag. En samverkan med Björk Innovation har inletts för att utforska möjliga samarbeten kring hållbar samhällsutveckling, vilket på sikt kan ge ökad kunskap. Delregionen har bemannat den tidigare vakanta platsen i det regionala digitaliseringsrådet vilket ger ett bättre flöde mellan regional, delregional och lokal nivå.

Strategiskt mål: Infrastruktur och digital service

Prognos på helår: Bedöms som delvis uppfyllt 

Konceptet "Möt en yrkesambassadör" genomförs – ett sätt att etablera digitala möten mellan elever i skolan och yrkesrepresentanter i arbetslivet.

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.

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. Detta beroende på de ränteintäkter som förbundet får numera när räntan har höjts under det senaste året.

Uppföljning finansiella mål

EN LÅNGSIKTIG STABIL SOLIDITETSNIVÅ PÅ 10 PROCENT

Målet om en långsiktig och stabil soliditetsnivå på 10 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 2023 är soliditeten 7 procent, vilket är samma som årsbokslutet 2022. Förbundet förvaltar en hel del likvida medel, som sedan betalas ut, i delårsbokslutet så har förbundet 77 mkr i likvida medel, vilket påverkar soliditeten negativt.

BUDGET I BALANS, INTÄKTERNA SKA ÖVERSTIGA KOSTNADERNA.

Förbundet når på delåret målet om en budget i balans genom att göra överskott om totalt 847 tkr (856 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 47 tkr. Resultatet består ränteintäkter som härrör sig till förbundets höga likviditet.

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 bland annat beror på förvaltade delregionala utvecklingsmedel och har därmed likvida medel om cirka 77 miljoner kronor. 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 bokslut 2022 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 2023. Prognosen är att målet kommer att nås detta utifrån de projekt som redan är beslutade i förbundet.

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 2023 och har till och med 31 augusti genererat ränteintäkter om 1 368 tkr (16 tkr).

Balanskravsutredning

Bedömning av balanskravsresultatet 2023-08-31 (tkr)

Periodens resultat enligt resultaträkningen	= 847
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	= 847
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	= 847

Kommunalförbundet gör bedömningen att 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 2023 och kända faktorer för kommande period och den löpande basverksamheten. Det beräknade resultatet för helåret är + 750 tkr jämfört med budgeterat resultat på + 70 tkr. Detta är en avvikelse mot budget med + 680 tkr.

Anledningen till skillnaden mellan resultat och budgeterat resultat, exklusive utfall i vissa projekt, förklaras främst av den högre räntan under det senaste året. Förbundet har en del förväntade större kostnadsposter under senare delen av året därför förväntas ej resultatet öka ytterligare.

Projekt och verksamheter ska inte belasta resultatet generellt 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

Majoriteten av de pågående projekten och verksamheterna löper på och påverkar inte delårsbokslutets resultat. Vissa projekt som kommer avslutas under 2023 prognostiseras med underskott samt något med överskott, netto förväntas detta inte påverka resultatet för förbundet i någon större utsträckning.

Överskottet i delårsresultatet härleds till basverksamheten där den främsta orsaken är högre ränteintäkter.

Avvikelsen mot budget för 2023 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
	2023-01-01 – 2023-12-31	2023-01-01 – 2023-08-31	2022-01-01 – 2022-08-31	2023
<u>INTÄKTER</u>				
Medlemsavgifter (38 kr/invånare) och andra intäkter	10 406	12 456	6 799	2 052
Ersättning för uppdrag			140	
Övriga intäkter	53	312	90	259
SUMMA:	10 459	12 768	7 029	2 311
<u>KOSTNADER</u>				
Konsultkostnader	-250	-5 697	-389	-5 447
Administration, fasta kostnader	-756	-177	-421	579
Administration, rörliga kostnader	-1 210	-1 037	-721	173
Personalkostnader	-7 563	-6 216	-4 339	1 345
Bilersättning, traktamente & leasingbil	-120	-18	-45	102
Politiska ersättningar, ordf & revisorer	-380	-13	-263	367
Möteskostnader, politiker & tjänstepersoner	-110	-108	-8	2
SUMMA:	-10 389	-13 266	-6 186	-2 878
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	70	-497	843	-567
Avskrivningar inventarier	0	0	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	70	-497	843	-567
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>				
Ränteintäkter	0	1 368	16	1 368
Räntekostnader	0	0	-2	0
SUMMA:	70	870	13	1 368
PERIODENS RESULTAT	70	870	856	800

