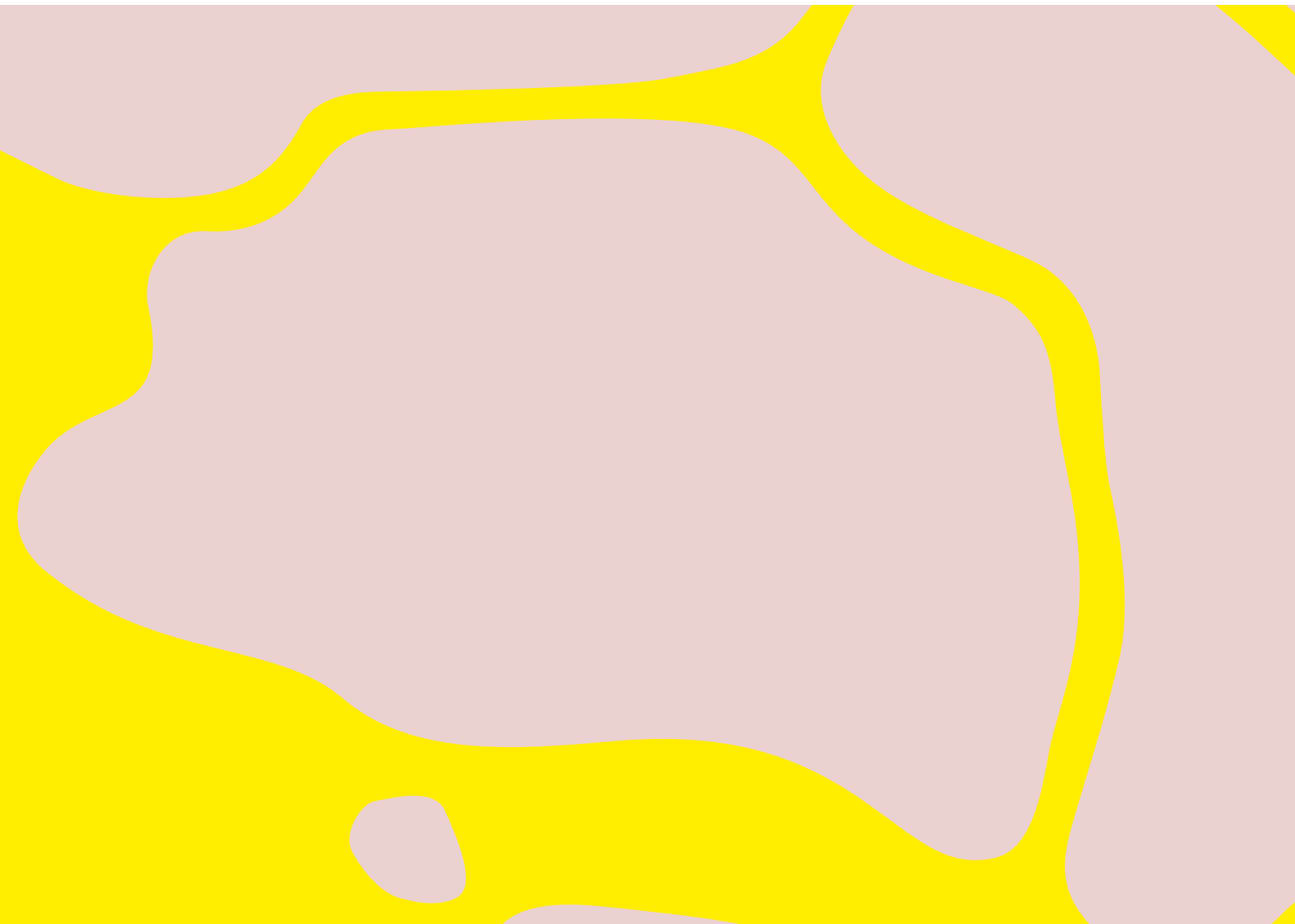


Plan och detaljbudget 2021



Innehåll

Inledning.....	3
11 fokusområden	4
Utmaning: Fysisk planering.....	4
Utmaning: Utbildning och kompetensförsörjning	4
Utmaning: Näringslivsutveckling.....	5
Utmaning: Digital transformation.....	5
Utmaning: Social sammanhållning och trygghet.....	6
Utmaning: Klimat och miljö	6
Övrig uppföljning	8
Dotterbolag	8
Organisationer som GR transfererar medel till.....	8
Politisk organisation.....	9
Påverkan	9
Struktur för uppföljning av fokusområdena	10
Detaljbudget 2021.....	12
God ekonomisk hushållning	13
Detaljbudget	14

Inledning

Den här planen beskriver vilka delar av Göteborgsregionens (GR) verksamhet som särskilt ska följas upp under 2021. Utgångspunkten är de utmaningar som har definierats i Strategisk inriktning 2020–2023.

