



Beslutsinstans: Kommunstyrelsen

Datum och tid: **onsdag 8 juni 2022 Kl. 09:00- ca 10:00**

Plats: Furåsen, stora salen, Stigsvägen 2, Färgelanda

Extra insatt kommunstyrelsesammanträde då beslut om nyinvestering förskola behöver beredas av kommunstyrelsen innan fullmäktiges sammanträde den 8 juni.

Sammanträdet öppnas

Upprop

Val av justerare, föreslagen justeringsperson är Linda Jansson (M), protokollet direktjusteras.

Godkännande av dagordningen

Beslutsärenden

- | | | |
|---|---|-----------------|
| 1 | Beslut om nyinvestering förskola | 2022/208 |
| 2 | Ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för Fyrbodals kommunalförbund och godkännande av förbundets årsredovisning 2021 | 2022/210 |

Ann Blomberg
Kommunstyrelsens ordförande

Linda Andersson
Sekreterare



UN § 65 **Dnr 2022/69**
Nyinvestering förskola

Utbildningsnämndens förslag

Utbildningsnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- en ny förskola med 8 avdelningar ska uppföras i centrala Färgelanda och att förskolorna i Stigen, Höjden och Håvesten ska avvecklas och avyttras.
- det är en konceptförskola enligt förstudiens scenario 2 utan utökad kökskapacitet och matsal som ska byggas.
- lägga in i investeringsramen den nya förskolans investeringskostnader om 48,1 mkr (39 mkr för byggnationen, 4,1 mkr för projekteringen och 5 mkr för avgränsade kostnader enligt 1.2 i förstudien, det vill säga markarbete, anslutningar, parkering, utemiljö med mera). År 2023 belastas med en investering om 8,9 mkr avseende projektering och avgränsning (markarbete, anslutningar), medan år 2024-2025 belastas med investering om 39 mkr avseende byggnationen (hälften vardera år).

Kommunfullmäktige beslutar att uppdra åt kommunstyrelsen att, med stöd av Utbildningsnämnden och Socialnämnden, utreda möjligheten att samordna kökskapacitet och matsal för att täcka in behoven i ett helhetsperspektiv.

Kommunstyrelsen får fatta beslut om genomförandet med stöd innefattande underlag som enligt processen nedan står som planeringsunderlag, stycke 3. Förvaltningens underlag ska tas fram i nära samverkan med utbildningsnämnden och Sektor utbildning.

Kapitalkostnad om investeringen samt driftkostnaden som framgår av förstudien hanteras via internhyreskontrakt och hyra som får Sektor utbildning hantera inom utbildningsnämndens befintliga ram. Slutlig avstämning kommer ske i samband med budgetarbetet inför projektets färdigställande.

Kostnader för inventarier är inte beaktade då det inte är utrett hur mycket möbler som kommer kunna återanvändas och vad flytt av verksamhet kommer att kosta.



Reservation

Hans-Göran Palmquist (M) reserverar sig mot beslutet.

Yrkande

Tobias Bernhardsson (C) och Tommy Larsson (S) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Hans-Göran Palmquist (M) yrkar avslag till förvaltningens förslag.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Tobias Bernhardsson (C) och Tommy Larssons (S) yrkande om bifall mot Hans-Göran Palmquists (M) yrkande om avslag och finner att Utbildningsnämnden beslutar enligt förvaltningens förslag.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen och alla andra nämnder fick under hösten 2021 i form av ett informationsärende redovisat kommunens Lokalförsörjningsplan 2022-2030.

Kommunstyrelsen beslutade Lokalförsörjningsplanen 2022-2030 och fastställde projektplanen enligt nedan den 21 november 2021, § 219.



Projektplan – Förslag

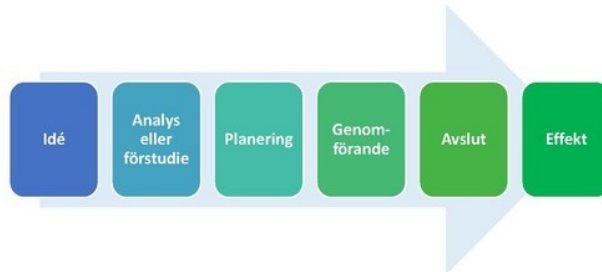
	Projektplan	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Utbildning	Projekt 1.1 – Förstudie/Åtgärdsval Ödeborgs skola	F/P	P/G	A						
	Projekt 1.2 – Förstudie/Åtgärdsval Högåsers skola		F							
	Projekt 1.3 – Förstudie/Åtgärdsval Högådens skolan		F							
	Projekt 1.4 – Utredning Förskola, Stigen, Högden och Håvesten, nybyggnad och avvecklingar	F								
	Projekt 1.5 – Avveckling Stigen förskola (beroende av resultat från projekt 1.4)		F	P	G	A				
	Projekt 1.6 – Ny förskola (beroende av resultat från projekt 1.4)		F	P	G	T				
	Projekt 1.7 – Avveckla Högden förskola (beroende på resultat från projekt 1.4)			F	P	G	A			
2. Vård- och omsorg + Social	Projekt 2.1 – Nytt särskilt boende för äldre	F	P	G	T					
	Projekt 2.2 – Nya lokaler för daglig verksamhet LSS (2021)	(T)								
	Projekt 2.3 – Nya lokaler för IFO (2021)	(T)								
3. Kultur och fritid	Projekt 3.1 – Utreda eventuell avveckling av gymnastiksal		F	P	G	A				
	Projekt 3.2 – Planera för underhåll av sporthallen		F							
	Projekt 3.3 – Utreda ökat nyttjande för kommunens idrottsbodar, prio. Högåter		F							
	Projekt 3.4 – I samband med utredning av Centrumhuset (projekt 4.2) utreda bibliotekets ytor för ökad lokal effektivitet		F							
4. Förvaltningslokaler	Projekt 4.1 – Förvaltningsplan för Centrumhuset		F							
	Projekt 4.2 – Förvaltningsplan för Kyrkskolan		F							
	Projekt 4.3 – Kontorsutredning	F								
5. Övrigt	Projekt 5.1 – Återinvesteringsplan (Underhållsplan + Återinvesteringsplan)		F	P	G					

I lokalförsörjningsplanen aktualiseras en projektplan varav en del är att en förstudie ska göras beträffande förskolorna Stigen, Högden och Håvesten.

Förstudiens syfte är att ta fram åtgärdsvall/scenario med noggranna kostnadskalkyler (verksamhetskostnader, investeringskostnad med mera) på olika senarior som inkluderar bland annat att fastigheterna behålls och rustas upp erforderligt samt att en ny förskola byggs. Se bilagan – ”Förstudie förskolorna Stigen, Högden och Håvesten”.

Förstudien genomfördes i dialog med utbildningsnämnden och dess presidium, sektor utbildning, fastighetsförvaltarfunktionen och externa fastighetskonsulter.

Fastighetsinvesteringarna ny – och tillbyggnad hanteras i enlighet med nedanstående process. Underlagen ska även inkluderas i budget- och investeringsprocessen.



1. Idé

Utbildningsnämndens behov av lokaler identifieras i lokalförsörjningsplanen. Beslut om vidare utredning (förstudie) har fattats genom projektplanen av kommunstyrelsen i samband med lokalförsörjningsplanen, § 219, den 21 november 2021.

Idéer om lösning framställdes till förstudien som har utreds.

2. Förstudie/analys

Förstudien utifrån idéer har genomförts, olika scenarier presenterats och följande analys kan läggas.

En ny förskola med 8 avdelningar är det strategiskt klokaste alternativet, långsiktigt, utifrån scenario 2, som handlar om konceptförskola och där nyproduktionskostanden är lägst, 39 mkr. Det tillkommer projekteringskostnader på 4,1 mkr och uppskattade kostnader på 5 mkr för det som avgränsades i förstudierna (diverse markarbeten, anslutningsavgifter, parkering, utemiljö med mera enligt 1.2 i förstudien).

Den totala årliga kostanden för detta scenario är 16,5 miljoner inklusive kapitalkostnader, drift och underhållskostnader samt verksamhetskostnader.

Tillägget beträffande extra kökskapacitet med matsal för Höjdenskolan är scenario 3B. Att välja i nuläget ett alternativ som innebär en investering som är cirka 22,5 mkr högre (19,4 mkr för byggnaden och 3,1 mkr för projekteringen) är inte försvarbart (Förklaring till prisskillnaden återfinns i förstudien.). Det finns en kort beskrivning i förstudien 3.1 om tillägg av extra kök och matsal till konceptförskola för en kostnad om 6,3 mkr. Detta är dock en snabbuppskattning och alternativet kräver kompletterande upphandling till SKR avtalet genom förnyad konkurrensutsättning. Vid en samlad bedömning är det klokare att genomföra förstudien och fatta beslut beträffande skolstrukturen samt äldreomsorgen och därefter, alternativt



parallellt, göra en förädlad köksutredning till den versionen som förvaltningen gjorde under 2021. Utredningen behöver titta på helheten, vilken paketering av måltidsproduktionen som är mest affärsmässig.

Utbildningsnämnden nuvarande årliga budget för förskolorna Stigen, Håvesten och Höjden är 17,6 vilket innebär att mellan skillnaden jämfört med den nya årliga kostanden 16,5 mkr är +1,1 mkr.

3. Planering

Lokalplaneringen bör innehålla; principiayout, tidplan, redovisning av flexibilitet i projektet och, förslag till preliminär verksamhetskostnad (inklusive preliminär verksamhetsplanering) och hyreskostnad och förslag till preliminär investering.

Beslut om att starta projektering och genomförande fattas av kommunstyrelsen. Innan ärendet beslutas i kommunstyrelsen så ska finansieringen av projektet vara klar.

4. Genomförande och projektering

Efter beslut i kommunstyrelsen påbörjas projektering och upphandling av projekt inom ram för beslutet. Projekteringen genomförs av fastighetsägaren. Uppdraget innefattar: fullständiga handlingar utifrån val av entreprenadform (anbudsunderlag), definitiv tidplan för projektet, upphandling och anbudsutvärdering, ekonomisk kalkyl över hyreskostnaderna och definitivt investeringsbehov. Om projektet inte kan genomföras inom av kommunstyrelsen angivna ramar får genomförandet inte starta utan ett nytt beslut om genomförande i kommunstyrelsen.

5. Avslut och effekt

Utvärdering ska göras cirka 1 år efter färdigställande och inflytt och det ska återrapporteras till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Lokalförsörjningsplan 2022-2030

Remissvar från Utbildningsnämnden

Förstudie – förskolorna Stigen, Höjden, Håvesten

Tünde Petersson, samhällsutvecklingschef och Iris Zell fastighetsförvaltare informerar i ärendet.

Beslutet skickas till

Utbildningschef

Samhällsutvecklingschefen

Kommunstyrelsen

Ny förskola

- Investering

Innehållsförteckning

1. INTRODUKTION	2
1.1. BAKGRUND	2
1.2. FÖRUTSÄTTNINGAR OCH AVGRÄNSNINGAR	2
2. SCENARIO 1: KOSTNADSANALYS BEFINTLIGA FÖRSKOLOR	4
2.1. DRIFTKOSTNAD NUVARANDE BUDGET	4
2.2. DRIFTKOSTNAD VERKLIGT BEHOV	4
2.3. PLANERAT UNDERHÅLL	5
2.4. KAPITALKOSTNADER	5
2.5. PERSONALKOSTNADER	6
3. SCENARIO 2: KONCEPTFÖRSKOLA SKR	7
3.1. INVESTERINGSKOSTNAD	7
3.2. DRIFTKOSTNAD	7
3.3. PERSONALKOSTNADER	8
4. SCENARIO 3A: PLATSBYGGD FÖRSKOLA	9
4.1. INVESTERINGSKOSTNAD	9
4.2. DRIFTKOSTNAD	9
4.3. PERSONALKOSTNADER	10
5. SCENARIO 3B: PLATSBYGGD FÖRSKOLA + UTÖKAD KÖKSKAPACITET OCH MATSAL	11
5.1. INVESTERINGSKOSTNAD	11
5.2. DRIFTKOSTNAD	11
5.3. PERSONALKOSTNADER	12
6. SAMMANSTÄLLNING	13
6.1. DRIFTKOSTNADER PÅ DETALJNIVÅ FÖR JÄMFÖRELSE	13
6.2. SAMTLIGA KOSTNADER FÖR JÄMFÖRELSE	14
7. FÖRSLAG TILL BUDGETPROCESS	15

1. Introduktion

1.1. Bakgrund

Lokalförsörjningsplanen 2022-2030 visar på ett ökat behov av antalet förskoleplatser i centrala Färgelanda. Samtidigt är underhållet i flera befintliga förskolor eftersatt och lokalerna bedöms som icke ändamålsenliga. För att hantera lokalförsörjningen föreslår utbildningsnämnden att ta fram åtgärdsval för att bygga en ny förskola med utgångspunkter i verksamhetskostnader, investeringskostnader och ny hyra.

1.2. Förutsättningar och avgränsningar

Förutsättningar

Förstudien syftar till att belysa de ekonomiska aspekterna ur olika åtgärdsval för nybyggnation av en förskola i centrala Färgelanda. Följande förutsättningar ligger till grund för beräkningar i denna förstudie.

- Scenario 1
 - Ingen nybyggd förskola.
 - Redovisar kostnader för befintliga förskolor som annars skulle ersatts. Dessa är
 - Stigens förskola
 - Höjdens förskola
 - Håvestens förskola
- Scenario 2
 - Utgår från att bygga en konceptförskola enligt de ramavtal som SKR har tagit fram i samarbete med 20 olika referenskommuner och 8 utvalda entreprenörer.
 - Anskaffningskostnad och kvm BRA-yta redovisas som ett genomsnitt av de entreprenörer som har möjlighet att leverera en förskola med 8 avdelningar.
 - De två dyraste alternativen är ej medräknade, enligt överenskommelse med samhällsutveckling, vilket innebär att följande tre leverantörer ingår i jämförelsen.
 - Flexator
 - Skanska
 - Friendly Building
- Scenario 3A
 - Utgår från platsbyggd förskola.
 - Anskaffningskostnad och kvm BRA-yta redovisas som ett genomsnitt av 4 nyligen genomförda referensprojekt med liknande storlek och omfattning som föreslås byggas i Färgelanda. Kostnaderna är ej verkliga slutkostnader utan speglar kalkylerade kostnader.
 - Orkestergatan 35 – Göteborg (2022)
 - Fjärdingsgatan 20 förskola – Göteborg
 - Aleskogen – Halmstad – (2018)
 - Södra gränstorp förskola – Trelleborg (2021)
- Scenario 3B
 - Utgår från platsbyggd förskola med utökad kökskapacitet från 200 portioner till 400 portioner samt matsal med plats för 50 personer.
 - Kostnaderna för den utökade kökskapaciteten tar hänsyn till den tillkommande ytan på 30kvm men ej tillkommande utrustning. Ytan baseras på referensobjekt Långevi förskola i Bengtsfors där deras måltidsansvariga har gett information om optimal yta för kapaciteten 300-350 portioner.

- Ytan för den tillkommande matsalen och serveringsdelen baseras på nyckeltal från Skolfastigheter i Stockholm AB som även tagit fram lokalprogrammet för SKR ramavtalade förskolor.
- Anskaffningskostnad och kvm BRA-yta redovisas som ett genomsnitt av 4 nyligen genomförda referensprojekt med liknande storlek och omfattning som föreslås byggas i Färgelanda. Kostnaderna är ej verkliga slutkostnader utan speglar kalkylerade kostnader.
 - Orkestergatan 35 – Göteborg (2022)
 - Fjärdingsgatan 20 förskola – Göteborg
 - Aleskogen – Halmstad – (2018)
 - Södra gränstorp förskola – Trelleborg (2021)
- Kostnadsuppskattningarna är framtagna för de åtgärder som föreslås i projektplanen i Lokalförsörjningsplan 2022-2030 i delprojekt 1.6 avseende Projektering och Genomförande.
- Nyckeltal för driftkostnader och komponentavskrivningar är hämtade från ”REPAB FAKTA 2022 – Förskolor – Nyckeltal för kostnader och förbrukningar”.
- Nyckeltal för befintliga kostnader är tillhandahållna av Färgelanda kommun.

Avgränsningar

- SKR ramavtalade förskolor tillåter ett visst antal förändringar men ej utökning av ytor som inte står med i ramavtalet. Det innebär att utökad kökskapacitet samt matsal kräver en FKU och egen projektering och omfattas således inte av den här enklare förstudien för kostnadsuppskattningar.

Följande områden bör beaktas i en förstudie men behandlas inte i den här

- Planarbete (Översiktsplan/Detaljplan)
- Förslag till geografisk placering
- Markförutsättningar
- Fornlämningar
- Ledningar
- Tillgänglighet
- Trafikutredning (Parkering, Hämtning/lämning, påverkan på trafik i omgivningen)
- Dagvatten
- IT
- Trygghet
- LCC-analys
- Utomhusmiljö
- Barnkonsekvensanalys
- Säkerhet
- Inventarier

Uppskattad kostnad för ovanstående uppgår till 5,000,000 kr.

2. Scenario 1: Kostnadsanalys befintliga förskolor

2.1. Driftkostnad nuvarande budget

- Den årliga kostnaden för drift och underhåll uppgår till ca 1 560 000kr totalt för samtliga 3 fastigheter.
- Kostnaderna baseras på de ekonomiska medel som finns idag för att utföra drift -och underhåll i lokalerna.