KOMMENTARER TILL BASVERKSAMHETENS RESULTAT

Det stora överskottet härrör sig till de ränteintäkter som förbundet får in tack vare sin goda likviditet. Personalkostnaderna har däremot varit något högre än budgeterat men detta

Fyrbodals kommunalförbund - Delårsrapport 2023-08-31

kompenseras med marginal av ränteintäkterna. De högre intäkterna och högre kostnaderna för konsultkostnader hänger samman med en korrigering för Västkom där förbundet köper verksamhet i stället för att ge bidrag.

Driftsredovisning projektverksamhet (tkr)

	UTFALL 2023-01-01 - 2023-08-31	UTFALL FÖREGÅENDE ÅR 2022-01-01 - 2022-08-31
<u>INTÄKTER</u>		
Extern finansiering	10 583	7 904
EU-bidrag		4 491
Ersättning för uppdrag	106	121
Övriga intäkter	140	18
SUMMA:	10 828	12 535
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-4 395	-4 171
Administration, fasta kostnader	-499	-490
Administration, rörliga kostnader	-929	-466
Personalkostnader	-4 988	-7 359
Bilersättning & traktamente	-41	-48
SUMMA:	-10 852	-12 535
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	-23	0
Avskrivningar inventarier	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	-23	0
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:		0
PERIODENS RESULTAT	-23	0

KOMMENTARER TILL PROJEKTENS RESULTAT

Vissa projekt som kommer avslutas under 2023 prognostiseras med underskott samt något med överskott, netto förväntas detta inte påverka resultatet för förbundet. Tre projekt har avslutats per 20230831, netto medför det ett underskott på - 23 tkr

Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)

	UTFALL 2023-01-01 - 2023-08-31	UTFALL FÖREGÅENDE ÅR 2022-01-01 - 2022-08-31
<u>INTÅKTER</u>		
Extern finansiering	13 227	9 830
EU-bidrag		
Ersättning för uppdrag	226	782
Övriga intäkter	179	7
SUMMA:	13 631	10 618
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-267	-629
Administration, fasta kostnader	-1 135	-705
Administration, rörliga kostnader	-994	-1 574
Personalkostnader	-11 174	-7 669
Bilersättning & traktamente	-62	-42
SUMMA:	-13 631	-10 618
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	0	0
Avskrivningar inventarier		
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	0	0
<u>FINANSIELLA INTÅKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
PERIODENS RESULTAT	0	0

KOMMENTARER TILL SÄRSKILT FINANSIERAD VERKSAMHETERS RESULTAT

Under 2023 har inga verksamheter avslutats som påverkat resultatet. Pågående verksamheter löper på och faktureras och/eller finansieras löpande eller årligen enligt avtal. De verksamheter med särskild finansiering som pågår ska inte belasta resultatet och följs löpande upp av projektkonom och ansvarig tjänsteperson för verksamheten. [00]

Resultaträkning (tkr)

	BUDGET BAS	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET BAS
	2023-01-01 - 2023-08-31	2023-01-01 - 2023-08-31	2022-01-01 - 2022-08-31	2022
<i>Verksamhetens intäkter</i>	10 459	37 228	30 183	27 856
<i>Verksamhetens kostnader</i>	-10 389	-37 749	-29 339	-28 447
<i>Avskrivningar</i>	0	0	0	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	70	-521	-843	-591
<i>Skatteintäkter</i>	0	0	0	0
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>	0	0	0	0
VERKSAMHETENS RESULTAT	70	-521	843	-591
<u>FINANSIELLA INTÄKTER & KOSTNADER</u>				
<i>Ränteintäkter</i>	0	1 368	16	1 368
<i>Räntekostnader</i>	0	0	-2	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	0	847	856	777
<i>EXTRAORDINÄRA POSTER:</i>	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	70	847	856	777

Balansräkning (tkr)

Balansräkning (tkr)

	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR		
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>	0	0
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0	0
Maskiner och Inventarier	0	0
Övriga materiella anläggningstillgångar	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	2 767	2 767
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	2 767	2 767
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Kundfordringar	0	7 978
Momsfordran	39	336
Övriga kortfristiga fordringar	4 294	203
Periodiseringar	437	460
Upplupna rekviderade medel projekt	4 275	5 809
Förutbetalda kostnader projekt (ej rekviderade medel)	895	1 890
Kassa och bank	77 359	63 615
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	87 299	80 291
SUMMA TILLGÅNGAR	90 066	83 058