Ett syfte med uppföljningen är att underlätta för beslutsfattare att få insyn i GR:s verksamhet. Ett annat är att bidra till reflektion. Genom att analysera aktivitetens kvalitet och resultat skapas ett underlag för lärande som leder till utveckling.

Under 2021 kommer GR att driva processer och genomföra ett stort antal aktiviteter som utgår från uppdraget såsom det är beskrivet i förbundsordningen. Det handlar till exempel om att skapa mötesarenor, erbjuda kompetensutveckling, driva utvecklingsprojekt tillsammans med kommunerna samt myndighetsutövande i form av den regionala gymnasieantagningen. Många av dessa aktiviteter är en del av en löpande verksamhet och kommer inte att redogöras för här.

11 fokusområden

Under 2021 ska 11 fokusområden särskilt följas upp och analyseras. Fokusområdena är kopplade till de sex utmaningarna i Strategisk inriktning 2020–2023.

Utmaning: Fysisk planering

Profilering av storstadsregionen

2021 är ett år som präglas av infrastruktur. Både nationell och regional transportinfrastrukturplan kommer att revideras. Processen som normalt löper över 2,5 år ska genomföras på 1,5 år. Det innebär att GR måste vara mycket effektivt och snabbfotat.

Målet är att storstadsregionens behov av infrastruktur ska få en framskjutande plats i planerna. GR kommer att ta fram beslutsunderlag som gör att vi kan agera proaktivt i såväl politiska grupper som bland tjänstepersoner. En slutlig utvärdering genomförs i samband med årsbokslutet 2022, då nationell och regional infrastrukturplan beslutas av riksdagen.

Arbetet med att fördjupa strukturbilden påbörjades 2020. Under 2021 är fokus att nå en regional samsyn kring stationsnära jordbruksmark samt fastställa det regionala långsiktiga behovet av strategisk näringslivsmark, i samarbete med Business Region Göteborg (BRG). Dessutom planerar GR att införa Göteborgsbenchen, en jämförelse mellan medlemskommunernas detaljplaneprocesser.

Utmaning: Utbildning och kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning inom offentlig sektor och näringsliv

Matchning av kompetens är fortsatt en stor utmaning för regionens arbetsliv, inte minst på grund av den strukturomvandling som arbetsmarknaden befinner sig i, där arbetsuppgifter förändras och nya kompetenser efterfrågas.

Inom många branscher och inom välfärdssektorn saknas personal med formell kompetens. Kommunerna är den största arbetsgivaren i Göteborgsregionen med drygt 72 000 årsarbetare. Till detta kommer välfärdspersonal anställd hos privata utförare. För att fortsatt kunna leverera välfärd av hög kvalitet behöver kommunerna både kunna attrahera nya medarbetare samt behålla och utveckla personal.

Under 2019 och 2020 växlade GR upp arbetet med strategisk kompetensförsörjning; fler arenor och samverkansplattformar skapades. Under 2021 inriktas arbetet med kompetensförsörjning inom *offentlig sektor* på äldreomsorg, förskola och grundskola. Ett nytt branschråd för äldreomsorg ska etableras och branschråden för förskola och grundskola utvecklas ytterligare. GR planerar även att undersöka förutsättningarna för att etablera ett branschråd inom området funktionsstöd.

Under 2021 fortsätter GR att utveckla Yrkesresan – barn och unga, bland annat planeras en utökning genom en yrkesresa för utförare av insatser till målgruppen. Dessutom fortsätter stödet till Sveriges kommuner och regioner (SKR) med att ta fram nationella yrkesresor.

När det gäller kompetensförsörjning inom *näringslivet* ligger fokus under 2021 på omställning av kompetens inom bland annat fordonsindustrin, besöksnäringen och handeln. Arbetet görs inom ramen för Kompetensnavet och kommunernas samarbete inom yrkesvux. GR sökte och fick medel för Kompetensnavet från Europeiska socialfonden och Västra Götalandsregionen (VGR) under 2020. Syftet är att skapa och driva utbildningar för kompetensomställning. Kompetensnavet förväntas framöver att etablera sig som en nationellt ledande modell för kompetensomställning.