Befintliga med aktuella nyckeltal		Stigen	Höjden	Håvesten	Total
BRA-yta (kvm):		150	1034	732	1916
Kostnadstyper	Kostnad (kr/kvm)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)
Administration	1	0,001	0,000	0,000	0,00
Försäkring	19	0,011	0,013	0,013	0,04
Energianvändning, fjärrvärme					0,00
Elanvändning	162	0,110	0,104	0,096	0,31
VA-kostnad	16	0,012		0,018	0,03
Tillsyn och skötsel	206	0,099	0,188	0,108	0,40
Sophämtning	14	0,006	0,011	0,010	0,03
Städning	336	0,169	0,263	0,211	0,64
Avhjälpande underhåll	52	0,017	0,032	0,051	0,10
Planerat underhåll	9	0,005	0,004	0,008	0,02
	814,20	0,43	0,62	0,52	1,56

2.2. Driftkostnad verkligt behov

- Den årliga kostnaden för drift och underhåll uppskattas till ca 2 150 000kr totalt för samtliga 3 fastigheter.
- Kostnaderna baseras på REPABS nyckeltal och att lokalerna tillhör en kombination av typfastighet 2 och 3. Ju högre nummer på typfastighet desto högre ekonomisk insats behövs då en ökning av siffran generellt betyder att lokalen är äldre och den tekniska statusen sämre.
- Jämfört med befintlig budget skiljer det ca 600 000kr om året i nödvändiga medel för drift- och underhåll.

Befintliga med REPAB 2,5 Typfastighet		Stigen	Höjden	Håvesten	Total
BRA-yta (kvm):		150	1034	732	1916
Kostnadstyper	Kostnad (kr/kvm)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)
Administration	50	0,01	0,05	0,04	0,10
Försäkring	30	0,00	0,03	0,02	0,06
Energianvändning, fjärrvärme	107	0,02	0,11	0,08	0,20
Elanvändning	87	0,01	0,09	0,06	0,17
VA-kostnad	27	0,00	0,03	0,02	0,05
Tillsyn och skötsel	103	0,02	0,11	0,08	0,20
Sophämtning	20	0,00	0,02	0,01	0,04
Städning	379	0,06	0,39	0,28	0,73
Avhjälpande underhåll	53	0,01	0,05	0,04	0,10
Planerat underhåll	266	0,04	0,27	0,19	0,51
	1 119,75	0,17	1,16	0,82	2,15

2.3. Planerat underhåll

2018 framtogs en plan av konsultbolaget COWI för det planerade underhållsåtgärderna fram till år 2028. För aktuella förskolor i den här utredningen ser det ekonomiska utfallet ut enligt tabellen nedan.

Planerat underhåll	Stigen	Höjden	Håvesten	TOTAL
Ytskikt & elinstallationer		180,000	2,000,000	2,180,000
Värmesystem (byte värmepanna)			60,000	60,000
Utebelysning			50,000	50,000
Utemiljö		220,000	50,000	270,000
Byte serveringskök			650,000	650,000
Invändigt och utvändigt	2,160,000	9,130,000	970,000	12,260,000
Kylanläggning		180,000		180,000
Byte diskmaskin		200,000		200,000
TOTAL	2,160,000	9,910,000	3,780,000	15,850,000
<i>SCB 10% Inflation och BPI</i>	<i>2,376,000</i>	<i>10,901,000</i>	<i>4,158,000</i>	<i>17,435,000</i>

Kostnaderna för det planerade underhållet som behövde genomföras bedömdes 2018 till 15,8 miljoner kronor. Inget av detta har sedan dess genomförts och med justerat prisindex med hänsyn till inflation och BPI (Byggnadsprisindex) är kostnaderna idag ca 17,4 miljoner kronor. Då ingen teknisk bedömning genomförts sedan 2018 och inga nödvändiga åtgärder genomförts är troligtvis kostnaderna högre än de föreslagna 17,4 miljoner kronorna.

Vid eventuellt genomförande av det planerade underhållet beräknas avskrivningstiden enligt SHU till ett genomsnitt på 20 år vilket ger en årlig kostnad på 871 000kr. Avskrivningstiden är generellt kortare vid renovering än vid nybyggnation.

2.4. Kapitalkostnader

Befintliga förskolor har pågående avskrivningar på tidigare genomförda anskaffningskostnader. Dessa behöver redovisas då det är en kostnad som kommer kvarstå oavsett vilken framtida väg som beslutas.

Kapitalkostnader	Stigen	Höjden	Håvesten	TOTAL
Sammanlagda kapitalkostnader	121,587	608,974	761,987	1,492,548

- Det återstående kapitalkostnaderna uppgår till ca 1,5 miljoner kronor.
- De årliga avskrivningarna är redovisade fram till 2031 och uppgår i genomsnitt till 117,000kr per år.

2.5. Personalkostnader

Personalkostnader	Stigen	Höjden	Håvesten	Vikarier	TOTAL
<i>Pedagogisk personal, antal</i>	5	12,3	10,9	3,8	32
Pedagogisk personalkostnad	2,252,155	6,570,325	4,769,050	1,340,640	14,932,170
<i>Kökspersonal, antal</i>	0,5	1	1	-	2,5
Kökspersonalkostnad	205,000	464,000	464,000	-	1,133,000

Den nuvarande personaltätheten (barn/pedagog) är i genomsnitt 4,9 för de tre förskolorna vilket är något lägre än rikssnittet som ligger på 5,1 enligt skolverket. Med vikarier är snittet 4,4 för ingående förskolor. Enligt Lokalförsörjningsplan 2022-2030 fanns det 140 inskrivna barn år 2021 i Stigen, Höjden och Håvesten.

3. Scenario 2: Konceptförskola SKR

3.1. Investeringskostnad

- Den genomsnittliga BRA-ytan för de utvalda entreprenaderna för jämförelse hamnar på 1604kvm, se även under punkt 1.2 scenario 2.
- Investeringskostnaden (kapitalkostnaden) uppskattas till ca 39 000 000kr
- Kapitalkostnaden blir ca 24 314 kr/kvm

- Den årliga avskrivningskostnaden inklusive internränta är 1 883 700kr

Anskaffningsvärde(kr):		39 000 000	Kr/Kvm	24 314	
Fördelning av värden på komponenter		Enligt SKR:s riktmärke		Ej beslutad!! Förslag från SKR	
Komponent	Nybyggnation/-nyskick (%)	Nyttjande-period (år)	Anskaffningsvärde (kr)	Avskrivning årlig (kr)	Internränta (2022års nivå 1,0%)
Stomme inkl grund	44%	50	17 160 000	343 200	171 600
Tak	3%	30	1 170 000	39 000	11 700
Fasad	8%	30	3 120 000	104 000	31 200
Fönster, dörrar	7%	20	2 730 000	136 500	27 300
Våtutrymmen, utrustn sanitet, kök	7%	20	2 730 000	136 500	27 300
Ytskick lokaler	6%	20	2 340 000	117 000	23 400
Värme och sanitet	8%	15	3 120 000	208 000	31 200
Ventilation inkl styr	5%	15	1 950 000	130 000	19 500
El	5%	15	1 950 000	130 000	19 500
Transportsystem, hiss	2%	15	780 000	52 000	7 800
Övrigt	5%	20	1 950 000	97 500	19 500
Total	100%		39 000 000	1 493 700	390 000,00
					1 883 700,00 per år
					156 975,00 per månad

Utökad kökskapacitet och matsal för 100 elever till konceptförskola är eventuellt möjligt tillval. Detta har dock inte utretts noggrant på grund av tidsbrist. Schablonmässigt skulle en uppskattning kunna vara att 90 kvm matsal och 30 kvm köksrelaterade utrymmen tillkommer. Kvadratmeterpriset är 35 tkr, vilket innebär en tilläggsinvestering om 4, 2 mkr. Därtill kommer projektering på cirka 2,1 mkr. Om via förnyad konkurrensutsättning tillägget är möjlig till konceptförskola så skulle detta kosta sammantaget 6,3 mkr.

3.2. Driftkostnad

- Den årliga kostnaden för drift och underhåll uppskattas till ca 1 000 000kr

Kostnadstyper	Kostnad (kr/kvm)	Totalkostnad (mkr)	Flexator	Skanska	Friendly Building	Genomsnitt
			BRA-yta (kvm): 1514	1694	1604	1604
			Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)
Administration	22	0,03	0,04	0,04	0,04	0,04
Försäkring	11	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Energianvändning, fjärrvärme	43	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
Elanvändning	35	0,05	0,06	0,06	0,06	0,06
VA-kostnad	16	0,02	0,03	0,03	0,03	0,03
Tillsyn och skötsel	54	0,08	0,09	0,09	0,09	0,09
Sophämtning	9	0,01	0,02	0,01	0,01	0,01
Städning	291	0,44	0,49	0,47	0,47	0,47
Avhjälpande underhåll	22	0,03	0,04	0,04	0,04	0,04
Planerat underhåll	138	0,21	0,23	0,22	0,22	0,22
	641,00	0,97	1,09	1,03	1,03	1,03

3.3. Personalkostnader

- Kökspersonal uppskattas att kunna reduceras med 0,5 tjänster då en sammanslagning görs. Beräknad besparing 205,000 kr/år.

- Riktlinjen för den nya förskolan anger att det skall gå 6 barn/pedagog. För den nya förskolan så behövs då 24 pedagoger samt 2 vikarier för dagens 140 barn. Kostnaden uppgår då till ca 12,272,860kr/år.

4. Scenario 3A: Platsbyggd förskola

4.1. Investeringskostnad

- Den genomsnittliga BRA-ytan för de utvalda referensprojekten för jämförelse hamnar på 1689kvm, se även under punkt 1.2 scenario 3A.
- Investeringskostnaden (kapitalkostnaden) uppskattas till 54 250 000kr
- Kapitalkostnaden blir ca 32 113 kr/kvm

- Den årliga avskrivningskostnaden inklusive internränta är 2 620 275kr

Anskaffningsvärde(kr):		54 250 000	Kr/Kvm	32 113	
Fördelning av värden på komponenter		Enligt SKR:s riktmärke		Ej beslutad!! Förslag från SKR	
Komponent	Nybyggnation/-nyskick (%)	Nyttjande-period (år)	Anskaffningsvärde (kr)	Avskrivning årlig (kr)	Internränta (2022års nivå 1,0%)
Stomme inkl grund	44%	50	23 870 000	477 400	238 700
Tak	3%	30	1 627 500	54 250	16 275
Fasad	8%	30	4 340 000	144 667	43 400
Fönster, dörrar	7%	20	3 797 500	189 875	37 975
Våtrummen, utrustn sanitet, kök	7%	20	3 797 500	189 875	37 975
Ytskick lokaler	6%	20	3 255 000	162 750	32 550
Värme och sanitet	8%	15	4 340 000	289 333	43 400
Ventilation inkl styr	5%	15	2 712 500	180 833	27 125
El	5%	15	2 712 500	180 833	27 125
Transportsystem, hiss	2%	15	1 085 000	72 333	10 850
Övrigt	5%	20	2 712 500	135 625	27 125
Total	100%		54 250 000	2 077 775	542 500,00
					2 620 275,00 per år
					218 356,25 per månad

4.2. Driftkostnad

- Den årliga kostnaden för drift och underhåll uppskattas till ca 1 100 000kr

Kostnadstyper	Kostnad (kr/kvm)	Orkestergatan 35		Fjärdingsgatan 20		Aleskogen		Södra gränstorp		Genomsnitt	
		BRA-yta (kvm):	Kostnad (kr/kvm)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	
			1840	1472	1840	1605,4	1689				
Administration	22		0,04	0,03	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
Försäkring	11		0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Energianvändning, fjärrvärme	43		0,08	0,06	0,08	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
Elanvändning	35		0,06	0,05	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
VA-kostnad	16		0,03	0,02	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Tillsyn och skötsel	54		0,10	0,08	0,10	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09	0,09
Sophämtning	9		0,02	0,01	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Städning	291		0,54	0,43	0,54	0,47	0,47	0,47	0,47	0,47	0,49
Avhjälpande underhåll	22		0,04	0,03	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
Planerat underhåll	138		0,25	0,20	0,25	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,23
	641,00		1,18	0,94	1,18	1,03	1,03	1,03	1,03	1,08	1,08

4.3. Personalkostnader

- Kökspersonal uppskattas att kunna reduceras med 0,5 tjänster då en sammanslagning görs. Beräknad besparing 205,000 kr/år
- Riktlinjen för den nya förskolan anger att det skall gå 6 barn/pedagog. För den nya förskolan så behövs då 24 pedagoger samt 2 vikarier för dagens 140 barn. Kostnaden uppgår då till ca 12,272,860kr/år.

5. Scenario 3B: Platsbyggd förskola + Utökad kökskapacitet och matsal

5.1. Investeringskostnad

- Den genomsnittliga BRA-ytan för de utvalda entreprenaderna för jämförelse hamnar på 1817kvm
- Investeringskostnaden (kapitalkostnaden) uppskattas till ca 58 400 000kr
- Kapitalkostnaden blir ca 32 140 kr/kvm
- Den årliga avskrivningskostnaden inklusive internränta är 2 820 720kr

- Tillkommande ytor för matsal och kök uppgår till ca 128kvm vilket ger en ökad kostnad med ca 4 149 000kr

Anskaffningsvärde(kr):		58 400 000	Kr/Kvm	32 140	
Fördelning av värden på komponenter		Enligt SKR:s riktmärke		Ej beslutad!! Förslag från SKR	
Komponent	Nybyggnation/-nyskick (%)	Nyttjande-period (år)	Anskaffningsvärde (kr)	Avskrivning årlig (kr)	Internränta (2022års nivå 1,0%)
Stomme inkl grund	44%	50	25 696 000	513 920	256 960
Tak	3%	30	1 752 000	58 400	17 520
Fasad	8%	30	4 672 000	155 733	46 720
Fönster, dörrar	7%	20	4 088 000	204 400	40 880
Vätutrymmen, utrustn sanitet, kök	7%	20	4 088 000	204 400	40 880
Ytskick lokaler	6%	20	3 504 000	175 200	35 040
Värme och sanitet	8%	15	4 672 000	311 467	46 720
Ventilation inkl styr	5%	15	2 920 000	194 667	29 200
El	5%	15	2 920 000	194 667	29 200
Transportsystem, hiss	2%	15	1 168 000	77 867	11 680
Övrigt	5%	20	2 920 000	146 000	29 200
Total	100%		58 400 000	2 236 720	584 000,00
					2 820 720,00 per år
					235 060,00 per månad

5.2. Driftkostnad

- Den årliga kostnaden för drift och underhåll uppskattas till ca 1 160 000kr

Scenario 3B	BRA-yta (kvm):	Orkestergatan 35	Fjärdingsgatan 20	Aleskogen	Södra gränstorp	Genomsnitt
		1968	1600	1968	1733,4	1817
Kostnadstyper	Kostnad (kr/kvm)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)
Administration	22	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
Försäkring	11	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Energianvändning, fjärrvärme	43	0,08	0,07	0,08	0,07	0,08
Elanvändning	35	0,07	0,06	0,07	0,06	0,06
VA-kostnad	16	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Tillsyn och skötsel	54	0,11	0,09	0,11	0,09	0,10
Sophämtning	9	0,02	0,01	0,02	0,02	0,02
Städning	291	0,57	0,47	0,57	0,50	0,53
Avhjälpande underhåll	22	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
Planerat underhåll	138	0,27	0,22	0,27	0,24	0,25
	641,00	1,26	1,03	1,26	1,11	1,16

5.3. Personalkostnader

- Kökspersonal behöver uppskattningsvis utökas med 1,5 tjänster från nuvarande 2,5 då antal portioner utökas med ca. 200 st. Totalt uppskattas att 4 tjänster behövs inom kökspersonal. Personalkostnaden för detta beräknas då uppgå till 1,856,000kr/år.
- Riktlinjen för den nya förskolan anger att det skall gå 6 barn/pedagog. För den nya förskolan så behövs då 24 pedagoger samt 2 vikarier för dagens 140 barn. Kostnaden uppgår då till ca 12,272,860kr/år.

6. Sammanställning

6.1. Driftkostnader på detaljnivå för jämförelse

I tabellen nedan redovisas en sammanställning och jämförelse av driftkostnader mellan de olika alternativen ned på individuella kostnadsposter.

	Scenario 1: Befintliga	Scenario 2: Konceptförskola SKR	Scenario 3A: Platsbyggd förskola	Scenario 3B: Platsbyggd förskola + Utökad kökskapacitet
	1916	1604	1689	1817
Kostnadstyper	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)	Totalkostnad (mkr)
Administration	0,10	0,04	0,04	0,04
Försäkring	0,06	0,02	0,02	0,02
Energianvändning, fjärrvärme	0,20	0,07	0,07	0,08
Elanvändning	0,17	0,06	0,06	0,06
VA-kostnad	0,05	0,03	0,03	0,03
Tillsyn och skötsel	0,20	0,09	0,09	0,10
Sophämtning	0,04	0,01	0,02	0,02
Städning	0,73	0,47	0,49	0,53
Avhjälpande underhåll	0,10	0,04	0,04	0,04
Planerat underhåll	0,51	0,22	0,23	0,25
	2,15	1,03	1,08	1,16

6.2. Samtliga kostnader för jämförelse

Tabellen nedan räknar samman de totala kostnaderna för respektive alternativ och inkluderar driften i tabellen ovan.