<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>		
<i>Eget kapital</i>	-5 468	-4 870
<i>Årets resultat</i>	-847	-598
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	0	0
SUMMA EGET KAPITAL	-6 315	-5 468
<u>AVSÄTTNINGAR</u>		
<i>Avsättningar</i>	0	0
<i>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</i>	0	0
SUMMA AVSÄTTNINGAR	0	0
<u>SKULDER</u>		
<i>Leverantörsskulder</i>	-1 718	-3 904
<i>Övriga kortfristiga skulder</i>	-40 177	-35 836
<i>Delregionala utvecklingsmedel</i>	-28 088	-26 005
<i>Förutbetalda intäkter</i>	-13 768	-11 845
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-90 066	-83 058
<i>Ställda panter</i>	0	0
<i>Ansvarsförbindelser</i>	0	0

Redovisnings- och värderingsprinciper allmänt

Delårsbokslutet har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Ingen förändring i tillämpning har skett sedan bokslut 2022.

Bilagor

Verksamhetsrapport 2023, tertial 1

Verksamhetsrapport 2023, tertial 2

Delårsrapport ekonomi och verksamhet 2023-08-31

Förslag till beslut

Att direktionen beslutar att godkänna delårsrapporten för ekonomi och verksamhet per 2023-08-31 samt översända densamma till kommunerna för handläggning.

Sammanfattning

Enligt fastställt årshjul för 2023 för Fyrbodals kommunalförbund ska delårsrapport per 2023-08-31 lämnas till direktionen vid oktober månads möte.

I förvaltningsberättelsen finns ett avsnitt för måluppfyllelse för de strategiska målområdena i verksamhetsplanen. Vidare finns bilagan Uppföljning av aktivitetsplan för en mer detaljerad beskrivning av vilka aktiviteter förbundet har genomfört under perioden.

Den ekonomiska rapporten för årets två första tertial visar ett överskott om 847 tkr vilket är en avvikelse mot budget med 800 tkr jämfört med budgeterat delårsresultat på 47 tkr. Prognostiserat resultat är ett överskott på 750 tkr att jämföra med budgeterat resultat på 70 tkr.

Beskrivning av ärendet

Det beräknade resultatet är baserat på utfallet per den 31 augusti 2023 och kända faktorer för kommande period och den löpande basverksamheten. Det beräknade resultatet för helåret är + 750 tkr jämfört med budgeterat resultat på + 70 tkr. Detta är en avvikelse mot budget med + 680 tkr.

Anledningen till skillnaden mellan resultat och budgeterat resultat, exklusive utfall i vissa projekt, förklaras främst av den högre räntan under det senaste året. Förbundet har en del förväntade större kostnadsposter under senare delen av året därför förväntas ej resultatet öka ytterligare.

Projekt och verksamheter ska inte belasta resultatet generellt 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.

Bedömning och synpunkter

Det beräknade resultatet är baserat på utfallet per den 31 augusti 2023 och kända faktorer för kommande period och den löpande basverksamheten. Det beräknade resultatet för delåret är + 847 tkr jämfört med budgeterat resultat på + 47 tkr. Detta är en avvikelse mot budget med + 800 tkr. Den förväntade utvecklingen är att kommunalförbundets verksamhet och ekonomi följer tidigare års.

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.

Finansiering

Arbetet med rapportering för ekonomi och verksamhet ligger inom ramen för den interna administrationen i basverksamheten som finansieras av medlemsavgifterna.

Koppling till mål

Koppling till de finansiella och verksamhetssatta målen för förbundet. Förbundet har som strategiskt mål att ha en god ekonomisk hushållning. Bedömningen är att målet om god ekonomisk hushållning upprätthålls. Kommunalförbundet uppnår balanskravet på delåret utifrån ovan redovisning. Kravet sker dock på årsbasis och bedömningen är att det uppnås i och med lämnad helårsprognos för förbundet.

Ansvarig tjänsteperson

Martin Palm, martin.palm@fyrbodal.se 0522-44 08 41.

Bilagor

Delårsrapport 2023

Martin Palm

Administrativ chef

Fyrbodals kommunalförbund