En gemensam fråga för hela arbetslivet är fortsatta satsningar på att unga och vuxna får förutsättningar att genomföra välgrundade studie- och yrkesval. Dessutom är det viktigt att



gymnasie- och vuxenutbildning samt valideringsinsatser planeras och dimensioneras effektivt med inspel från olika branschråd, inom ramen för samarbetet med arbetslivets organisationer i Göteborgsregionens kompetensråd.

Utöver detta tillkommer satsningar på ledarskapsprogram samt insatser kring kompetensutveckling, validering och kommunernas attraktivitet som arbetsgivare.

Fullföljda studier för alla elever

Att arbeta förebyggande är avgörande för att minska risken för individer att hamna i utanförskap. Det gäller inte minst arbetet med att verka för att alla elever ska fullfölja en gymnasieutbildning. Sedan 2011 har GR i samverkan med kommunerna byggt kunskap och praktisk erfarenhet kring att motverka studieavbrott och har idag nationellt ledande kunskap på området. Under 2021 vill GR etablera ett regionalt kunskapscentrum kring fullföljda studier.

Fullföljda studier förutsätter en helhetssyn på elevens studiesituation. Under 2021 genomförs därför fortsatta satsningar på ledarskap och kvalitet inom skolområdet, till exempel genom ledarprogram för blivande skolledare.

Utmaning: Näringslivsutveckling

Under 2021 är kompetensförsörjning i fokus för GR:s arbete med näringslivsutveckling. Se fokusområdet Kompetensförsörjning inom offentlig sektor och näringsliv på sidan 4.

Utmaning: Digital transformation

Ökad digital kunskap hos politiker, chefer och medarbetare

Den demografiska utvecklingen gör att förväntningarna på kommunerna att leverera välfärd med hög kvalitet ökar. Det kräver att kommunerna har en förmåga att ställa om och göra verksamhet på nya sätt. En grundläggande förutsättning för att digitala strategier ska omvandlas till handling är att politiker, chefer och medarbetare i kommunerna har en digital kompetens som främjar utvecklingen av produkter och tjänster som kommer invånare till godo. Under 2021 kommer GR att erbjuda ett antal utbildningsinsatser inom området. Inom Västkom

kommer dessutom en digitaliseringsstrategi att anställas som kan stödja det regionala och länsgemensamma arbetet med digital transformation.

Förskolans och skolans digitalisering

Skolväsendets nationella digitaliseringsstrategi är en samlad vision med gemensamma målsättningar och tre fokusområden: digital kompetens; likvärdig tillgång till digitala verktyg och läresurser samt forskning och uppföljning kring digitaliseringens möjligheter.

GR erbjuder insatser kopplat till implementeringen av de reviderade läroplanerna, liksom det vidare arbetet med förskolans och skolans digitalisering. Som ett led i den digitala transformationen pågår också ett utvecklingsarbete kring olika digitala systemstöd som ska underlätta kommunernas arbete. Under 2021 planerar GR att fortsätta det strategiska samarbetet med bland annat RISE, Skolverket och SKR kring Skola Hemma.

Införandet av Framtidens vårdinformationsmiljö

För att samtliga invånare ska få en god hälso- och sjukvård behöver den digitala transformationen ske i gränssnittet mellan kommunerna och regionen. Framtidens vårdinformationsmiljö (FVM) är ett samarbete mellan Västra Götalandsregionen och de 49 kommunerna i Västra Götaland. Målet är en modern informationsmiljö som ger invånarna en tillgänglig hälso- och sjukvård med hög kvalitet och stor delaktighet. Under 2021 fortsätter kommunernas förberedelser inför implementeringen av systemet. GR kommer särskilt att följa upp kommunernas gemensamma arbete inom Västkom.

Utmaning: Social sammanhållning och trygghet

Kunskapsbaserat arbete för att stärka ungas hälsa

Att arbeta för goda livsvillkor för barn och unga är särskilt angeläget för att möta utmaningen med social sammanhållning och trygghet. Det finns stora vinster, både för individen och samhället, med att bryta den negativa trenden kring ungas ohälsa. Viktiga områden att utveckla är tidiga och förebyggande insatser samt samordning mellan kommunens verksamheter och mellan kommun och region. Arbetet ska grunda sig i väl underbyggd kunskap, från forskning och praktik, för att bästa möjliga effekt ska kunna uppnås. Ett antal FoU-rapporter har gjorts och flera FoU-arbeten pågår kring ungas hälsa i kommunerna. Därför blir uppföljning och analysstöd till kommunerna bland annat utifrån dessa rapporter och arbeten men även utifrån resultatet i Lupp-undersökningen (Lokal uppföljning av ungdomspolitiken) ett fokus under 2021. Analyserna kan också leda till kommunspecifika och särskilda insatser.