Jämförelsepost	Scenario 1 – Behåll befintliga	Scenario 2 – SKR	Scenario 3A - Platsbyggd	Scenario 3B – Platsbyggd + Utökad kökskapacitet och matsal
Anskaffningskostnad	17,435,000 ¹	39,000,000	54,250,000	58,400,000

Avskrivningskostnad/år	871,000	1,883,700	2,620,275	2,820,720
Återstående avskrivningskostnad/år	117,000 ³			
Projekteringskostnad	2,092,200 ⁵	3,900,000 ⁵	6,510,000 ⁵	7,008,000 ⁵
<i>Avgränsningskostnad</i>		5,000,000 ⁶	5,000,000 ⁶	5,000,000 ⁶
Driftkostnad/år	2,150,000 ²	1,000,000	1,100,000	1,160,000
Personalkostnader pedagoger	14,932,170	12,272,860	12,272,860	12,272,860
Personalkostnader kök	1,133,000	928,000	928,000	928,000 ⁴
Total årlig fastighetskostnad	3,138,000	2,883,700	3,720,275	3,980,720
Total årlig verksamhetskostnad	16,065,170	13,200,860	13,200,860	13,200,860
Total årlig kostnad för avgränsningskostnad⁶		250,000	250,000	250,000
Total årlig avskrivningskostnad för projektering.	69,740⁵	130,000⁵	217,000⁵	233,600⁵
TOTALT	19,272,910	16,464,560	17,388,135	17,665,180

¹ Avser investeringsmedel för åtgärder kopplade till planerat underhåll. För mer detaljer, se [Planerat underhåll](#).

² Driftkostnaden baseras på det verkliga behovet och ej dagens budgetmedel

³ Avser befintliga avskrivningar som återstår oavsett åtgärdsval. För mer detaljer, se [Kapitalkostnader](#). Den totala återstående avskrivningskostnaden är 1,492,548kr. och behöver beaktas vid framtida åtgärdsval.

⁴ Fortsatt 2 heltidstjänster men möjlighet till utökad kapacitet för måltidstillagning till andra kommunala verksamheter

⁵ Scenario 1, 12 % av anskaffningskostnad. Scenario 2, 10% av anskaffningskostnad (lägre än övriga scenario pga. konceptbyggnad). Scenario 3a/3b, 12% av anskaffningskostnad. Föreslagen avskrivning är på 30 år, linjär avskrivning, utan ränta. Brukligt är att projekteringskostnad betalas under projekteringstiden.

⁶ Uppskattad kostnad för div. markarbeten, anslutningsavgifter, parkering, utemiljö etc. enligt 1.2. Avskrivningstid 20 år, linjär avskrivning, utan ränta.

7. Förslag till budgetprocess

Förslag till investeringsmedel per år är uppdelat på fyra scenarion utifrån val. Kostnaderna inkluderar ej driftkostnader (se [Sammanställning](#)) eller verksamhetskostnader som följer efter tillträde till byggnaden.

Budgetmedel	2022	2023 ¹	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Scenario 1	200 tkr	7,1 mkr	17,4 mkr						
Scenario 2 – SKR	200 tkr	8,9 mkr	19,5 mkr	19,5 mkr					
Scenario 3A – Platsbyggd	200 tkr	11,5 mkr	4,2 mkr	50 mkr					
Scenario 3B	200 tkr	12,0 mkr	8,4 mkr	50 mkr					

¹¹Avgränsningskostand om 5 mkr är inräknat på detta år i alla scenarier förutom scenario 1.



Ekonomiavdelningen
Ekonomichef
Kristina Olsson
0528–567107
kristina.olsson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för Fyrbodals kommunalförbund och godkännande av förbundets årsredovisning 2021

Beslutsförslag

1. Kommunfullmäktige godkänner kommunalförbundets årsredovisning för 2021 och lägger den till handlingarna.
2. Kommunfullmäktige beviljar för Färgelanda kommuns del direktionen för Fyrbodals kommunalförbund och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för det aktuella verksamhetsåret.

Ärendebeskrivning

Årets resultat uppgår till 701 tkr, varav basverksamheten visar ett resultat på 630 tkr, projektverksamheten ett resultat på 71 tkr och övrig verksamhet ett resultat på 0 tkr.

Revisionen har uppmärksammat

– att kommunalförbundets långsiktiga soliditetsmål (10 %) inte uppnåtts under 2021.

Revisionen bedömer

– sammantaget att direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

– att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

– att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

– sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de mål som direktionen uppställt.

Revisionen tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.



Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef

Beslutsunderlag:

Fyrbodals Kommunalförbund Årsredovisning 2021
Protokoll direktionen Fyrbodals Kommunalförbund 2022-05-12 § 54
Granskning av god ekonomisk hushållning 2021 daterad 2022-04-08
Granskning av årsredovisning 2021 daterad 2022-04-08
Revisionsberättelse 2021 daterad 2022-04-08

Beslutet skickas till:

Ekonomichef
Fyrbodals Kommunalförbund

**FYRBODALS
KOMMUNALFÖRBUND
ÅRSREDOVISNING 2021**

Fyrbodal


Innehåll

Förbundsdirektören om verksamheten 2021.....	2
Politisk representation	3
Förbundsdirektionen.....	3
Övriga förtroendeuppdrag	3
Förbundsdirektionens möten 2021	5
Förvaltningsberättelse.....	7
Väsentliga händelser under 2021	7
Ekonomi och personal.....	8
Delregionala utvecklingsmedel.....	10
Kommunikation	11
Ekonomisk redovisning.....	12
Resultaträkning (tkr).....	12
Balansräkning (tkr)	13
Kassaflödesanalys (kr).....	14
Redovisnings- och värderingsprinciper	15
Noter.....	16
Driftsredovisning basverksamhet (tkr).....	19
Driftsredovisning projektverksamhet (tkr).....	21
Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)	24
Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2021	26
Område 1: Stöd, omsorg och hälsa.....	26
Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning.....	28
Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter.....	32
Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft.....	34
Område 5: Digitalisering	37

Förbundsdirektören om verksamheten 2021

2021 – ännu ett märkligt år! Pandemin har fortsatt skapa utmaningar för oss inom den offentliga och den privata sektorn. Den politiska ledningen inom förbundet har verkat för att fatta beslut som leder till en hållbar delregional utveckling och som löser aktuella samhällsutmaningar. Förbundets värdefulla kapital, det vill säga den samlade kompetensen och erfarenheten som finns, tillsammans med allas engagemang har varit av stor betydelse. De etablerade nätverken har varit viktiga för att kunna prioritera och rikta förbundets insatser. Samverkan har varit av stor betydelse för framgången i gemensamma delregionala frågor.

Inom hälso- och sjukvårdsområdet har det varit ett pressat läge. Samtidigt pågår en reformering av svensk hälso- och sjukvård, det vill säga en omställning till nära vård. Fyrbodals kommunalförbund har under året stöttat kommunerna i detta arbete. Framtidens vård är nära.

På många sätt har förbundet under året arbetat med att minska pandemins effekter för små och medelstora företag genom bland annat Projekt Fenixz. Det är en satsning som arbetar för att hjälpa företag i Fyrbodals och Skaraborg att möta aktuella utmaningar. 1 200 företag erbjuds behovsanalyser för kompetensutveckling. De branscher som omfattas är besöksnäring, tillverkningsindustri, kulturella och kreativa näringar, transportnäring, handel, maritima näringar, jord- och skogsnäring.

Kommunalförbundet har sedan flera år tillbaka kommunernas uppdrag att arbeta med miljöfrågor, som maritim utveckling, skoglig bioekonomi och hållbara transporter. Inom ramen för den regionala utvecklingsstrategin (RUS 2030) är bioekonomi och cirkulär ekonomi ett av fyra områden för kraftsamling de kommande fyra åren. Förbundet arbetar med att lyfta fram goda exempel, dela erfarenheter och kunskap. Mycket fint arbete pågår genom till exempel Fiskekommunerna och Fossilfri Gränsregion 2030.

Inom kulturområdet genomfördes konferensen "Attraktiva kommuner" digitalt. Den blev en framgång. Temat handlade om "Gestaltad livsmiljö – från nationell politik till lokal praktik."

Under året fick vi också inom vår delregion glädjas åt att Dana, världsledande leverantör av drivlinor och driv- och elsystem för alla typer av fordon valt Åmål. Investeringen på drygt 440 miljoner svenska kronor kan komma att skapa 80 nya arbetstillfällen. Position Väst – en del av kommunalförbundet – var en av flera viktiga aktörer som medverkade till denna framgång.

Omsättningen i förbundet var 45,9 miljoner kronor under 2021, vilket är 4,3 miljoner kronor högre än föregående år. De delregionala utvecklingsmedlen på 21,05 Mkr har delfinansierat 35 projekt och verksamheter. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 118 MKR vilket innebär en uppväxling med 574 procent (faktor 5,74).

Tack för ert förtroende och för en god samverkan!

Jeanette Lämmel
förbundsdirektör



Politisk representation

Förbundsdirektionen

Kommun	Ordinarie ledamot	Ersättare
Bengtstors	Stig Bertilsson (M)	Per Eriksson (S)
Dals-Ed	Martin Carling (C)	Per-Erik Norlin (S)
Färgelanda	Tobias Bernhardsson (C)	Ulla Börjesson (S)
Lysekil	Jan-Olof Johansson (S)	Ronald Rombrandt (LP)
Mellerud	Morgan E Andersson (C)	Michael Mellby (S)
Munkedal	Christoffer Rungberg (M)	Lisa Kettil (S)
Orust	Anders Arnell (M)	Lars Larsson (S)
Sotenäs	Mats Abrahamsson (M)	Therése Mancini (S)
Strömstad	Kent Hansson (S)	Lars Tysklind (L)
Tanum	Liselott Fröjd (M)	Louise Thunström (S)
Trollhättan	Paul Åkerlund (S)	Monica Hansson (S)
	Peter Eriksson (M)	Bedros Cicek (KD)
Uddevalla	Christer Hasslebäck (UP)	David Sahlsten (KD)
	Ingemar Samuelsson (S)	Mikael Staxäng (M)
Vänersborg	Benny Augustsson (S)	Mats Andersson (C)
	Henrik Harlitz (M)	Marie-Louise Bäckman (KD)
Åmål	Michael Karlsson (S)	Michael Karlsson (M)

Övriga förtroendeuppdrag

FÖRBUNDS DIREKTIONENS ARBETSUTSKOTT

Ordförande:	Martin Carling (C), Dals-Ed
1:e vice ordförande:	Paul Åkerlund (S), Trollhättan
2:e vice ordförande:	Christer Hasslebäck (UP), Uddevalla
Ledamöter:	Liselott Fröjd (M), Tanum Benny Augustsson (S), Vänersborg
Ersättare:	Stig Bertilsson (M), Bengtstors Kent Hansson (S), Strömstad

REVISORER

Sammanställande:	Thomas Boström, Vänersborg
Övriga revisorer:	Claes Hedlund, Munkedal Anita Älgemon, Tanum Ann-Britt Dahl, Färgelanda Lennart Hansson, Åmål Fredrik Carlsson, auktoriserad revisor Pwc

STYRGRUPPEN FÖR AFFÄRSDRIVEN MILJÖUTVECKLING

Ordförande:	Martin Carling (C), Dals-Ed
Ledamöter:	Louise Thunström (S), Tanum Peter Eriksson (M), Trollhättan Anna-Lena Heydar (S), Uddevalla Lars Larsson (C), Orust

REPRESENTANTER I BHU

Martin Carling (C), Dals-Ed
Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla
Paul Åkerlund (S), Trollhättan
Liselott Fröjd (M), Tanum

STYRELSEN FÖR VÄSTKOM

Martin Carling (C), Dals-Ed
Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla
Paul Åkerlund (S), Trollhättan
Liselott Fröjd (M), Tanum

FÖRENINGSTÄMMA VÄSTKOM

Ordinarie: Monica Hansson (S), Trollhättan
Ersättare: Tobias Bernhardsson (C), Färgelanda

BOLAGSTÄMMA MEDIAPOOLEN

Ordinarie: Jan Hognert (M) (direktionsbeslut dec-21, Christoffer Rungberg (M), Munkedal
Ersättare: Louise Thunström (S), Tanum

STYRELSEN FÖR MEDIAPOOLEN

Ordinarie: Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla
Ersättare: Bedros Cicek (KD), Trollhättan

BOLAGSTÄMMA GRYNING VÅRD

Ordinarie: Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla
Ersättare: Tobias Bernhardsson (C), Färgelanda

REVISION GRYNING VÅRD

Johan Nilsson (S), Munkedal

STYRELSEN FÖR INNOVATUM

Ronald Rombrandt (LP), Lysekil

DELREGIONALT SAMRÅDSORGAN FÖR VÅRDSAMVERKAN FYRBODAL

Lena Hult (S), Trollhättan
Morgan E Andersson (C), Mellerud
Catharina Bråkenhielm (S), Orust
Michael Sternemar (L), Sotenäs
Henrik Harlitz (M), Vänersborg
Stefan Skoglund (S), Uddevalla

LAXFONDEN

Michael Karlsson (S), Åmål

STYRELSEN FÖR FILM I VÄST

Margret Jonsson (S), Trollhättan

Förbundsdirektionens möten 2021

Förbundsdirektionen har under året haft sju protokollförda sammanträden. Mötena har hållits digitalt under hela året:

FEBRUARI

- Beslut avrapportering internkontrollplan 2020
- Beslut förslag internkontrollplan 2021
- Beslut arvodesreglemente 2021
- Beslut principbeslut avseende digital signering
- Remissvar VP och budget Västkom 2021 – 2023
- Beslut fast förbindelse till Orust
- Beslut regional transportinfrastrukturplan – Dialog med Västra Götalandsregionen
- Delregionalt kollektivtrafikråd

APRIL

- Beslut årsredovisning 2020
- Beslut länsgemensamt avtal Verksamhetsförlagd utbildning (VFU)
- Beslut Fyrbodals prioriteringar gällande revidering av regional trafikinfrastrukturplan 2022 – 2030
- Beslut Mediapoolen – fråga om utökat ägande
- Beslut angående långsiktig finansiering Kommunakademin Väst
- Beslut angående överenskommelse mellan VGR och Fyrbodals kommunalförbund avseende de delregionala utvecklingsmedlen 2021 - 2024

MAJ

- Inga beslutsärenden

JUNI

- Beslut samrådshandling Översiktsplan 2022 för Uddevalla kommun
- Beslut samråd vindkraftsplan, tematiskt tillägg till översiktsplan 2030, Tanums kommun
- Beslut Tertialrapport 20210101 – 20210430
- Beslut remissförslag budget basverksamhet 2022 – 2024
- Beslut återrapport Regionala tillväxtmedel (RTV) 2020
- Beslut remissförslag budget Delregionala utvecklingsmedel (DRUM) 2022
- Delregionalt kollektivtrafikråd

SEPTEMBER

- Beslut revidering Inköps- och upphandlingspolicy
- Beslut mötesdatum 2022
- Beslut överenskommelse för hjälpmedel i förskola, skola och daglig verksamhet
- Beslut remiss Granskning ny översiktsplan Nu-2035, Dals-Eds kommun
- Beslut remissvar Regional fysisk planering enligt Plan- och bygglagen (PBL) – Västra Götalandsregionen som regionplaneorgan

OKTOBER

- Beslut Kommunakademin Väst – återkoppling om temporär utdebitering för 2022
- Beslut delårsrapport 2021-08-31
- Beslut budget basverksamhet 2022 – 2024 och revidering av verksamhetsplan 2021–2023

Fyrbodals kommunalförbund - Årsredovisning 2021

- Beslut budget Delregionala utvecklingsmedel (DRUM) 2022
- Beslut inriktningsdokument för Hälsokällan 2022 - 2025
- Beslut fast förbindelse över Gullmarsfjorden
- Beslut gemensam skrivelse från Fyrstad Flygplats AB:s ägarkommuner Trollhättan, Vänersborg, Uddevalla och Lysekil angående behovet av temporär allmän trafikplikt
- Delregionalt kollektivtrafikeråd

DECEMBER

- Beslut direktionens årshjul 2022
- Beslut uppdatering policydokument
- Beslut förslag till bostadsförsörjningsprogram Melleruds kommun
- Beslut förslag till översiktsplan för Lysekils kommun
- Beslut nominering bolagsstämma Mediapoolen
- Beslut angående skrivelse gällande Senior kortsutredning

Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser under 2021

Detta är andra året med den nya treåriga verksamhetsplanen. Den består av fem strategiska utvecklingsområden som direktionen beslutat om 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.

Förbundets strategiska mål och verksamhet täcker även in många insatser som sker inom ramen för Västra Götalandsregionens tvärsektoriella kraftsamlingar för hållbar omställning och de långsiktiga prioriteringarna. De fyra kraftsamlingarna är; elektrifiering, digitalisering, cirkulära affärsmodeller och fullföljda studier. Syftet med kraftsamlingarna är att stärka arbetet i de långsiktiga prioriteringarna som sträcker sig till 2030. Förbundet arbetar med kraftsamlingarna och de långsiktiga prioriteringarna inom ramen för förbundets beslutade verksamhetsplan. De långsiktiga prioriteringarna resurssätts löpande genom att bevilja projekt som finansieras av de delregionala utvecklingsmedlen som förbundet förvaltar. Prioriteringarna är följande; stärka innovationskraften, bygga kompetens, öka inkludering och knyta samman Västra Götaland.

Förbundet har sedan 1 januari 2021 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 polisanmäldes. 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.

17 medarbetare har börjat och 19 medarbetare har slutat under året. Detta beror på att uppdragen har varit tidsbegränsade (12 av dem), att 6 personer har gått vidare i nya arbeten och att en person har gått i pension.