Kommunal hälso- och sjukvård, med fokus på nära vård

Utmaningen med social sammanhållning och trygghet innefattar den pågående omställningen av svensk hälso- och sjukvård. Utvecklingen av en nära vård pågår, på nationell, regional och lokal nivå, och innebär att allt mer hälso- och sjukvård ges i hemmet och inom den kommunala vården och omsorgen. Detta leder till att kommunernas ansvar och åtaganden ökar. Det kommunala perspektivet i omställningen till nära vård behöver därför stärkas.

Under 2021 fortsätter analysen av kommunala konsekvenser vid införande av nära vård genom pågående FoU-studier och fortsatt stöd till kommunernas omställning genom projektet Vårdens medarbetare. GR kommer även att stödja kommunerna i det viktiga länsgemensamma arbetet i översynen av Hälso- och sjukvårdsavtalet.

Personer som står långt ifrån arbetsmarknaden samt nyanländas mottagande och etablering

För att möta arbetsmarknadens utmaningar behövs en väl fungerande samverkan mellan stat och kommun. Den senaste tiden har Arbetsförmedlingens lokala närvaro dock minskat. Under 2021 kommer GR särskilt följa det lokala och regionala samarbetet kring personer som

står långt ifrån arbetsmarknaden. Fokus kommer vara på utvecklingen av jobbspår, regionalt utbildningsutbud och lokal närvaro.

För att nyanlända ska kunna etablera sig i samhället och arbetslivet kan särskilt initialt stöd behövas. Det handlar bland annat om samhällsorientering, utbildning och arbetsmarknadsförberedande insatser. Covid-19 pandemin har inneburit en förskjutning av mottagandet, framför allt när det gäller kvotflyktingar och mottagandet vilket förväntas öka under 2021. Under 2021 kommer GR särskilt att följa kommunernas mottagande av kvotflyktingar, samverka med civila samhället och den regionala samhällsorienteringen.

Utmaning: Klimat och miljö

Genomförande av vattenförsörjningsplanen och avfallsplanen

Under 2020 antogs en ny avfallsplan, Göteborgsregionen minskar avfallet, och den regionala vattenförsörjningsplanen aktualitetsförklarades.

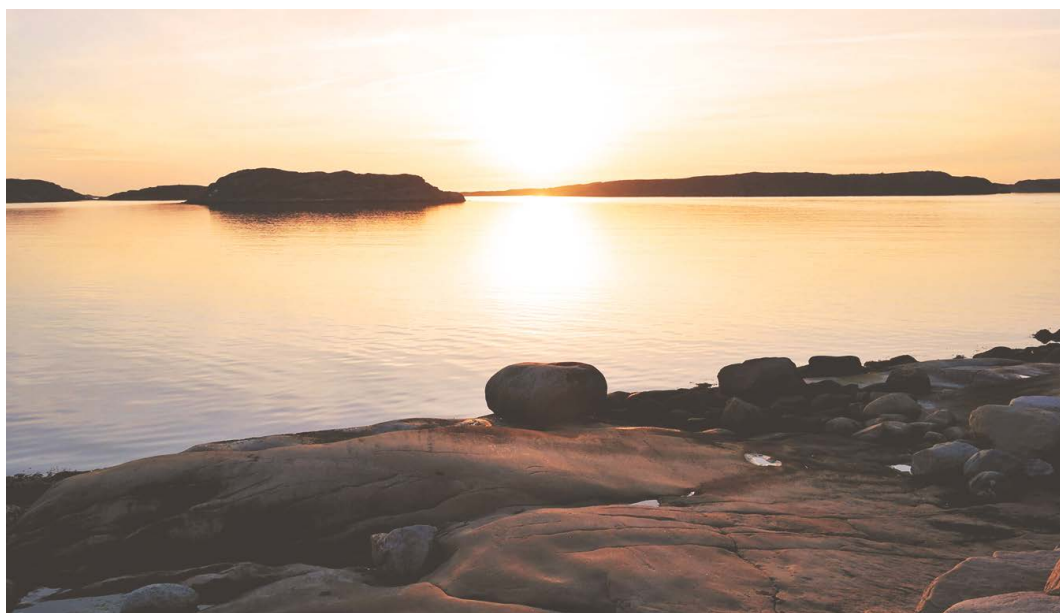
Första steget i genomförandet av den nya avfallsplanen är att ta fram basvärden och gemensamma handlingsplaner.

Inom ramen för vattenförsörjningsplanen kommer GR bland annat att utarbeta en regiongemensam åtgärdsplan för kompetensförsörjning inom VA, ta fram en kommunikationsplan kring temat Värdet av vatten samt initiera ett arbete med att undersöka möjligheterna att ha gemensamma skyddsföreskrifter för vattentäkter.

Genomförande av kraftsamlingen Klimat 2030

Medlemskommunerna och GR har undertecknat Västra Götalandsregionens kraftsamling Klimat 2030. Under 2021 kommer kommunerna att arbeta med kraftsamlingens initiativ Kommunernas klimatlöften. Miljönämnden i VGR har tilldelat GR extra medel för att samordna klimatsatsningarna och bidra till den regionala utvecklingsstrategins mål att göra Västra Götaland till ett föredöme för omställning till ett hållbart samhälle. GR lanserar också den delregionala klimatsstrategin Färdplan för klimatsmart Göteborgsregion samt påbörjar implementeringen av denna.

Även inom skola och utbildning är hållbarhet en prioriterad fråga. Det finns kopplingar till klimat och miljö i läroplanerna, bland annat i den demokratiska värdegrunden men också genom specifika mål. GR bidrar redan till att stärka kommunernas förutsättningar inom flera av dessa områden. Under 2021 förstärks arbetet ytterligare.



Övrig uppföljning

Utöver de 11 fokusområdena kommer Göteborgsregionen (GR) att särskilt följa ytterligare några verksamheter under 2021.

Dotterbolag

Förbundsstyrelsen ska löpande ha uppsikt över GR:s verksamhet. Utöver detta har styrelsen även en så kallad förstärkt uppsiktsplikt över koncernens bolag. Detta innebär att förbundsstyrelsen årligen ska pröva om bolagens verksamhet har varit förenlig med ändamålet samt utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Internationella skolan i Göteborgsregionen (ISGR)

ISGR är ett aktiebolag som ägs helt av GR. Skolan startade 1997 i samverkan mellan de 13 medlemskommunerna, regionens näringsliv och universitet.

Lokalfrågan har under många år varit ett utvecklingsområde. Ur ett ägarperspektiv är den fortfarande central att följa under 2021.

Gryning Vård

Gryning Vård är ett aktiebolag som bildades 2001 och ägs av de fyra kommunalförbunden i Västra Götaland. Göteborgsregionen (GR) äger 54 procent och bolaget är idag landets största inom HVB (hem för vård och boende).

Gryning Vård befinner sig i en omställningsfas och under 2021 följer GR bolagets förmåga att anpassa verksamheten för att kunna möta kommunernas behov.

Organisationer som GR transfererar medel till

GR transfererar medel till flera organisationer. Under 2021 kommer några av dem att följas särskilt.

Urban Futures

GR är sedan tio år en av flera aktörer bakom Urban Futures (före detta Mistra Urban Futures), ett internationellt centrum som sammanför forskare och praktiker inom hållbar stadsutveckling.

Vid årsskiftet 2019/2020 upphörde planenligt finansieringen från Mistra. Mistra Urban Futures bytte då namn till Centrum för hållbar stadsutveckling, i dagligt tal kallat Urban Futures. Konsortierådet, där GR ingår, har tecknat ett nytt avtal och under 2021 fortsätter GR att följa centrumets etablering utifrån de nya förutsättningarna.

Västsvenska kommunalförbundens samorganisation (Västkom)

Västkom är en sammanslutning av kommunalförbunden i Västra Götaland. Uppdraget är att företräda och samordna kommunernas intressen på en regional nivå. Under 2021 kommer GR särskilt att bidra till och följa upp utvärderingen av det nu gällande hälso- och sjukvårdsavtalet samt införandet av Framtidens vårdinformationsmiljö (FVM).

Business Region Göteborg och Göteborg & Co

Samverkansavtalen med Business Region Göteborg (BRG) respektive Göteborg & Co anger hur GR ska interagera med bolagen och inom vilka områden som samverkan är aktuell. Områdena följs upp kontinuerligt under året genom den mötesstruktur som är lagd på politisk nivå (presidiemöten) och tjänstepersonsnivå.

Särskilt viktigt att följa upp under 2021 är arbetet med kompetensförsörjning och återhämtningen i näringslivet (inklusive besöksnäringen), med anledning av coronapandemin.

Politisk organisation

Under 2020 har förbundsdirektören, på uppdrag av förbundsstyrelsen, utrett vilken politisk organisation och struktur som är mest relevant för att genomföra förbundets uppdrag. Dessutom har möjliga samarbetsformer med kommuner utanför GR utretts. Under 2021 fortsätter den politiska diskussionen kring GR:s framtida organisation.