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 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 haft möjlighet att analysera effekterna av pandemin även avseende personalens arbetsmiljösituation.

År 2021 är första året som förbundet har tertialavstämningar i stället för kvartalsavstämningar, enligt beslut i direktionen den 24 september 2020, § 72. Inga investeringar har gjorts under perioden. Vidare kommentarer till resultatet finns i driftsredovisningarna.

Ekonomi och personal

Med medlemsavgiften från kommunerna på 9,9 miljoner (2020: 9,6 miljoner) och övriga intäkter inom projekt- och särskilt finansierad verksamhet under 2021 uppgick den totala omsättningen till 45,9 miljoner (41,6 miljoner).

Intäkter utöver medlemsavgiften från kommunerna kommer från projektfinansiering, i huvudsak från EU:s strukturfonder och övriga program, Västra Götalandsregionen, staten och medlemskommunerna. Se vidare i respektive driftsredovisning i avsnittet för den ekonomiska redovisningen.

Kommunalförbundet har inom ramen för sin basverksamhet utrymme för 7,5 heltidstjänster. Till detta kommer ett större antal tjänster som är kopplade till projekt- och särskilt finansierad verksamhet vilka finansieras av projektmedel eller enligt avtal med bland annat medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Den 31 december 2021 var 31 (26) personer tillsvidareanställda och 16 (12) personer visstidsanställda. Under året slutade 19 (7) personer och 17 (1) personer nyanställdes. Orsaken till kommunalförbundets personalomsättning är i första hand projekt som avslutas eller påbörjas.

År 2021 var antalet kvinnor 38 (30) och antalet män 9 (8). Notera att dessa siffror är antalet personer och att tjänstgöringsgraden varierar mellan 20 och 100 procent. I den ekonomiska redovisningen är antalet anställda beräknade utifrån antalet heltidstjänster. Kommunalförbundet använder sig även, som tidigare år, av tjänstepersoner i medlemskommunerna. Dessa personer, som har fackkunskap inom sina områden, betyder mycket för att kommunalförbundet ska kunna fullfölja sitt uppdrag. Detta innebär ofta att dessa ingår i arbets- eller styrgrupper för konkreta uppdrag. Under 2021 har två personer arbetat genom tjänsteköp från medlemskommunerna.

Den sammanlagda sjukfrånvaron i relation till totalt antal arbetade timmar uppgår 2021 till 1,92 procent vilket är en minskning från året innan då den låg på 3,79 procent.

FINANSIELLA MÅL

Kommunalförbundets finansiella mål är:

- Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid.
- Att ha en budget i balans, intäkterna ska överstiga kostnaderna.
- Att 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.
- Att de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent genom att projekten medfinansieras med andra medel än de som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.

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. År 2021 är soliditeten 6 procent, vilket är en minskning från 2020 med 2 procentenheter. Detta beror på att de likvida medlen har ökat i samband med att förbundet förvaltar medel om 26 Mkr från Regeringskansliet avseende God och nära vård och som ska vidare ut till medlemskommunerna.

Förbundet når målet om en budget i balans genom ett överskott om 701 tkr (555 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 190 tkr. Resultatet består av överskott i basens och projektverksamhetens resultat. Förbundet har en god likviditet som främst beror på förvaltade delregionala utvecklingsmedel men även för 2021 förvaltade medel avseende God och nära vård. Likvida medel vid årets slut var cirka 58 mkr (cirka 37 mkr). Därmed nås målet om god likviditet.

Det finansiella målet avseende uppväxling av delregionala utvecklingsmedel är uppnått. Den totala uppväxlingen uppgår till en budgeterad omslutning på 118 Mkr, vilket innebär en uppväxling med 574 procent, det vill säga faktor 5,74 (574 procent, faktor 5,74).

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 därmed genererat ränteintäkter om 26 tkr (41 tkr).

KOMMUNALFÖRBUNDETS FÖRVÄNTADE UTVECKLING

Den förväntade utvecklingen är att kommunalförbundets verksamhet och ekonomi följer tidigare års. Dock med reservation för osäkerheten som råder utifrån effekten av Covid-19 som är svår att kartlägga. Tidigare år har förbundet avslutat ett antal stora projekt vilka har genererat stora överskott. Under 2022 kommer enstaka projekt att slutredovisas och regleras.

Inköp för att utveckla kansliet och kontorsplatserna var planerade under senare delen av 2021. Förbundet såg en möjlighet att nyttja delar av det prognostiserade överskottet i basen för ändamålet. Inköpen försenas dock på grund av den stora komponentbristen som råder i sviterna av pandemin. Överskottet förs i stället över till egna kapitalet i sin helhet per 31 december 2021. På grund av situationen kommer inköpen att göras under 2022 och därmed påverka det budgeterade resultatet med ett eventuellt underskott.

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

BALANSKRAVSUTREDNING

Bedömning av balanskravsresultatet 2021-12-31 (tkr)

Periodens resultat enligt resultaträkningen	= 701
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	= 701
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	=701

Kommunalförbundet uppnår balanskravet på helåret utifrån redovisningen ovan.

REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER ALLMÄNT

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

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunalförbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling, att förbundet når de finansiella målen samt genom redovisad balanskravsutredning.

LOKALISERING OCH ADMINISTRATION

Kommunalförbundet är lokaliserat till Museigatan 2, Riverside, i Uddevalla. All gemensam administration samt merparten av verksamheten och projekten är därmed lokalmässigt samordnade. Förbundet har en särskild avdelning för administration, kommunikation, ekonomi samt projekt- och löneadministration.

DEN INTERNA KONTROLLEN

Den interna kontrollen syftar till att genom olika regelverk och kontroller minska organisationens risker. Riskerna kan gälla både det ekonomiska kapitalet och förtroendekapitalet. Kommunalförbundet vill uppnå en rimlig grad av säkerhet och att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv. Internkontrollplanen omfattar 20 (20) granskningsområden och ses över och uppdateras årligen. Förbundet har arbetat med nuvarande internkontrollplan och gjort ett arbete med riskanalys. Detta har resulterat i ett förslag på en ny, treårig internkontrollplan som ska beslutas av direktionen i mars 2022.

Delregionala utvecklingsmedel

Fyrbodals kommunalförbund och Västra Götalandsregionen avsätter årligen regionala utvecklingsmedel och kommunala medel, till satsningar som bidrar till hållbar utveckling i länets samtliga kommuner med sikte på att förverkliga målen i den regionala utvecklingsstrategin Västra Götaland 2030 och Kulturstrategi Västra Götaland 2020–2023. Delar av medlen avsätts även med inriktning mot Klimat 2030 som en del i omställningen mot ett hållbart samhälle. Medlen bidrar även till genomförandet av kommunalförbundets treåriga verksamhetsplan.

Beslut om slutlig total avsättning tas årligen i samband med beslut om detaljbudget för respektive direktion och nämnd baserat på de dialoger som förs kring kommunala och regionala behov och önskemål och med utgångspunkt i årliga uppföljningsrapporter. Överenskommelsen fastställer vad som är syftet med de delregionala utvecklingsmedlen, vad de ska bidra till att åstadkomma samt vilket ansvar som vilar på respektive part i arbetet runt medlen.

Under 2021 har 35 projekt eller verksamheter bedrivits med hjälp av delregionala utvecklingsmedel från kommunerna och Västra Götalandsregionen med ett budgeterat belopp av 21,05 miljoner kronor. De regionala medlen kommer från tre nämnder; Regionala utvecklingsnämnden (RUN), Kulturnämnden (KUN) och Miljönämnden (MN). RUN går in med 7,5 MKR, KUN med 2,05 MKR och MN med 1,5 MKR. Medlemskommunerna motfinansierar dessa med 37 kr per invånare. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 118 MKR vilket innebär en uppväxling med 574 procent (faktor 5,74) vilket ligger långt över målet på 50 procents uppväxling.

Under året har regionen och kommunalförbunden i Västra Götaland anordnat en regional träff för alla strateger som är kopplade till överenskommelsen för att diskutera genomförandet av den.

Den delregionala beredningsgruppen på förbundet har fortsatt att utveckla gemensamma arbetssätt och kan på ett bättre sätt stötta varandra i handläggningen av projektansökningar som inkommer. Funktionen miljö- och klimatstrateg har tillsatts under året.

Kommunikation

Den huvudsakliga målgruppen för kommunalförbundets kommunikation är förtroendevalda och tjänstepersoner i medlemskommunerna, samt inom Västra Götalandsregionen och andra offentliga myndigheter. Den primära kanalen är förbundets webbplats i kombination med nyhetsbrev och sociala medier.

Under 2021 hade webbplatsen fyrbodal.se en rekordstor ökning av besökare, och nådde för första gången över 40 000 unika besökare. Nyhetsbrevet utkom sex gånger och har cirka 1 500 prenumeranter. Antalet följare i sociala media fortsätter att öka. De kanaler som främst använts under året är Facebook och LinkedIn. Totalt på sociala media har kommunalförbundet drygt 2 300 följare. Satsningen på video och rörlig bild har fortsatt under 2021. Totalt fick förbundets filmer cirka 18 000 visningar under året.

Kommunalförbundet leder ett nätverk för kommunernas kommunikatörer. Nätverket har haft fyra digitala möten under året. Sedan 2020 finns även ett internt kommunikatörsnätverk där kommunikationsansvarig och två projektkommunikatörer ingår.

Under 2021 genomfördes även en ny upphandling av ramavtal för medie- och kommunikationstjänster. Inklusiva optioner sträcker sig avtalet fram till december 2025.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning (tkr)

	BUDGET BAS	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET BAS
	2021-01-01 – 2021-12-31	2021-01-01 – 2021-12-31	2020-01-01 – 2020-12-31	2021
<i>Verksamhetens intäkter</i>	9 935	45 935	41 666	35 991
<i>Verksamhetens kostnader</i>	-9 705	-45 199	-41 084	-35 485
<i>Avskrivningar</i>	-40	-58	-66	-18
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-9 745	-45 257	-41 150	-35 503
<i>Skatteintäkter</i>	0	0	0	0
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>	0	0	0	0
<i>Konsultkostnader</i>				
VERKSAMHETENS RESULTAT	190	678	516	488
<u>FINANSIELLA INTÄKTER & KOSTNADER</u>				
<i>Ränteintäkter</i>	0	26	41	26
<i>Räntekostnader</i>	0	-2	-2	-2
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	190	701	555	511
<i>EXTRAORDINÄRA POSTER:</i>	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	190	701	555	511

Balansräkning (tkr)

		2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>			
Inventarier	(Not 3)	0	58
<u>FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>			
Aktier & andelar	(Not 4)	2 767	2 767
<u>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</u>			
Kundfordringar		7 751	6 039
Momsfordringar		398	408
Övriga kortfristiga fordringar		0	0
Upplupna intäkter & förutbetalda kostnader basverksamhet	(Not 8)	753	464
Upplupna intäkter särskilt finansierad verksamhet	(Not 9)	1 650	70
Upplupna intäkter projektverksamhet	(Not 10)	6 830	3 364
SUMMA:		20 149	13 170
<u>LIKVIDA MEDEL</u>			
Kassa, postgiro och bank	(Not 11)	57 890	36 687
SUMMA TILLGÅNGAR:		78 039	49 857
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
<u>EGET KAPITAL</u>			
Balanserat resultat		-4 168	-3 613
Periodens resultat		-701	-555
SUMMA:		-4 870	-4 168
<u>KORTFRISTIGA SKULDER</u>			
Leverantörsskulder		-5 165	-3 832
Övriga kortfristiga skulder basverksamhet		-1 643	-1 445
Delregionala utvecklingsmedel	(Not 4)	-25 857	-26 956
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter basverksamhet	(Not 5)	-136	-403
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter särskilt finansierad verksamhet	(Not 6)	-8 129	-7 724
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter projektverksamhet	(Not 7)	-32 239	-5 329
SUMMA:		-73 169	-45 689
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL:		-78 039	-49 857
Ställda panter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys (kr)

	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>		
Årets resultat	701 252	555 693
<u>JUSTERINGAR FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET</u>		
Avskrivningar inventarier	58 120	66 085
SUMMA:	759 371	621 778
<u>FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL</u>		
Förändring av fordringar	-7 036 804	11 390 091
Förändring av kortfristiga skulder	27 480 283	-4 961 352
SUMMA:	20 443 479	7 050 516
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	21 202 850	7 050 516
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Förvärv av inventarier	0	0
Försäljning av inventarier	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN:	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	21 202 850	7 050 516
Likvida medel vid årets början	36 686 881	29 636 365
Likvida medel vid årets slut	57 889 731	36 686 881
SOLIDITET (Not 12)	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital/Tillgångar	6%	8%

Redovisnings- och värderingsprinciper

ALLMÄNT

Årsredovisningen har upprättats enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning.

VÄRDERINGSPRINCIPER MED MERA

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

INTÄKTER

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Linjär avskrivning görs på avskrivningsbart belopp (anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde) över tillgångarnas nyttjandeperiod enligt följande:

Inventarier: 10 år

Beloppsgräns: 20 000 kronor

Datorer: Direktavskrivning från 2013

FORDRINGAR

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta.

LIKVIDA MEDEL

Likvida medel omfattar kassa och tillgodohavande hos bank samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig löptid på högst tre månader.

PENSIONSPREMIER

Pensionspremier betalas månadsvis till Collectum, Alecta och Skandia sedan förbundets bildande 2005. Det innebär att förbundet inte har en traditionell pensionsavsättning.

Noter

NOT 1: PERSONAL

Medelantalet anställda	2021-12-31	2020-12-31
Män i basverksamheten	1,87	1,15
Kvinnor i basverksamheten	7,55	6,40
Män i övrig verksamhet	3,20	3,00
Kvinnor i övrig verksamhet	15,60	14,00
Män i projektverksamhet	2,33	4,30
Kvinnor i projektverksamhet	10,35	9,15
Summa:	40,90	38,00

Tillsvidareanställda basverksamheten	9,42	7,55
Tillsvidareanställda övrig verksamhet	16,10	11,90
Tillsvidareanställda projektverksamhet	4,5	6,55
Visstidsanställda	10,9	12,00
Summa:	40,90	38,00

Antalet anställda är beräknad utifrån antalet heltidstjänster.

Under 2021 har tjänsteköp avseende systematisk uppföljning från Trollhättans stad och God och nära vård från Lysekils kommun gjorts.

Uppllysning om sjukfrånvaro	2021-12-31	2020-12-31
Sjukfrånvaro för män	1,04%	3,00%
Sjukfrånvaro för kvinnor	2,18%	3,94%
Sjukfrånvaro för anställda	1,92%	3,69%
Yngre än 30 år	0%	2,55%
Mellan 30–49 år	3,32%	5,33%
Äldre än 49 år	0,87%	2,54%

Sjukfrånvaron för varje grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

	2021-12-31	2020-12-31
Total sjukfrånvaro	1,92%	3,69%
Långtidssjukfrånvaro	46,98%	63,50%

Total sjukfrånvaro anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Långtidssjukfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

NOT 2: INVENTARIER

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	1 881 472	1 881 472
<i>INKÖP</i>	0	0
<i>Försäljning inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERAT ANSKAFFNINGSVÄRDE	1 881 472	1 881 472
<i>Ingående avskrivningar</i>	-1 823 353	-1 757 268
<i>Årets avskrivningar</i>	-58 119	-66 085
<i>Återförd avskrivning försälda inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR	-1 881 472	-1 823 353
UTGÅENDE PLANENLIGT RESTVÄRDE	0	58 119

NOT 3 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	Antal	Andel	Bokfört värde	EK-andel 2020 (kr)
<i>GRYNING VÅRD AB</i>	17 000	17,0%	17 000	12 028 854
<i>MEDIAPOOLEN VÄSTRA GÖTALAND AB</i>	250	16,7%	250 000	1 315 024
<i>INNOVATUM AB</i>	13	1,3	2 500 000	261 006
SUMMA:			2 767 000	13 604 884

NOT 4: DELREGIONALA UTVECKLINGSMEDEL (DRUM)

Fyrbodals kommunalförbund erhåller enligt överenskommelse månadsvis medel från Västra Götalandsregionen avseende delregionala utvecklingsmedel. Dessa medel betalas ut från regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden. Avsättningen av medel regleras årligen av de olika nämnderna. Medlemskommunerna i Fyrbodals motfinansierar dessa medel i förskott varje år med 37 kr per kommuninvånare. Medlen förvaltas av kommunalförbundet och placeras på balanskonton för det aktuella året.

Medlen används för att ge stöd till projekt som främjar en hållbar regional utveckling och löser aktuella samhällsutmaningar i Västra Götaland enligt den Regionala utvecklingsstrategin 2030, Kulturstrategin 2023 och Klimat- och miljöstrategin 2030. De belopp som regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden går in med är 7,5 MKR (RUN), 2,05 MKR (KUN) och 1,5 MKR (MN). Det som finns på balanskontot som avser 2021 års delregionala utvecklingsmedel är 11,17 MKR.

NOT 5: UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER BASVERKSAMHET

Upplupna kostnader basverksamhet består i huvudsak av upplupen semesterlöneskuld, löneskuld samt upplupna arbetsgivaravgifter. Föregående år inom parentes.

Summa: -136 tkr (-403 tkr)

**NOT 6: UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER SÄRSKILT
FINANSIERAD VERKSAMHET**

Förutbetalda intäkter i övrig verksamhet omfattar i huvudsak beviljade bidrag som erhållits vid verksamhetsstart. Föregående år inom parentes.