Påverkan

Enligt GR:s förbundsordning ska verksamheten bidra till att stärka Göteborgsregionen regionalt, nationellt och internationellt. Under 2021 görs detta inom flera områden.

Regionalt

I Västra Götalandsregionen lyfter GR in storstadsregionens perspektiv i frågor som rör fysisk planering, kollektivtrafik, klimat, hälso- och sjukvård samt integration.

Västra Götalandsregionen är en viktig samarbetspartner som GR driver många utvecklingsarbeten tillsammans med.

Under 2021 följer GR särskilt arbetet kring vårdsamverkan och Framtidens vårdinformationsmiljö (FVM) som även beskrivs på sidorna 6 och 8. GR deltar också i genomförandet av den nya regionala utvecklingsstrategin (RUS). Dessutom kommer GR bidra in i den regionala och nationella infrastrukturplaneringen.

Nationellt

GR är en självklar part i nationella sammanhang och samarbetar med aktörer som SKR, Socialstyrelsen, Skolverket och Utbildningsdepartementet.

Under 2021 fokuseras arbetet bland annat på att lyfta kommunernas roll som huvudman för hälso- och sjukvård. Kommunerna har samma behov av nationella medel och stöd som regionerna, eftersom de idag utför cirka 25–30 procent av landets hälso- och sjukvård. GR har redan påtalat detta på olika sätt, bland annat genom diskussioner i de regionala och länsgemensamma nätverken samt genom att lyfta frågan nationellt såväl muntligt som i skrivelser. Detsamma gäller kommunernas roll och styrka som aktör i arbetsmarknadspolitiken med särskilt fokus på personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. Även detta påverkansarbete fortsätter under 2021.

GR har tidigare tagit fram studier som visar ett akut behov av omställning av kompetens inom västsvensk industri, framför allt fordonsindustrin. Under 2021 kommer fortsatta insatser att bedrivas för att etablera Kompetensnavet som en nationell modell för kompetensomställning. Syftet är att säkerställa förståelse och finansiering nationellt.

Internationellt

Många projekt och insatser finansieras med EU-medel. Därför arbetar GR strategiskt inför utformningen av EU:s nya program och fonder 2021–2027, så att de svarar mot de behov som finns hos medlemskommunerna.

Under 2021 fortskrider påverkansarbetet på EU:s nya strukturfondsmedel, men också på de återhämtningsmedel som Sverige mottar för att lindra effekterna av coronapandemin.

I påverkansarbetet är det också viktigt att tydliggöra relationen mellan den regionala utvecklingsstrategin (RUS) och EU:s fonder och program, till exempel betydelsen av särskilda medel för att bistå aktörer i regionen att delta i EU-projekt, vars syfte är att uppfylla målen i utvecklingsstrategin.

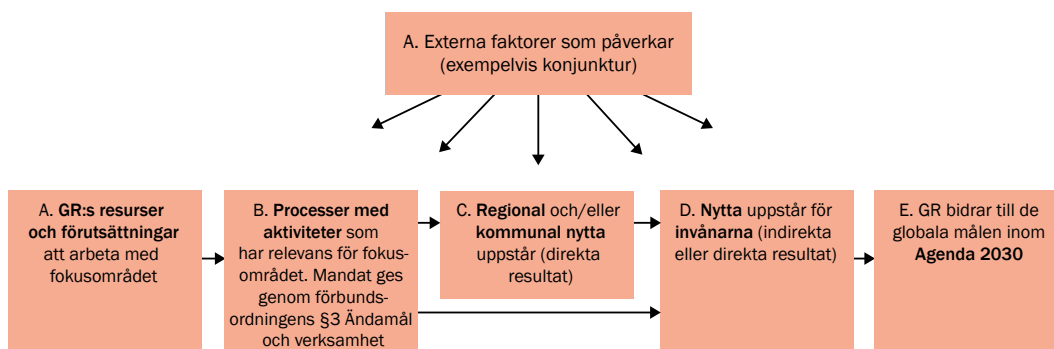
Med utgångspunkt i GR:s strategiska inriktning och i nära samarbete med Göteborgs Stad genomförs under 2021 en större kompetenssatsning kring de nya EU-programmen och de verktyg som möjliggör framgångsrika projekt. Syftet är att stärka kommunernas eget EU-arbete och öka deras kapacitet att dra nytta av tillgängliga medel.

Struktur för uppföljning av fokusområdena

De 11 fokusområdena ska följas upp och analyseras med en gemensam struktur. I uppföljningen beskrivs fokusområdet som en logisk kedja i fem steg (se figur nedan).

För att åstadkomma ett lärande i organisationen kommer uppföljnings- och analysarbetet att involvera olika parter (till exempel beredningsansvariga för styrgrupperna, analytiker samt representanter i GR:s nätverk).

Uppföljningen och analysen sammanställs i delårsrapporten i augusti och i årsredovisningen för 2021. Eventuella avvikelser tas upp i delårsrapporten i april. Utöver detta följs den ekonomiska utvecklingen månadsvis och rapporteras till förbundsdirektören samt GR:s ledningsgrupp.



Frågor som ska besvaras i uppföljnings- och analysarbetet

A. Förutsättningar

För att bedöma arbetet inom ett fokusområde är det relevant att titta på vilka förutsättningar som funnits under året.

- Vilka resurser och andra förutsättningar har GR haft för att arbeta med fokusområdet under 2021?
- Vilka externa faktorer kan antas ha påverkat arbetet?

B. Processer och aktiviteter

Det är relevant att skapa sig en övergripande uppfattning om vilka processer och aktiviteter som genomförts samt deras kvalitet.

- Vilka huvudsakliga aktiviteter har GR genomfört inom fokusområdet under 2021?
- Hur många kommuner och/eller individer har omfattats av aktiviteterna?
- Vilken kvalitet har aktiviteterna haft?

C. Regional och/eller kommunal nytta

En stor del av GR:s verksamhet handlar om att skapa regional och/eller kommunal nytta. I analysarbetet måste GR först beskriva vilken nytta som ska skapas inom fokusområdet och sedan söka efter tillförlitliga tecken på att denna nytta faktiskt uppstår.

- Vilken regional och/eller kommunal nytta är fokusområdet tänkt att skapa?
- Vilka tecken finns på att den regionala och/eller kommunala nyttan uppstår?
- Vilka lärdomar kan dras när det gäller utformningen av GR:s aktiviteter och deras förmåga att leda till avsedd regional och/eller kommunal nytta?

D. Nyttan för invånarna

GR arbetar för att stärka kommunernas förutsättningar att möta invånarnas behov. Det innebär att den förväntade nyttan för invånarna är beroende av hur en annan organisation agerar (till exempel skolan eller äldreomsorgen). Det betyder att nyttan för invånarna sällan kan sägas vara direkt skapad av GR:s aktiviteter. Situationen för Göteborgsregionens invånare är ändå relevant i analysarbetet, eftersom kunskapen kan användas för att vidareutveckla GR:s stöd till kommunerna.

- Vilken förbättring för invånarna är det tänkt att fokusområdet ska skapa?
- Hur har situationen för invånarna i Göteborgsregionen utvecklats under 2021?
- Bör denna utveckling få konsekvenser för utformningen av GR:s processer och aktiviteter kommande verksamhetsår?

E. Agenda 2030

Hur Göteborgsregionen utvecklas när det gäller de globala målen inom Agenda 2030 är beroende av en mängd faktorer, till exempel konjunktur, lagstiftning och andra offentliga aktörers agerande. I uppföljnings- och analysarbetet ska GR följa utvecklingen för de mål som har relevans för fokusområdet. Detta kan ge kunskap om hur stödet till kommunerna bör utformas.

- Hur utvecklas Göteborgsregionen i förhållande till de globala mål som har relevans för fokusområdet?
- Bör denna utveckling få konsekvenser för utformningen av GR:s processer och aktiviteter kommande verksamhetsår?



Detaljbudget 2021

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunalförbund ha en god ekonomisk hushållning samt ta fram mål och riktlinjer för hur detta ska uppnås.

Göteborgsregionen (GR) bestämmer själv hur dessa ska formuleras, eftersom god ekonomisk hushållning inte är förtydligad i lagen. Lagrådsremissen skriver att det handlar om att:

... på olika sätt skapa goda förutsättningar för att i ett mer långsiktigt perspektiv klara den kommunala verksamheten och ekonomin, även om det uppstår olika typer av störningar.

Begreppet god ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner. Dels handlar det om att hushålla i tiden, dels om att hushålla över tiden. Detta betyder att ekonomin ska vägas mot verksamhetens behov på både kort och lång sikt.

Dessutom har begreppet god ekonomisk hushållning både ett verksamhetsperspektiv och ett finansiellt perspektiv. Verksamhetsperspektivet betyder att GR måste bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Det måste finnas ett klart samband mellan resurser, prestationer, resultat och effekter. Det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar.