Summa: -8 129 tkr (-7 724 tkr)

**NOT 7: UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER
PROJEKTVERKSAMHET**

Förutbetalda intäkter i projektverksamheten omfattar i huvudsak beviljade projektbidrag som erhållits vid projektstart på ännu ej avslutade projekt. Föregående år inom parentes.

Summa: -32 239 tkr (-5 329 tkr)

NOT 8: UPPLUPNA INTÄKTER OCH FÖRUTBETALDA KOSTNADER BASVERKSAMHET
Förutbetalda kostnader basverksamhet består i huvudsak av hyra och IT-avtal. Föregående år inom parentes.

Summa: 753 tkr (464 tkr)

NOT 9: UPPLUPNA INTÄKTER SÄRSKILT FINANSIERAD VERKSAMHET

Upplupna intäkter övrig verksamhet består i huvudsak av beviljade bidrag som rekvireras i efterhand mot redovisade kostnader.

Summa: 1 650 tkr (70 tkr)

NOT 10: UPPLUPNA INTÄKTER PROJEKTVERKSAMHET

Upplupna intäkter projekt består i huvudsak av beviljade men ännu ej utbetalda EU-bidrag.

Summa: 6 830 tkr (3 364 tkr)

NOT 11: LIKVIDA MEDEL

Förbundet har fortsatt god likviditet med anledning av förutbetalda Delregionala tillväxtmedel från Västra Götalandsregionen och medlemskommunerna. Placeringen av medel görs enligt förbundets kapitalplaceringspolicy på fasträntekonto, tre månader i taget. Under året 2021 har de likvida medlen ökat avsevärt då förbundet förvaltar medel om 26 Mkr från Regeringskansliet avseende God och nära vård. Dessa medel ska vidare ut till medlemskommunerna under början av 2022.

NOT 12: SOLIDITETSTAL

Förbundsdirektionen beslutade den 2 maj 2013 om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, men nivån får variera över tid beroende av åtaganden som direktionen finner angelägna. Soliditeten har gått ner sedan 2020 på grund av den stora ökningen av likvida medel under 2021. Förklaringen till detta finns i not 11.

Driftsredovisning basverksamhet (tkr)

	BUDGET	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET
	2021-01-01 – 2021-12-31	2021-01-01 – 2021-12-31	2020-01-01 – 2020-12-31	2021
<u>INTÄKTER</u>				
Medlemsavgifter	9 900	9 879	9 587	-21
Ersättning för uppdrag	0	0	0	0
Övriga intäkter	35	64	102	29
SUMMA:	9 935	9 943	9 689	8
<u>KOSTNADER</u>				
Konsultkostnader	-100	-177	-101	-77
Administration, fasta kostnader	-731	-700	-694	31
Administration, rörliga kostnader	-1050	-931	-703	119
Personalkostnader (Not 1)	-7 204	-7 028	-7 228	-176
Bilersättning, traktamente & leasingbil	-120	-106	-105	14
Politiska ersättningar, ordf & revisorer	-400	-336	-436	64
Möteskostnader, politiker & tjänstepersoner	-100	-1	-21	99
SUMMA:	-9 704	-9 278	-9 288	427
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	230	665	401	435
Avskrivningar inventarier	-40	-58	-66	-18
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	190	606	335	416
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>				
Ränteintäkter	0	21	41	26
Räntekostnader	0	-2	-2	-2
SUMMA:	0	24	39	24
ÅRETS RESULTAT	190	630	374	440

KOMMENTARER TILL RESULTATET

De huvudsakliga avvikelserna i basen mot budget är konsultkostnader, de administrativa kostnaderna och personalkostnaderna. Avseende konsultkostnaderna har förbundet behövt stöd i samband med större upphandlingar då medlemskommunerna inte haft möjlighet att bistå med detta.

De administrativa kostnaderna har hållits nere för basen med hjälp av kostnadsfördelning på projekten samt fortsatt låga resekostnader på grund av pandemin. Det syns en skillnad på politiska ersättningar mellan åren 2020 – 2021 vilket beror på att auktoriserade revisorernas

Fyrbodals kommunalförbund - Årsredovisning 2021

arvoden 2020 ingick under posten politiska ersättningar men egentligen hör dessa hemma under administrativa kostnader. I redovisningen av 2021 har kostnaderna lagts under administrativa kostnader.

Covid-19 har fortsatt att prägla förbundets basresultat, även under 2021.

Driftsredovisning projektverksamhet (tkr)

	UTFALL 2021-01-01 – 2021-12-31	UTFALL FÖREGÅENDE ÅR 2020-01-01 – 2020-12-31
<u>INTÄKTER</u>		
Extern finansiering	14 996	8 963
EU-bidrag	2 933	5 968
Ersättning för uppdrag	2 391	156
Övriga intäkter	3	14
SUMMA:	20 322	15 101
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-6 299	-4 741
Administration, fasta kostnader	-673	-399
Administration, rörliga kostnader	-992	-558
Personalkostnader (Not 1)	-11 973	-8 533
Bilersättning & traktamente	-18	-59
Konferensarrangemang	-296	-136
SUMMA:	-20 251	-14 426
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	71	675
Avskrivningar inventarier	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	71	675
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	71	675

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Under året har tio projekt avslutats varav ett, Integritet i förskolan, lämnar ett överskott på 71 tkr. Övriga projekt har avslutats och slutredovisats under 2020/2021 men har avslutats administrativt i systemen först under 2021. Dessa projekt har inte lämnat någon resultatpåverkan.

Pågående projekt stäms av och följs upp löpande av projektkononom och ansvarig tjänsteperson. Medel som finansierar dessa projekt är antingen förutbetalda och ej upparbetade alternativt upparbetade men ej utbetalda. Dessa regleras i balansräkningen.

FÖRTECKNING PROJEKTVERKSAMHET 2021-12-31

Pågående projekt

- Attraktiva kommuner 2020–2021
- Bioeconomy Region in Scandinavia
- Biomarina näringar
- Brygg-projekt fullföljda studier
- F&U Utbildning Förstudie
- Fenixz
- Fiskekommunerna
- 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
- Kartläggning av kommunernas arbete med offentliga miljön
- Möjligheternas Värld - Teknikcollege
- ROR-i-land
- Projektekonom P-003
- Projektekonom P-011
- Projektekonom P-012
- Strukturbild Fyrbodal
- Suicidprevention
- Suicidprevention 2
- Tjänsteköp systematisk uppföljning
- Trämanufaktur
- Uppdrag ALMI-affärscoaching
- VFU-verksamhetsförlagd utbildning
- Vi-projektet
- Våra rum - samverkan för gestaltad livsmiljö
- Ökad strategisk kultursamverkan i Fyrbodal

Förteckning funktioner finansierade med delregionala utvecklingsmedel (DRUM)

- Klimat- och miljöstrateg
- Kompetensförsörjningsstrateg
- Kulturstrateg
- Näringslivsstrateg
- Projekt – och finansieringslots

Avslutade projekt

- Genomförandeplan VG2020
- Grön Tillväxt Skog
- Hedersvård
- Integritet i förskolan
- Tidiga satsningar fullföljda studier

Fyrbodals kommunalförbund - Årsredovisning 2021

- Rural Mobilitet
- Utv- & konkurrenskraftig näringslivsutveckling
- Utveckling av seminarieverksamhet 2013-2019
- VGR/GITS
- Fossilfri Boråsregion

Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)

	UTFALL 2021-01-01 – 2021-12-31	UTFALL FÖREGÅENDE ÅR 2020-01-01 – 2020-12-31
<u>INTÄKTER</u>		
Extern finansiering	11 965	13 293
EU-bidrag	0	0
Ersättning för uppdrag	3 705	3 495
Övriga intäkter	0	88
SUMMA:	15 670	16 876
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-1 315	-2 204
Administration, fasta kostnader	-1 064	-1 173
Administration, rörliga kostnader	-1 462	-1 474
Personalkostnader (Not 1)	-11 042	-11 901
Bilersättning & traktamente	-10	-49
Konferensarrangemang	-777	-569
SUMMA:	-15 670	-17 370
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	0	-494
Avskrivningar inventarier	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	0	-494
<u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	-494

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Under 2021 har inga verksamheter med särskild finansiering som avslutats 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 generade underskott på helåret. De verksamheter med särskild finansiering och som pågår över årsskiftet ska inte belasta resultatet och följs löpande upp av projektkonom och ansvarig tjänsteperson.

FÖRTECKNING SÄRSKILD FINANSIERAD VERKSAMHET 2021-12-31

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
- Magister/Master
- Miljösamverkan - årsavgift
- Nätverksledare IFO
- ORS/SRS
- Position Väst
- Praktksamordning Fyrbodal
- Samhällsorientering Fyrbodal
- SKL - Prio
- Socialstrateg 25%
- Strategisk kompetensförsörjning
- Teknikcollege Fyrbodal
- Vård- och omsorgscollege

Avslutade verksamheter

- BBIC
- IT-samverkan

Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2021

Område 1: Stöd, omsorg och hälsa

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Stöd, omsorg och hälsa" finns tre strategiska mål; Kvalitet och välfärdsutveckling, Barn och unga samt Kompetens, FoU och samverkan. Uppföljningen av aktiviteterna visar att arbetet fortgår enligt plan.

Utvecklingen inom hälso- och sjukvården ger nya förutsättningar och möjligheter, men detta skapar nya arenor där samverkan mellan huvudmännen ställs inför nya utmaningar. Via förbundets arbete har alla kommuner medverkat i process kring revidering av hälso- och sjukvårdsavtalet, som reglerar ansvarsfrågor för hälso- och sjukvården mellan kommuner och regionen. Genom samordning av kommunernas behov och förutsättningar har förbundet lyft fram de kommunala perspektiven inom processer kring hälso- och sjukvårdsavtal, primärvårdrapport, Färdplan när vård med mera. Gemensamma aktiviteter för kommuner och region med syfte att ställa om mindset från partsförhållande till samverkanspartners behov fortsatt främjas. Ökad samverkan med Vårdsamverkan ger samordningsvinster, med mål om mer likvärdig vård av god kvalitet för medlemskommunernas invånare.

KVALITET OCH VÄLFÄRDSUTVECKLING

Via chefs- och professionsnätverk ges stöd till strategisk dialog och samarbete kommuner emellan. Detta bidrar till resurseffektivitet, ökad gemensam kompetens och ökad beredskap hos kommunerna att möta välfärdssektorns utmaningar. Under året har samordning skett kring de särskilda utmaningar och påfrestningar som pandemin medfört för verksamheter inom vård och omsorg. Medverkan i regional- och nationell kunskapsstyrning av socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård har skett, där samordning av information skett och kommunernas villkor och behov lyfts in till regional och nationell nivå. Via nätverken sker gemensamt arbete för att omformulera nationella direktiv och satsningar till konkreta aktiviteter som gör mesta möjliga nytta för kommuninvånarna.

Nära Vård-omställningen påverkar i stora drag samtliga aktiviteter som genomförs via förbundet inom området kvalitet och välfärdsutveckling. Nära vård är ett förhållningssätt som avser en mer personcentrerad hälso- och sjukvård där samarbetet och samverkan mellan regioner och kommuner är central. Arbetet kräver långsiktighet och uthållighet med förändringar på samtliga organisationsnivåer och samverkansstrukturer. Samordning av statliga satsningar och överenskommelser görs genom kommunalförbundet och en särskild resurs är bemannad för att främja och stötta kommunernas omställningsarbete.

Framtidens socialtjänst och hälso- och sjukvård, där samordning och samverkan mellan huvudmännen behöver ske i ökad omfattning jämfört med tidigare, förutsätter fortsatt utveckling av den digitala tekniken, kompetensen och informationsinfrastrukturen. Förbundet har ett uppdrag att utveckla stöd till digitalisering och välfärdsteknik. Via professions- och chefsnätverk samlas behov och kommunala förutsättningar för utveckling mot den digitala omställningen. Via nätverken kommuniceras relevant information, ges tips och exempel delas. Ökat fokus behöver ske för att säkerställa att kommunerna kan leda arbetet mot kompetensökning i implementering och användandet av välfärdsteknik och digitala hjälpmedel.

BARN OCH UNGA

Alla barns rättigheter genomsyrar kommunalförbundets uppdrag. Arbetet som görs för kommunerna främjar en god hälsa och ökad framtidstro hos barn, unga och deras familjer.

Kommunalförbundets verksamhet Hälsokällan har syftet att skapa förutsättningar för god och jämlik hälsa hos barn och unga i Fyrbodalsregionen. Hälsokällan ska nå viktiga vuxna som möter barn och unga i åldern 0–20 år samt verka för en god geografisk spridning i Fyrbodalsregionen av verksamhetens aktiviteter.

2021 har Hälsokällan genomfört aktiviteter enligt plan inom alla sina fem fokusområden (Våldsförebyggande, Integration, Psykisk hälsa, Fullföljda studier samt Samspel, relationer och sexualitet), men med vissa justeringar på grund av pandemin. Fokusområdena Våldsförebyggande och Fullföljda studier har dominerat arbetet. Under 2021 mötte Hälsokällan totalt 2 480 viktiga vuxna i 191 aktiviteter, främst kompetensutveckling och processtöd. Det är färre deltagare än föregående år, medan aktiviteterna var fler. Majoriteten av aktiviteterna var digitala. Utöver alla deltagare i olika aktiviteter har Hälsokällan mött nästan 548 personer i olika möten och samverkan (169 möten).

KOMPETENS, FOU OCH SAMVERKAN

Arbetet med kompetensfrågor leds av FoU-Socialtjänst Fyrbodals genom tre FouRum. Där finns representanter från socialtjänstens ledningsgrupper inom områdena vård och omsorg, IFO-Individ och familjeomsorg och funktionshinder/socialpsykiatri möts. I samverkan initieras och genereras aktiviteter som stöd för kunskapsutveckling i kommunerna.

Gymnasie- och vuxenutbildningen för undersköterskor har förändrats. Detta är en av anledningarna till att kommunerna tillsammans med kommunalförbundet har gjort en Revidering av modellerna för kompetensutveckling för funktionshinderområdet, socialpsykiatri samt vård och omsorg. Ett kommunikationsmaterial har tagits fram. Modellerna ger enligt de kommunala företrädarna ett bra stöd för att utveckla kompetensen hos både baspersonal, personal inom missbruksområdet, ekonomiskt bistånd och sociala barnvården. Med samma syn på kompetens är det lättare att i enskilda kommuner höja både nivå och status för socialtjänstens olika arbetsområden.

Genom uppdrag i det gemensamma omställningsarbetet mot god och nära vård har även Kommunal hälso- och sjukvård påbörjat framtagandet av en Fyrbodalgemensam modell för kompetensutveckling till legitimerad personal.

Beslut om placeringar av barn och vuxna är svåra att göra och kostsamma. Det är också förhållandevis få placeringar som görs och avslutas på ett år. Om erfarenheterna från alla fjorton kommuner i Fyrbodalsregionen samlas blir det ett större och säkrare underlag för kommande beslut. Det blir ett sätt att samla kunskap från uppföljning av individer för att utveckla kunskapen i verksamheten. Ett kommungemensamt digitalt system för detta har tagits fram av alla kommuner under året.

Pandemin har haft en stor påverkan på all berörd verksamhet. I rapporten från forskningscirkeln ”att leda i en pandemi” kommer många enhetschefer inom socialtjänstens alla områden och i alla kommuner i Fyrbodals till tals med sina erfarenheter. Enhetschefer är en viktig målgrupp som behöver mycket stöd och information för att kunna vara en bra ledare för baspersonalen i en kristid, som en pandemi.

Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning

ARBETSKRAFT, BEHOVSSTYRD UTBILDNING OCH UTBILDNINGSNIVÅ / SAMVERKAN OCH TILLGÄNGLIGHET / FORSKNING OCH UTVECKLING

Samhället förändras snabbt och det ställs kontinuerliga krav på utveckling av individens kunskaper. Det har blivit allt viktigare att barn och ungdomar fullföljer sin skolgång, upplever framtidstro och har förutsättningar för ett framtida yrkesliv. Samtidigt behöver arbetslivet yrkesmänniskor med rätt kompetens. Inom utbildning och kompetensförsörjning arbetar kommunalförbundet med hela den kedjan. För att uppnå målen arbetar förbundet med flera långsiktiga processer och fleråriga projekt som syftar till att generera kunskap och driva utveckling genom interaktion mellan aktörer. Internt sträcker sig området utbildning och kompetensförsörjning över båda våra avdelningar Samhällsutveckling och Vårldsvård och inkluderar allt från Hälsokällans fokus på barn och ungdomar till Näringsliv med fokus på ökad hållbarhet och tillväxt.

Under året har samverkan mellan interna verksamheter och projekt intensifierats, till exempel med Antagningen, Hälsokällan med projekt Fullföljda studier och Vi-projektet, som alla har det gemensamma intresset att stimulera barn och ungdomar till studier. Under året har även bryggan mot förbundets näringslivssatsningar stärkts, inte minst via kompetensförsörjningsprojektet Fenixz samt den branschspecifika satsningen mot besöksnäringen via projekt Hållbar besöksnäring i Väst.

Under året har vi inom såväl projekt som ordinarie verksamhet lagt ökad energi på omvärldsbevakning och aktiviteter som stimulerar erfarenhetsutbyte. En viktig del har varit seminarier, informationsmöten och utbildningar som arrangerats via projekt, nätverk och råd. Tack vare den digitala räckvidden har föreläsningar och seminarier nått ut till betydligt fler än vad som varit möjligt med fysiska arrangemang. Vi har under året haft fler möten med övriga kommunalförbund och Västra Götalandsregionen och även nått ut med kompetensinsatser till dem. Vi har även intensifierat ambitionen att nå ut med det vi gör i form av goda exempel som får spridning via nyhetsbrev, webb och inlägg i sociala media. Dessa satsningar har under året stärkt kommunalförbundet som ett nav för frågor som rör utbildning och kompetensförsörjning.

Kompetensplattformsuppdraget och projekt Strategisk kompetensförsörjning

Projektet Strategisk kompetensförsörjning startade 1 februari 2019 för att medvetandegöra och mer strukturerat arbeta med kopplingar mellan utbildning och närings- och arbetsliv samt ge bättre stöd till kommunerna. Projektet avslutades under 2021 och resulterade i att det numera är en verksamhet som spänner över flera delar inom kompetensförsörjningen med kompetensplattformsuppdraget som en överblickande, samordnande funktion.

Nätverk och Branschspecifika kompetensråd

För utbildning och kompetensförsörjning är nät- och kompetensråd funktionella och centrala. Det beror bland annat på att området genomsyrar många olika förvaltningar i kommunerna, inkluderar statliga verksamheter och även engagerar den privata sektorn. Under året har arbetet med professionsnätverk och branschspecifika kompetensråd intensifierats och förädlats.

För att underlätta samsyn och samarbete än mer har det tagits fram en ny modell för uppdragsbeskrivningar och avsiktsförklaringar som under året har införts i flera nätverk och råd. Namnbytet från branschråd till Branschspecifika kompetensråd Fyrbodals har tydliggjort att det är kompetensförsörjningsfrågor som är fokus. I dag finns råd för branscherna besöksnäring, buss, transport och bygg. Fler råd vill starta upp men resurserna är begränsade.

Vård- och omsorgscollege

Från 2021 är samtliga 14 kommuner och två folkhögskolor i Fyrbodal anslutna till Vård- och omsorgscollege. Skolorna och verksamheterna har tillsammans arbetat fram innehåll och riktlinjer för nya ämnesplaner, APL och validering. Under året har språkombud utbildats utifrån nationellt koncept för att stödja och stärka språket på arbetsplatser.

Teknikcollege

Under året genomfördes en genomlysning av Teknikcollege som kommer ligga till grund för utvecklingsarbetet och tecknande av nytt samverkansavtal under 2022.

Kompetensråd Fyrbodal

Kompetensråd Fyrbodal är i gång med processen att tydliggöra sin funktion i kompetensförsörjningsstrukturen i Fyrbodal.

Validering

Inte minst för personer som kommer till Sverige från andra länder är validering det som öppnar dörren till den svenska arbetsmarknaden. Samarbetet mellan Fyrbodals kommunalförbund och Validering Väst har pågått i många år och under året har samarbetet intensifierats. Frågan om branschvalidering har under året varit på agendan inom de branschspecifika kompetensråden, Vux-chefsnätverket och Teknik- samt Vård- och omsorgscollege.

Motivera elever till högre studier samt vägledning

Motiverande satsningar på högre studier och yrkesvägledningen utgör en bro mellan individens möjligheter och arbetslivets behov. Att öppna upp förståelsen för och möjligheten till olika utbildningsvägar och yrken är något som behöver ske genom utbildningssystemet alla nivåer, från de riktigt små barnen till människor i omställning sent i yrkeslivet. Under året har förbundet drivit dessa strategiska frågor via nätverk och råd, i synnerhet SYV-nätverket, VUX-nätverket samt projekt Göra dörren synlig, som syftar till att utveckla skolors breda studie- och yrkesvägledning i yngre åldrar.

Årets SYV-dagar med en serie föreläsningar som syftade till att öka kompetensen hos studie- och yrkesvägledare i hela Västra Götalandsregionen var mycket uppskattad.

Fullföljda studier är en av fyra kraftsamlingar i Västra Götalandsregionens regionala utvecklingsstrategi. För att bidra till strategin och Fyrbodals utveckling har vi under året varit delaktig i fyra projekt; Vi-projektet, Bryggprojektet fullföljda studier och Delregional kunskapsnod i Fyrbodal samt satsningar på skolutveckling och barns mående via Hälsokällan.

Ökad tillgänglighet för högre utbildning: Lärcentra/noder

Ett sätt att öka tillgängligheten till högre studier är via lärcentra och noder, vilket är en fråga som drivits under året genom nätverk, i projekt och framtagande av stödjande processer.

Numera är samtliga 14 kommuner i Fyrbodal medlemmar i Westum, vilket är en förutsättning för att fortsätta arbetet med att utveckla lärcentra i kommunerna. Därtill har vi tillsatt medel till Sotenäs Kommun och noden Norra Bohuslän för att särskilt fördjupa sig i frågor som hybrid, fjärr och distansutbildning. Detta projekt ska ligga grunden för det fortsatta utvecklingsarbetet i hela Fyrbodalsregionen.

Samverkansarena för utbildning av pedagogisk personal

Arenan för samverkan mellan Högskolan Väst och kommunernas utbildningsförvaltningar har under året varit aktiva och medskapande i planeringen av utbildningsutbud och metoder på både kort och lång sikt.

Särskild satsning i norra Bohuslän

Satsningarna i Strömstad kan summeras som en essens av strategiska val, åtgärder och aktiviteter för att ställa om arbetsmarknaden och höja den låga utbildningsnivån. Genom sitt utsatta läge, akut orsakat av pandemin, är Strömstad ett levande exempel på hur olika aktörer, från kommun och skolsystem på alla nivåer tillsammans med region och stat samt näringslivet, krokarm och mycket konkret genomfört en omställning med fokus på just utbildning och kompetensförsörjning. Bland annat startade så kallat högskolevux samt ett projekt för hybridundervisning i norra Bohuslän. Under året lades därför extra tid och DRUM-finansierade resurser här.

Genomförda utredningar

Utredning kring samverkansavtal för gymnasieskolan och vuxenutbildningen påbörjades men lades ner. Utredningen kring etablering av FoU-utbildning avslutades under året.

Kommunakademin Väst

Kommunakademin Väst är en arena för samverkan mellan Fyrbodals kommuner och Högskolan Väst, vars syfte är att bedriva gemensam kunskaps-, kompetens- och verksamhetsutveckling som bidrar till nytta för Fyrbodals kommuner och Högskolan Väst samt samhället i stort. Vår utgångspunkt är att samverkan är nödvändig för att vi gemensamt ska kunna ta oss an nuvarande och framtida samhällsutmaningar.

Verksamheten har under året påverkats av pandemin, möten har huvudsakligen skett digitalt och graden av aktivitet har påverkats. I gengäld gavs vi ett utrymme att grundligt utvärdera och diskutera våra arbetssätt. Resultatet blev att Kommunakademin Väst från årsskiftet kommer att fokusera arbetet inom tre temaområden, "vård och omsorg", "lärande och utbildning" samt "samhällsplanering och samhällsbyggnad". Organiseringen förändras och tre temagrupper tillsätts, som en konsekvens av denna förändring har ledningsrådet upplöst. Detta arbete har lett till en stärkt ömsesidighet och delaktighet som har burit frukt i antalet initiativ till samverkan som har tagits under hösten.

Under perioden då fysiska möten var möjliga genomfördes besök i kommuner, kommunala verksamheter och på flera av högskolans institutioner.

Projekt Ökad högskoleövergång, i samarbete med Hälsokällan, har under året inlett samverkan med ett antal skolor i Fyrbodal där de arbetar med studievägledning, kulturförändrande och motiverande aktiviteter för att öka barns kunskap om olika yrken, få fler att se högskolestudier som en möjlighet och för att bidra till att fler känner sig motiverade att klara skolan. Inom projekt Ökad högskoleövergång inleddes under hösten HögskoleVux, som sker i samverkan mellan Högskolan Väst och Strömstad kommun, ambitionen är att underlätta för fler att påbörja högskolestudier.

Kommunakademin Väst har under året satsat på kommunikation för att på ett mer lättillgängligt sätt kunna sprida information om de aktiviteter som sker. Under hösten lanserades en webbsida och ett nyhetsbrev.

SKOLAVHOPP, RESULTAT OCH JÄMLIKHET

Hälsokällan stöttar kommuner i Fyrbodal i syfte att barn och ungdomar ska fullfölja sina studier i grund- och gymnasieskolan. Inom fokusområdet Fullföljda studier har Hälsokällan mött grundskolor och förskolor i ett antal olika aktiviteter, främst kompetensutveckling.

Projektet "Processtöd fullföljda studier" är mitt i genomförandefas. Det övergripande syftet är att öka andelen gymnasiebehöriga elever på sikt samt att minska antalet skolavhopp. Munkedal, Åmål och Vänersborg deltar fullt ut i processtödet, flera kommuner har även deltagit vid de olika kunskapsseminarierna. Exempel på aktiviteter är att stötta utveckling av processplaner, lokala

uppföljningar och kunskapspåfyllnad. Samtliga kommuner har kunnat delta vid gemensamma seminarier, fördjupat sig i referenslitteratur och getts möjlighet till gemensam reflektion.

Projektet "Vad ska du arbeta med när du blir stor" genomförs i samverkan med Högskolan Väst (Kommunakademien Väst). I utvecklingsarbetet stöttas skolor i en medveten och strategisk satsning för att utveckla studie- och yrkesvägledning i vid bemärkelse i tidig ålder. Pilotskolor medverkar med rektorer, lärare och annan pedagogisk personal som utvecklar och provar aktiviteter såsom nytt lektionsmaterial, att yrkesverksamma möter klasser digitalt för att berätta om sin yrkesresa samt inspirerande föreläsningar för vårdnadshavare i syfte att bredda kunskapen om barnens framtida yrkesval.

Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter

HÅLLBART RESANDE

En remissversion av regional transportinfrastrukturplan för Västra Götaland 2022–2033/37 har framarbetats under året. Preliminär ekonomisk ram för Västra Götaland är 7 655 miljoner kronor. Långsiktigt syftar planförslaget till att förbättra tillgängligheten i hela regionen med större fokus på olika funktioner i transportsystemet, det vill säga både i stråk och till stråk (större och mindre vägar) samt på ett hela-resan perspektiv både för person- och godstransporter.

Insatserna för att medverka till en fossilfri gränsregion pågår kontinuerligt och har medverkat till att medlemskommunerna och andra aktörer i Fyrbodalsregionen är föregångare inom områden som laddinfrastruktur, biogasutveckling och fossilfria arbetsmaskiner. Samarbeten med norska parter men också övriga kommunalförbund har utvecklats och gjort arbetet mer effektivt och gett större genomslag.

Kommunalförbundet har tillsammans med Biogas Väst arbetat för att underlätta för att Västtrafiks kommande upphandling av regiontrafik i Dalsland ska bli fossilfri och biogasdriven.

Frågan om hållbar mobilitet i glesare geografier har genom påverkansarbete fått en mycket mer framskjuten plats på den regionala nivån och samordnade insatser planeras och genomförs. Ett större mobilitetsprojekt har fått finansiering från Energimyndigheten där samarbeten i hela Västra Götalandsregionen kommer att etableras.

Förbundet har stärkt klimat- och miljöarbetet med en ny funktion och strukturen för samarbeten kring fossilfria transporter har stärkts genom ett nytt miljöstrategiskt professionsnätverk.

Arbetet med att föra in stråk och noder för gods, hamnar, farleder och terminaler i strukturbildsarbetet har påbörjats men har pausats på grund av pandemin. Övriga strategiska godsfrågor har inte kunnat prioriteras.

Fyrbodals kommunalförbund har agerat vilket resulterat i att beslut tagits att tillskriva Västra Götalandsregionen om att göra en beställning på en åtgärdsvalsstudie för fast förbindelse till Orust. Det motsvarande gäller en åtgärdsvalsstudie för fast förbindelse över Gullmarsfjorden förutsatt att den inte går före redan prioriterade objekt inom Fyrbodalsregionen. Förbundet har även deltagit och agerat på möten för åtgärdsvalsstudie (ÅVS) väg 173.

Under året har direktionen vid fått fördjupad information avseende framtida järnvägsutveckling. Vid det ena tillfället gavs information om den så kallade Skagerak-linjen, en höghastighetsjärnväg. Detta är ett initiativ från ett kommunalt konsortium. Vid det andra tillfällets gavs information av Västra Götalandsregionen och Trafikverket om aktuell framtida järnvägsutveckling inom Fyrbodalsregionen med fokus på sträckan Göteborg-Oslo som är en av EU:s prioriterade stomnätsskorridorer.

Inom ramen för Delregionalt kollektivtrafikeråd, DKR, har påverkansfrågor bedrivits bland annat kopplat till Västtrafiks förstudie om upphandling av skolskjuts. Vidare har det handlat om behovet av mobilitet – en fråga om regional utveckling och en väg till det goda livet i form av att hitta hållbara lösningar för mobilitet och tillgänglighet. På DKR-mötet i oktober lyftes utredningen för Seniorkort. Fyrbodals kommuner framförde ett behov av att kontakta Västtrafik

i syfte om att få tydligare kostnadskalkyler och konsekvensbeskrivningar av angivna alternativ i utredningen för Seniorkort. Först därefter ansåg man att ett samråd/remissförfarande kan göras.

Trollhättan-Vänersborgs flygplats är en strategisk viktig infrastrukturpunkt för närområdet. Direktionen har ställt sig bakom en skrivelse upprättad av Fyrstads Flygplats AB:s ägarkommuner Trollhättan, Vänersborg, Uddevalla och Lysekil. Skrivelsen avsåg behovet av temporär allmän trafikplikt och är ställd till Infrastrukturdepartementet, Näringsdepartementet, Trafikverket samt Västra Götalandsregionen.

GEMENSAM PLANERING / SAMSPEL OCH UTVECKLING

Restriktionerna under pandemin gjorde det svårt för projektet att genomföra alla återstående workshops i kommunernas ledningsgrupper inom Rådslag. Munkedal, Strömstad, Vänersborg och Färgelanda planeras till början av 2022.

Under året har projektet fokuserat på det grundläggande syftet bakom strukturbild; att genom ökad kunskap om territoriet utveckla arbetssätt och vara ett forum för viljestyrd samplanering inom gemensamma utvecklingsfrågor.

Nätverket för samhällsplanerare har under året genomfört sex möten. Året inleddes på temat stora etablerings påverkan på samhällsplaneringen, möjligheter och utmaningar. I fokus stod den planerade laxodlingen i Sotenäs kommun, liksom planerna på logistikcentrum i Munkedal.

Det därpå följande nätverksmötet fick en inblick i Åmåls kommuns arbete med att försöka få till en stor etablering av en ny kriminalvårdsanstalt i kommunen och hur man hanterar medborgarperspektiven på en sådan satsning. Vid samma möte var också länsstyrelsen i Västra Götaland inbjudna för att informera om remissen av den statliga utredningen om strandskydd. Flera kommuner i förbundet förväntades svara på remissen och fick här ett tillfälle att diskutera tillsammans.

En annan remiss som också bidrog till flera diskussioner i nätverket och i politiken var remissen från Beredningen för hållbar utveckling, BHU, Västra Götaland om regionen skulle hemställa hos regeringen om att bli regionplaneorgan med formellt ansvar enligt Plan- och bygglagen, PBL. Ett flertal informations och diskussionstillfällen arrangerades både tillsammans med regionen och med Sveriges kommuner och regioner, SKR.

Kommunerna besvarade remissen var och en för sig, och efter diskussion i förbundsdirektionen skickades också ett gemensamt svar från kommunalförbundet till regionen. Från Fyrbodals kommuner och kommunalförbund var svaret avslag till remissen, ett svar som delades av majoriteten av regionens 49 kommuner och fyra kommunalförbund. I remissvaret framhöll dock förbundsdirektionen behovet av och viljan till att öka samverkan och samplanering inom fler frågor än dagens och att ett arbete för att komma överens om vilka frågor bör inledas snarast.

Övriga teman som nätverket för samhällsplanerare och strukturbild avverkat under året är Mark & Exploatering – erfarenheter organisatoriskt och juridiskt. Hur blir översvämningsskydd en inbjudande del av stadsbilden och inte en vägg mot havet? Hur klarar våra samhällen anstormningen av besökare och turister? Nya slussar – en utmaning för både planerare, politiker, invånare och näringsliv.

Under året fick nätverket bland annat besök från Skaraborg som berättade om sitt strukturbildsarbete som fått Sveriges Arkitekters planpris. Utöver nätverksarbetet har processledare för strukturbild under året fått möjlighet att genom Västra Götalandsregionen delta i RegLabs forum för lärande om regional utveckling.

Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft

FÖRETAGSKLIMAT, STRUKTUR OCH OMSTÄLLNINGSKAPACITET

För näringslivet har 2021 varit ett prövningarnas år. Coronapandemin har påverkat branscher och företag mycket olika. Sett till ett nationellt perspektiv sticker Strömstad ut, med ett omsättningstapp på nio miljarder kronor inom handeln och permitteringar och uppsägning av personal.

Sommaren med lättade restriktioner gjorde att den hårt drabbade besöksnäringen och gränshandeln fick välbehövligt syre och tro på framtiden. Detta grusades dock när pandemin fick ny fart under senhösten och gränsen åter stängdes precis före det att julhandeln skulle dra i gång. Detta fick flera småföretagare att kasta in handduken.

Men allt har inte varit svart. Kraftsamlingen i norra Bohuslän och Strömstad är ett tydligt exempel på styrkan i samverkan, där olika aktörer, från kommun och skolsystem på alla nivåer, tillsammans med region, stat och näringsliv, krokat arm och mycket konkret genomfört en omställning med fokus på utbildning och kompetensförsörjning.

För industrin och flera andra branscher har förhållandena jämfört med företag inom besöksnäring och kulturella- och kreativa näringar i många fall varit de omvända. Med en aldrig tidigare skådad efterfrågan på produkterna har utmaningarna här handlat om att hitta rätt kompetenser i tillräcklig omfattning, liksom att få tag i råvaror och nödvändiga komponenter.

En konsekvens av pandemin och restriktionerna är förändrade arbetsätt. Teknik som visserligen funnits tillgänglig redan tidigare, har nu fått ett genomslag och det ökade utbudet av liksom tillgängligheten till kompetensutveckling har utnyttjats av såväl företag som individer.

Utvecklingsnodernas betydelse för omställningen genom forskning och innovation ökar i takt med att noderna utvecklas. Kommunalförbundet bidrar på olika sätt till att stärka noderna, bland annat genom samverkan och genom Delregionala utvecklingsmedel, DRUM-medel. Förbundet representerar medlemskommunerna i en regional beredningsgrupp för DRUM-medlen med syfte att driva på utvecklingen av det regionala innovationsstödsystemet, som spelar en central roll för näringslivsutvecklingen.

Det nya breddade avtalet med Innovatum Science Park är en viktig pusselbit i att öka innovationskapaciteten i näringslivet och stärka delregionens attraktionskraft för investeringar. Här spelar också utvecklingsnoderna en avgörande roll som kunskapskluster och testbäddar inom våra styrkeområden.

Flera av de projekt som finansieras genom DRUM, har fått ställa om både arbetsätt och erbjudande för att möta delvis nya behov från företagen. Aktörerna inom det näringslivsfrämjande systemet har under pandemin visat lyhördhet för näringslivets behov och en stor anpassningsförmåga för att möta snabbt förändrade förutsättningar inom alla områden. Förbundet har verkat för ökad transparens genom samverkan vilket lett till att behov löpande identifierats och att åtgärder kunnat sättas in. Exempel på detta är bland annat Företagarhjälpen och Utvecklingskontoret i Strömstad.

Kommunalförbundets ledord; Framåt, Forum, Flerstämigt och Förtroende, genomsyrar arbetet inte minst i de nätverk och forum inom näringslivsområdet som förbundet driver och/eller representerar medlemskommunerna i både regionalt och nationellt.

Ett viktigt arbete under året har varit att ta fram ett förslag till förbundets första gemensamma näringslivsstrategi. Drygt 200 intressenter och intressentgrupper fick möjlighet att respondera

på ett första utkast och inspel och förbättringsförslag togs med i remissversionen som i slutet av året, efter beslut i arbetsutskottet, skickades ut på remiss till medlemskommunerna, för beslut i förbundsdirektionen under våren 2022.

Även förbundets inre arbete har påverkats av pandemin med bland annat ökad handläggning av DRUM-medel då majoriteten av beviljade och beslutade projekt och förstudier fått ställa om helt eller delvis. Många har begärt förlängning vilket lett till att nya beslut behövt beredas och tas.

Möten har till övervägande del skett digitalt, vilket i vissa fall försvårat verksamheten och i andra fall till exempel inneburit ett högre deltagande på möten och seminarier.

INNOVATION, STYRKEOMRÅDEN OCH INVESTERINGSVILJA

Måluppfyllelsen inom detta utvecklingsområde är mycket god. Både befintliga och nyetablerande bolag visar investeringsvilja; Hela nio nyetableringar samt ett markanvisningsavtal offentliggjordes, med god geografisk och branschmässig spridning. Amerikanska Danas beslut om en investering på 50 miljoner US-dollar i en ny elmotorfabrik i Åmål stärker Fyrbodals position i det västsvenska fordonsklustret.

Samverkan med regionala, nationella och norska aktörer inom styrkeområdena skog och trä samt marint fungerar väl och synergier skapas. Ett mycket viktigt steg togs när ett skogsprogram för Västra Götaland beslutades. Ett nätverk för cirkulär bioekonomi beslutades under året, liksom ett miljöstrategiskt nätverk som också etablerades under året. En ny miljö- och klimatstrategisk funktion på förbundet stöttar kommunerna inte minst i genomförande av satsningen Kommunernas klimatlöften. Förbundet samordnar insatser samt förmedlar expertstöd och goda exempel så att kommunerna lättare kommer i gång med sina åtgärder. Den nya funktionen för också dialog med Västra Götalandsregionen i miljö- och klimatfrågor. Arbeta pågår för att undanröja hinder för blå livsmedelsproduktion.

Genom att bidra till regional och nationell finansiering samt att driva och delta i projekt och andra insatser kunde pandemidrabbade kommuner såsom Strömstad och företag inom gränshandel, kreativa och kulturella näringar, liksom delar av besöksnäringen, stöttas. Förutsättningar för en ny utvecklingsnod i Strömstad med fokus på handel och logistik undersöks.

En grogrund för nya styrkeområden finns inom näringsliv och akademi och stärks bland annat genom insatser med fokus på affärsdriven miljöutveckling och cirkularitet. Arbetet för att etablera strukturer inom livsmedelsområdet har inte startat. Intresset för havsbaserad vindkraft ökar, ett möjligt nytt styrkeområde.

Medfinansieringen av, och den nära dialogen med, innovationssystemet skapar goda förutsättningar för hållbar tillväxt. Här finns utmaningar för både företag, kommunalförbundet och stödsystemet att vara relevanta och effektiva i denna tid av omställning, förändrade affärsmodeller och global konkurrens. Kännedomen om innovationssystemet kan fortfarande stärkas.

KULTUR OCH ATTRAKTIONSKRAFT

Pandemin har fortsatt pröva kulturbranschen hårt. Kommunerna har haft stora utmaningar för att anpassa sina kulturverksamheter efter aktuella restriktioner. Stora, ofta akuta, insatser har krävts för att ställa in eller ställa om planerade publika arrangemang. Biblioteken har fått anpassa sig för att kunna upprätthålla service till invånarna och kulturskolan för att bedriva undervisning.

På uppdrag av direktionen har förbundet bildat ett nytt kulturpolitiskt nätverk med representanter från alla medlemskommuner. Uppslutningen och intresset för att delta har varit

högt och nätverket har prioriterat temafrågor inför kommande möten. Uddevalla och Åmål har utsetts till ordförande respektive vice ordförande. Nätverket för kulturansvariga har mötts digitalt merparten av de planerade träffarna. Fokus har varit erfarenhetsutbyte kring hanteringen av pandemin, men även beredning av inkomna projektansökningar. Även nätverket för biblioteksansvariga har träffats, för erfarenhetsutbyte och planering inför en gemensam förstudie.

Den beviljade förstudien Det moderna biblioteket ska kartlägga verksamheternas behov inom kommunikation samt ge konkreta förslag på framtida projekt.

Natur- och kulturarv och kulturmiljö är ett nytt prioriterat område för förbundet, varför vi inleder utvecklingsarbetet med behovsinventering och omvärldsbevakning med hjälp av Innovatum och Förvaltningen för kulturutveckling inom Västra Götalandsregionen.

Konferensen Attraktiva kommuner – verktyg för utveckling genomfördes för första gången helt digitalt. Temat "Från nationell politik till lokal praktik" lockade närmare 400 deltagare från hela landet. Programmet inleddes av Riksarkitekt Helena Bjarnegård på Boverket.

Efter två förstudier startade projektet Våra Rum – Samverkan för gestaltad livsmiljö. Inledningsvis deltar kommunerna Mellerud, Orust, Sotenäs och Vänersborg.

Område 5: Digitalisering

INNOVATION, KOMPETENS OCH LEDARSKAP

Från och med årsskiftet 2020/2021 tecknades en överenskommelse kring de medel som fram till och med 2020 finansierat tjänster för e-samordning på kommunalförbundet. Från 1 januari 2021 förändrades medelstilledningen och därefter utgår en tjänst från kommunalförbundet med tydligare uppdrag direkt från VästKom som anställande part.

Som en konsekvens av detta har inte kommunalförbundet längre någon funktion/kompetens som kan driva frågorna i enlighet med verksamhetsplanens intentioner. Förbundet har därför under året intagit en mer passiv roll i digitaliseringsarbetet men har stöttat i olika frågor inom ramen för andra uppdrag. I början av året avslutades ett par projekt vilkas resultat tagits vidare i olika sammanhang. Förbundet har också stöttat kompetensutvecklande insatser indirekt genom medfinansiering av projekt som bedrivs av IUC Väst, Almi, Innovatum med flera.

INFRASTRUKTUR OCH DIGITAL SERVICE

När det kommer till digital infrastruktur och service har förbundet bidragit genom att medverka i regionala samverkansytor där frågorna hanteras samt genom att föra information mellan dessa forum och förbundets egna professionsnätverk.

Ekonomisk redovisning Fyrbodals kommunalförbund 2021-01-01 - 2021-12-31

Uddevalla den 31 mars 2022

Direktionen



Stig Bertilsson
Bengtsfors kommun



Martin Carling (4 Apr 2022 10:52 GMT+2)

Martin Carling
Dals-Eds kommun
Ordförande




Ann Blomberg (5 Apr 2022 13:50 GMT+2)

Ann Blomberg
Färgelanda kommun



Jan-Olof Johansson (5 Apr 2022 14:59 GMT+2)

Jan-Olof Johansson
Lysekils kommun



Morgan E Andersson (5 Apr 2022 22:47 GMT+2)

Morgan E Andersson
Melleruds kommun



Christoffer Rungberg (7 apr 2022 16:48 GMT+2)

Christoffer Rungberg
Munkedals kommun



Anders Arnell (8 apr 2022 09:13 GMT+2)

Anders Arnell
Orust kommun



Mats Abrahamsson (8 apr 2022 09:18 GMT+2)

Mats Abrahamsson
Sotenäs kommun

Kent Hansson
Strömstad kommun



Paul Åkerlund (4 Apr 2022 13:10 GMT+2)

Paul Åkerlund
Trollhättan Stad
1:e vice ordförande

Peter Eriksson
Trollhättan Stad



Christer Hasslebäck (5 Apr 2022 07:57 GMT+2)

Christer Hasslebäck
Uddevalla kommun
2:e vice ordförande

Ingemar Samuelsson
Uddevalla kommun

Benny Augustsson
Vänersborgs kommun

Henrik Harlitz
Vänersborgs kommun

Michael Karlsson
Åmåls kommun

Ekonomisk redovisning Fyrbodals kommunalförbund 2021-01-01 – 2021-12-31

Uddevalla den 31 mars 2022

Direktionen

Stig Bertilsson
Bengtsfors kommun

Martin Carling
Dals-Eds kommun
Ordförande

Ann Blomberg
Färgelanda kommun

Jan-Olof Johansson
Lysekils kommun

Morgan E Andersson
Melleruds kommun

Christoffer Rungberg
Munkedals kommun

Anders Arnell
Orust kommun

Mats Abrahamsson
Sotenäs kommun

Kent Hansson
Kent Hansson (Apr 9, 2022 10:20 GMT+2)
Kent Hansson
Strömstad kommun

Liselotte Fröjd
Liselotte Fröjd (Apr 8, 2022 10:53 GMT+2)
Liselotte Fröjd
Tanums kommun

Paul Åkerlund
Trollhättan Stad
1:e vice ordförande

Peter Eriksson
Peter Eriksson (Apr 11, 2022 08:34 GMT+2)
Peter Eriksson
Trollhättan Stad

Christer Hassleback
Uddevalla kommun
2:e vice ordförande

Ingemar Samuelsson
Ingemar Samuelsson (Apr 23, 2022 13:23 GMT+2)
Ingemar Samuelsson
Uddevalla kommun

Benny Augustsson
Benny Augustsson (Apr 25, 2022 07:36 GMT+2)
Benny Augustsson
Vänersborgs kommun

Henrik Harlitz
Henrik Harlitz (Apr 25, 2022 08:11 GMT+2)
Henrik Harlitz
Vänersborgs kommun

Michael Karlsson
Michael Karlsson (Apr 26, 2022 08:13 GMT+2)
Michael Karlsson
Åmåls kommun

Revisorerna i Fyrbodals kommunalförbund

Org nr: 222000-1776

Direktionen

Fullmäktige i respektive
medlemskommun

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Ingen fördjupad granskning har genomförts under året till följd resursbrist.

Vi har uppmärksammat

- *Att kommunalförbundets långsiktiga soliditetsmål (10 %) inte uppnåtts under 2021.*

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de mål som direktionen uppställt.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återoppar bifogade rapporter.

Uddevalla den 8 april 2022

Thomas Boström
Thomas Boström (Apr 26, 2022 12:12 GMT+2)

Thomas Boström
Vänersborgs kommun

Anita Älgemon
Anita Älgemon (Apr 15, 2022 09:02 GMT+2)

Anita Älgemon
Tanums kommun

Ann-britt Dahl
Ann-britt Dahl (Apr 15, 2022 10:29 GMT+2)

Ann-Britt Dahl
Färgelanda kommun

Claes Hedlund
Claes Hedlund (Apr 18, 2022 19:30 GMT+2)

Claes Hedlund
Munkedals kommun

Lennart Hansson
Lennart Hansson (Apr 14, 2022 10:14 GMT+2)

Lennart Hansson
Åmåls kommun

Bilagor:

PwC Granskning av delårsbokslut

PwC Granskning av bokslut och årsredovisning

Plats och tid:

Teams

Ledamöter:	Stig Bertilsson, Bengtsfors Ann Blomberg, Färgelanda Kent Hansson, Strömstad Christer Hasslebäck, Uddevalla Liselotte Fröjd, Tanum Michael Karlsson (S), Åmål Christoffer Rungberg, Munkedal	Martin Carling, Dals-Ed Anders Arnell, Orust Paul Åkerlund, Trollhättan Mats Abrahamsson, Sotenäs Peter Eriksson, Trollhättan Morgan E Andersson Mellerud
Ersättare:	Per Eriksson, Bengtsfors Ulla Börjesson, Färgelanda Liza Kettil, Munkedal Therése Mancini, Sotenäs Bedros Cicek, Trollhättan David Sahlsten, Uddevalla	Per Erik-Norlin, Dals-Ed Michael Mellby, Mellerud Lars Larsson, Orust Monica Hanson, Trollhättan Michael Karlsson, Åmål
Tjänstgörande ersättare:	Ronald Rombrant, Lysekil Mats Andersson, Vänersborg Marie-Louise Bäckman, Vänersborg	
Fyrbodals kommunalförbund:	Anna Lärk Ståhlberg Morgan Ahlberg Ann Palmnäs Karin Jansson, Julia Sahlström Lars Nejstgaard	Titti Andersson Martin Palm Christel Thuresson Elisabeth Hansson Maria Wolff Karin Stenlund
Övriga deltagare:	Love Lundin, integrationstutvecklare, Länsstyrelsen Västra Götalands län Anna Bergengren, projektledare för Platåbergens Geopark	
Underskrifter:		
Sekreterare	_____	
	Martin Palm	
Ordförande	_____	
	Martin Carling	
Justerare	_____	
	Morgan E Andersson	

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

Innehåll

§ 51 Val av temaområde för regional planering	3
§ 52 Återkoppling arbetsmiljö	4
§ 53 Fördjupad ÖP Vänersborg, Wargön.....	5
§ 54 Revision årsredovisning 2021	6
§ 55 Rekrytering ny förbundsdirektör	7
§ 56 Information om Platåbergens Geopark.....	8
§ 57 Teknikcollege – nytt samverkansavtal.....	9
§ 58 Skrivelse väg 2183 Ed	10
§ 59 Västkom – framtida uppdrag.....	11
§ 60 Suicidprevention – gemensam funktion på förbundet?.....	12
§ 61 TEMA: Utbildning och kompetensförsörjning	13
§ 62 Kommuntal samt mottagande av skyddsbehövande från Ukraina	14
§ 63 Rapportering av avslutade projekt.....	15
Informations och anmälningssärenden	16
§ 64 Utvärdering och uppföljning av den strategiska planen för Position Väst.....	16
§ 65 Aktuella projektansökningar	17
§ 66 Rekrytering ny förbundsdirektör	Fel! Bokmärket är inte definierat.
§ 67 Aktuella delegationsbeslut	18
§ 68 Ärenden kopplade till Beredningen för hållbar utveckling (BHU), Västkom och Samrådsorganet (SRO).....	19
§ 69 Meddelanden	20
§ 70 Övriga frågor.....	21
§ 71 Nästa möte	22

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 51 Val av temaområde för regional planering

Direktionen beslutade, (2021-09-23 Dnr: 2021/0116) att Västra Götalandsregionen inte skulle gå vidare med en hemställan om att bli regionplaneorgan enligt Plan- och Bygglagen, PBL § 7. Enligt beslutet skulle dock ett arbete snarast inledas där region, kommuner och kommunalförbund tillsammans klargör vilka frågor/områden inom fysisk planering som är viktiga och/eller angelägna att samverka kring.

I kommunalförbundets svar på remissen från VGR ges följande exempel på samverkansfrågor/områden där behov av regional samverkan kan finnas;

- Klimatrelaterade frågor
- Livsmedelsförsörjning
- Energiförsörjning
- Bostadsförsörjning (sociala bostäder, trygghetsfrågor, barnkonventionen)

Beredningen för hållbar utveckling (BHU) rekommenderade på sitt möte i december 2021 att VGR i nuläget och i enlighet med en majoritet av kommunerna, inte ansöka om att bli regionplaneorgan enligt PBL. BHU uppdrog samtidigt åt regionutvecklingsdirektören att återkomma med förslag kring hur fortsatt arbete inom regional fysisk planering kan bedrivas på frivillig basis och med fokus kring olika sakfrågor/temaområden.

Kommunerna och VGR samverkar redan idag inom flertalet områden. Exempelvis inom kollektivtrafik- och infrastrukturfrågor där samverkan följer etablerade processer.

Ambitionen med att samverka kring ett eller flera temaområden är att nå längre tillsammans i planeringsfrågor som är tydligt kommunöverskridande och som kan belysas på en övergripande regional nivå i syfte att gemensamt stärka vår regions utvecklings- och konkurrenskraft. Det gemensamma arbetet innebär inte någon förändring i ansvar eller mandat.

Ärendet föredrogs av Christel Thuresson, näringslivsstrateg.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Direktionen beslutar

Att i enlighet med tidigare beslut (2021-09-23, Dnr 2021/0116) ge följande exempel på temaområde/n:

- Klimatrelaterade frågor
- Livsmedelsförsörjning
- Energiförsörjning
- Bostadsförsörjning (sociala bostäder, trygghetsfrågor, barnkonventionen)

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 52 Återkoppling arbetsmiljö

Förbundsdirektören och biträdande förbundsdirektör har av arbetsutskottet fått i uppdrag att genomföra insatser avseende arbetsmiljön på förbundet. Detta ärende handlar om att återkoppla vilka insatser som gjorts och hur statusen ser ut kring de beslut som fattats.

Ärendet föredrogs av Anna Lärk Ståhlberg, tf. förbundsdirektör.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Arbetsutskottet har berett ärendet och beslutat föreslå direktionen ge tf förbundsdirektör i uppdrag att verkställa rekommendationerna som framkommer i kartläggningen

Direktionen beslutar

Att ge tf förbundsdirektör i uppdrag att verkställa rekommendationerna som framkommer i kartläggningen.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 53 Fördjupad ÖP Vänersborg, Vargön

Ett förslag till fördjupad översiktsplan för Vänersborg och Vargön har omarbetats sedan samråd och förslaget ställs nu ut för granskning. Kommuninvånare, organisationer, företag och myndigheter ges tillfälle att inkomma med synpunkter på förslaget.

Fyrbodals kommunalförbund har fått kungörelsen om granskning. Synpunkter från granskningen ska vara Vänersborgs kommun tillhanda senast den 15 maj 2022.

Syftet med planen är att ge vägledning för beslut om mark- och vattenanvändning i området kring tätorterna Vänersborg och Vargön för att främja en hållbar utveckling.

Ingen föredragning av ärendet.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Arbetsutskottet har berett ärendet och beslutat föreslå direktionen att avstå från att lämna synpunkter på förslag till fördjupad översiktsplan för Vänersborg och Vargön (FÖP).

Direktionen beslutar

Att avstå från att lämna synpunkter på förslag till fördjupad översiktsplan för Vänersborg och Vargön (FÖP).

Expedieras:

Vänersborgs kommun

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 54 Revision årsredovisning 2021

Årsredovisningen för 2021 är granskad av sakkunnig revisor och godkänd av direktionen den 31 mars.

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2021-01-01 – 2021-12-31. Uppdraget ingår som en del av revisionsplanen för år 2021.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets förtroendevalda revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med beslutade mål för en god ekonomisk hushållning.

Revisorerna har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet. Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

Ärendet föredrogs av Anna Lärk Ståhlberg, tf förbundsdirektör.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Arbetsutskottet har berett ärendet och beslutat informera direktionen om revisionen av årsredovisningen samt översända granskningsrapport och revisionsberättelse för information till kommunerna.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Att översända granskningsrapport och revisionsberättelse för information till kommunerna.

Expedieras till:

Medlemskommunerna Fyrbodals

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 55 Rekrytering ny förbundsdirektör

Ärendet föredrogs av Martin Carling, förbundsordförande.

Direktionen beslutar

Att utse Anna Lärk Stålberg till ny förbundsdirektör för Fyrbodals kommunalförbund.

Att uppdra åt förbundets ordförande att besluta om anställningsavtal och tillträdesdag inom ramen för tidigare avtal med förbundsdirektör.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 56 Information om Platåbergens Geopark

Information om Platåbergens Geopark, om projektets utveckling och utnämningen som Sveriges första Unesco Globala Geopark. Fyrbodals kommunalförbund har stöttat projektet ekonomiskt då delar av Platåbergen finns i vår geografi.

Ärendet föredrogs av Anna Bergengren, projektledare för Platåbergens Geopark,

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 57 Teknikcollege – nytt samverkansavtal

Teknikcollege är en samverkansplattform mellan industri/näringsliv och utbildning som finns i ca 25 regioner i Sverige varav Fyrbodal är en. Genom Teknikcollege certifieras utbildningar för att matcha industrins behov och företag får chans att påverka utbildningars utformning. Detta bidrar till säkrad kompetensförsörjning samt ökad tillväxt i regionen. Nuvarande samverkansavtal gäller t o m 20221231. En process för framtagande av nytt avtal har påbörjats och ärendet presenterar en plan för framtagandet.

Ärendet föredrogs av Anna Lärk Ståhlberg, tf förbundsdirektör.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Arbetsutskottet har berett ärendet och beslutat överlämna informationen till direktionen.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet-

Justerare:		Utdragsbestyrkande:
------------	--	---------------------

§ 58 Skrivelse väg 2183 Ed

Inkommen skrivelse från Dals-Eds kommun, som ansöker om att 12 miljoner kronor ska avsättas för ombyggnation av väg 2183, ur potten ”Förstärkt satsning till stråk, Fyrbodal”, som finns avsatt i Regional plan för transportinfrastrukturen i Västra Götaland 2022–2033.

Ärendet föredrogs av Morgan Ahlberg, infrastrukturstrateg.

Arbetsutskottet har berett ärendet och beslutat föreslå direktionen att besluta om att avsätta 12 miljoner kronor ur potten ”Förstärkt satsning till stråk, Fyrbodal” i Regional plan för transportinfrastrukturen i Västra Götaland 2022–2033.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Förslag till beslut

Att avsätta 12 miljoner kronor ur potten ”Förstärkt satsning till stråk, Fyrbodal” i Regional plan för transportinfrastrukturen i Västra Götaland 2022–2033.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 59 Västkom – framtida uppdrag

Ärendet presenterades på mötet av Titti Andersson, teamchef Välfärdsutveckling.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Direktionen beslutar

Att ställa sig bakom yttrandet gällande handlingsplan för VästKoms framtida inriktning.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 60 Suicidprevention – gemensam funktion på förbundet?

Under de gångna åren har kommuner och regioner erhållit statliga medel för suicidprevention inom överenskommelse psykisk hälsa. Medel har bland annat använts för att ta fram en länsgemensam handlingsplan. Det finns dock ej upparbetade medel från 2020 och 2021 kvar vilka socialchefsnätverket har beslutat ska användas för att tillsätta en tidsbegränsad resurs som processtöd. Processtödet omfattar att bistå kommunerna med att utveckla och implementera handlingsplanen samt det lokala arbetet med att skapa strukturförändringar.

Ärendet föredrogs av Titti Andersson, teamchef Välfärdsutveckling.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Arbetsutskottet har berett ärendet och beslutat överlämna informationen till direktionen.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 61 TEMA: Utbildning och kompetensförsörjning

Redovisning av arbetet med det strategiska utvecklingsområdet ”Utbildning och kompetensförsörjning” enligt direktionens årshjul.

Ärendet föredrogs av Karin Jansson, Elisabeth Hansson, Julia Sahlström, Maria Wolff och Lars Nejstgaard.

Förslag till beslut

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 62 Kommunal samt mottagande av skyddsbehövande från Ukraina

Information rörande arbetet med kommunal för mottagande av nyanlända, samt situationen när det gäller mottagandet av skyddsbehövande från Ukraina.

Ärendet presenterades på mötet.

Ärendet föredrogs av Love Lundin, integrationstutvecklare, Länsstyrelsen Västra Götalands län.

Förslag till beslut

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 63 Rapportering av avslutade projekt

Projekt som avslutats i samband med årsskifte 2021/2022:

- Grön Tillväxt Skog
- Rural mobilitet

Rapportering av Grön Tillväxt Skog föredras av Karin Stenlund, affärs- och miljöstrateg och Ann Palmnäs Verksamhetsledare Position Väst

Projektet Rural mobilitet, senare namnändrat till Tur&Retur, har föredragits vid ett tidigare tillfälle.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

Informations och anmälningsärenden

§ 64 Utvärdering och uppföljning av den strategiska planen för Position Väst

En halvtidsutvärdering har gjorts av Position Väst strategiska plan.

Ärendet presenteras på mötet.

Ärendet föredrogs av Ann Palmnäs Verksamhetsledare Position Väst och Anna Aspgrén från Aspgrén Ledarresurs

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Arbetsutskottet har berett ärendet och beslutat överlämna informationen till direktionen.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 65 Aktuella projektansökningar

Ingen föredragning av ärendet.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 66 Aktuella delegationsbeslut

Lista över senaste delegationsbeslut tagna av förbundsdirektören.

Ingen föredragning av ärendet.

Lista över delegationsbeslut bifogas protokollet.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 67 Ärenden kopplade till Beredningen för hållbar utveckling (BHU), Västkom och Samrådsorganet (SRO)

Muntlig rapport lämnas på mötet.

Ärendet föredrogs av Martin Carling, förbundsordförande och Anna Lärk Ståhlberg, tf förbundsdirektör.

BHU:

Länk till Beredningen för hållbar utvecklings möten:

[Politiska sammanträden och möteshandlingar - Instans - beredningen för hållbar utveckling \(360online.com\)](https://360online.com)

Västkom:

Länk till Västkoms möten:

[Kallelser & Protokoll - VästKom \(vastkom.se\)](https://vastkom.se)

SRO:

Länk till Politiskt samrådsorgan (SRO):

[Politiskt samrådsorgan, SRO - Vårdsamverkan i Västra Götaland \(vardsamverkan.se\)](https://vardsamverkan.se)

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:		Utdragsbestyrkande:

§ 68 Meddelanden

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 69 Övriga frågor

Anna Lärk Ståhlberg, tf förbundsdirektör informerade om:

Återkoppling på förbundets skrivelse om ökad statlig närvaro i kommunerna.

En möjlig förfrågan om delägarskap i mötesplats Steneby.

Information kring Kommunakademin Väst.

Att löneöversyn pågår på kommunalförbundet.

Aktuella personalförändringar

Förbundet har tagit emot fyra remissvar på ärendet kring skrivelsen avseende ökad statlig närvaro i Fyrbodals kommuner. Remissvaren har skickats till Arbetsmarknadscheferna i Fyrbodals kommuner för kännedom.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

§ 70 Nästa möte

Arbetsutskottet den 2 juni. Nästa direktionsmöte den 17 juni i Lysekil.

Ärenden enligt årshjul:

Tertialrapport 2101–2104
Förslag budget basverksamhet 2023 - 2025
Återrapportering DRUM 2021
Förslag budget DRUM 2023
Ägardialog med Gryning Vård

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Per Martin Palm

Date: 2022-05-17 12:04:22

BankID refno: a4ffecd7-429c-46a7-b318-c3b75ef0c29f



Sekreterare: Martin Palm

Signed by: MARTIN CARLING

Date: 2022-05-17 13:35:30

BankID refno: d2d1651d-72d6-4268-8d35-dfa10e69fa38



Ordförande: Martin Carling

Signed by: MORGAN ANDERSSON

Date: 2022-05-20 09:37:06

BankID refno: a837d617-c098-4bbe-a520-93a1346f9f88



Justerare: Morgan Andersson

Granskning av god ekonomisk hushållning 2021

Fyrbodals kommunalförbund

2022-04-08

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat om resultaten för god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål direktionen beslutat. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande revisionell bedömning:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Förbundsdirektionen gör i årsredovisningen en bedömning att tre av fyra finansiella mål uppfylls. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2021.

Utvärdering av strategiska utvecklingsområden tillika verksamhetsmål sker men det lämnas inte någon bedömningen av måluppfyllelse. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2021.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
God ekonomisk hushållning	4
Iakttagelser	4
Bedömning	5
Bedömning utifrån revisionsfrågan	6

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Direktionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas inför behandlingen av årsredovisningen.

Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Granskning av förbundets måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning". Granskningen har skett genom genomgång av förbundets årsredovisning.

Den granskade årsredovisningen fastställdes 2022-03-31

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundsdirektör och administrativ chef.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

lakttagelser

Finansiella mål

Finansiella mål	Utfall 2021	Av direktionen bedömd måluppfyllelse
Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid.	År 2021 är soliditeten 6 procent, vilket är en minskning från 2020 med 2 procentenheter	Kommunalförbundet arbetar med att nå det långsiktiga målet om en soliditetsnivå.
Att ha en budget i balans, intäkterna ska överstiga kostnaderna.	Förbundet når målet om en budget i balans genom ett överskott om 701 tkr (555 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 190 tkr. R	Målet nås
Att 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.	Likvida medel vid årets slut var cirka 58 mkr (cirka 37 mkr). Därmed nås målet om god likviditet	Målet nås
Att de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent genom att projekten medfinansieras med andra medel än de som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.	Den totala uppväxlingen uppgår till en budgeterad omslutning på 118 Mkr, vilket innebär en uppväxling med 574 procent, det vill säga faktor 5,74 (574 procent, faktor 5,74).	Målet nås

Mål för verksamheten

I årsredovisningen genomförs en utvärdering av strategiska utvecklingsområden för 2021, som implicit utgör verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Bedömning av måluppfyllelse lämnas inte i anslutning av utvärderingen av de strategiska utvecklingsmålen.

Direktionens samlade utvärdering av god ekonomisk hushållning 2021



Kommunalförbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling, att förbundet når de finansiella målen samt genom redovisad balanskravsutredning.

Bedömning

Förbundsdirektionen gör i årsredovisningen en bedömning att tre av fyra finansiella mål uppfylls. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2021.

Utvärdering av strategiska utvecklingsområden tillika verksamhetsmål sker men det lämnas inte någon bedömningen av måluppfyllelse. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2021.

Bedömning utifrån revisionsfrågan

Revisionsfråga	Bedömning	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
<i>Finansiella mål</i>	Ja	
<i>Verksamhetsmål</i>	Delvis	

2022-04-08

Fredrik Carlsson

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag förbundets förtroendevalda revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskning av årsredovisning 2021

Fyrbodals kommunalförbund








2022-04-08

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2021-01-01 – 2021-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Med utgångspunkt från syftet har följande områden granskats:

Område	Uppfyller kraven	
Förvaltningsberättelse	Ja	
Resultaträkning	Ja	
Balansräkning	Ja	
Kassaflödesanalys	Ja	
Noter	Ja	
Driftredovisning	Ja	
Investeringsredovisning	Ej tillämpligt	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
Räkenskaper	4
Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning	4
Förvaltningsberättelse	4
Sammanställda räkenskaper	5
Annan information	5

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 19 § ska årsredovisningen lämnas över till respektive fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunalförbundets ekonomiska ställning. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till respektive fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till respektive fullmäktige.

Förbundsdirektionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunalförbundet, hade påverkat dennes bedömning av kommunalförbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommunalförbundet och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisions sed för kommuner i Sverige. Det innebär att den varit så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av förbundsdirektionen 2022-03-31 och överlämnades till medlemskommunernas respektive fullmäktige i samband med fastställandet. Rapportens innehåll har sakgranskats.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

En balansräkning med uppställning i enlighet med LKBR bör övervägas till kommande år.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att förbundets räkenskaper¹ i allt väsentligt är rättvisande.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller inte kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Avsteg har identifierats enligt:

- Den normerande delen av RKR R15 anger vilka huvudrubriker som årsredovisningens förvaltningsberättelse ska innehålla, vilka inte återfinns i förbundets årsredovisning. Utifrån ovan saknas vissa upplysningar som enligt den normerande delen ska anges under dessa avsnitt. Till exempel:
 - En översikt över verksamhetens utveckling genom redovisning av att aktuellt års jämförs med tidigare år tillsammans med kommentarer om väsentliga förändringar (Det gäller såväl utvecklingen sedan föregående år som mer långsiktiga utvecklingsmönster. Kommentarer till förändringarna ska härledas till de verksamheter som orsakat förändringarna).
 - Viktiga förhållanden för resultat tillsammans med upplysningar och konsekvensbeskrivningar samt en analys av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer avseende gjorda uppskattningar och bedömningar samt vidtagna åtgärder.
 - Väsentliga personalförhållanden.

¹ Med räkenskaper menar förbundets resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendation R14.

Årsredovisningen innehåller driftredovisning i eget avsnitt och är uppdelad i de tre områdena: basverksamhet, projektverksamhet och särskilt finansierad verksamhet.

Av driftsredovisningen för basverksamheten framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för verksamheten. Av övriga driftredovisningar framgår inte hur utfallet förhåller sig till budget, med anledning av att det inte finns någon beslutad budget för projektverksamhet och särskilt finansierad verksamhet.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller inte en investeringsredovisning eller en samlad redovisning av kommunalförbundets investeringsverksamhet. Under 2021 har kommunförbundet inte genomfört några investeringar varför detta bedöms som överflödigt.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Annan information

Vi har tagit del av årsredovisningens övriga delar, sida 1-6, 26-38

Bedömning

Enligt vår uppfattning överensstämmer sida 1-6, 26-38 i alla väsentliga avseenden med övriga delar i årsredovisningen.

2022-04-08

Daniel Larsson

Auktoriserad revisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av förbundets revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.