GR:s riktlinjer för god ekonomisk hushållning

GR har tagit fram riktlinjer och mål, som anger ambitionsnivån för den egna finansiella ställningen och utvecklingen.

GR:s verksamheter ska hantera beslutade budgetmedel rationellt och effektivt så att de gör mesta möjliga nytta för medlemskommunerna.

Verksamheten och kostnaderna ska kontinuerligt utvärderas och omprövas.

GR ansvarar för att en god intern kontroll upprätthålls utifrån förbundsstyrelsens reglementen, riktlinjer och beslut.

GR ska främja och följa upp att verksamheterna kontinuerligt utvecklar kvaliteten.

Tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt.

GR ska ha ett fullgott och genomtänkt försäkringsskydd samt ha klara regler för hur risker ska hanteras.

Det ska finnas tydliga regler och riktlinjer för finansförvaltningen.

GR ska eftersträva en välskött ekonomi där all verksamhet bedrivs i en anda av god ekonomisk hushållning och enligt förbundsfullmäktiges beslut om finansiella mål och ramar.

Förbundsfullmäktiges beslut om budgeten är överordnat verksamheten. Vid målkonflikter är det ekonomin som ytterst sätter gränsen för verksamhetens totala utrymme.

GR:s olika avdelningar ska se till att verksamhetens innehåll och omfattning är anpassad till budgeten och den strategiska inriktningen.

Vid hantering av befarade eller konstaterade budgetavvikelse är avdelningarna skyldiga att vidta de åtgärder som krävs för att styra verksamheten mot en budget i balans.

Den totala sjukfrånvaron för GR:s medarbetare ska hållas på en fortsatt låg nivå.

Sjukfrånvaron ska understiga 3,5 procent på helåret.

GR:s finansiella mål

Enligt kommunallagen ska ekonomin vara i balans. Intäkterna ska överstiga kostnaderna och det så kallade balanskravet är en miniminivå för det ekonomiska resultatet. Detta betyder att GR inte bör förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov.

GR:s övergripande finansiella mål för ekonomin är följande:

GR ska redovisa ett genomsnittligt positivt ekonomiskt resultat över en femårsperiod.

Intäkterna ska överstiga kostnaderna.

Det egna kapitalet ska inte understiga den årligt beräknade nivån.

Långsiktigt ska det egna kapitalet vara större än skulderna, inklusive pensionsskulden. Soliditeten inklusive pensionsskulden ska vara positiv.

Den sammanlagda nettolåneskulden ska inte öka.

GR:s investeringar ska finansieras med egna medel.

Uppföljning och återkoppling

GR följer kontinuerligt upp om verksamheten lever upp till riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning. Under året tas följande rapporter fram:

- Två delårsrapporter. Dels för perioden januari till och med april, dels för perioden januari till och med augusti, inklusive helårsprognoser.
- Årsredovisning med resultat och bokslut.

Utöver detta tas lägesrapporter fram för varje månad. Dessa är enklare till sin natur och omfattar inte helårsprognoser.

Dessutom ska medarbetare som har ett verksamhetsansvar kontinuerligt följa upp och rapportera förändrade förutsättningar och avvikelser från plan och budget.

Om förutsättningarna förändras under året kan beslut om justeringar inom ramen för budgeten tas enligt delegering av verksamhetsansvaret.

GR är en lärande organisation. Omvärldsbevakning, analys, planering och återkoppling samt internkontroll är processer som berör alla inom organisationen. GR:s chefer ansvarar för att motivera och engagera medarbetare i dessa processer. Cheferna ska dessutom ta fram relevanta underlag till GR:s politiker som har ansvar för styrning och tillsyn.

För att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppfylld ska minst hälften av de verksamhetsmässiga målen och samtliga av de finansiella vara uppfyllda för helåret.

Detaljbudget

För att skapa stabilitet i verksamheten behöver GR ha ett positivt resultat. För närvarande finns det en solid grund att stå på och GR klarar enstaka år med ett negativt resultat, eftersom det finns ett upparbetat eget kapital.

Budgeten är en ram som anger vilka resurser som finns för att skapa bästa möjliga verksamhet. För att uppnå en god ekonomistyrning behöver ekonomin vara integrerad med styrningen av verksamheten. På GR är ansvaret decentraliserat och budget-, personal- och verksamhetsansvar är tätt sammanknutna. Chefer och medarbetare ges tillit att nå förväntade resultat, utifrån ett tydligt uppdrag och uttalade mål.

Resultatbudget

Resultatbudgeten är en sammanställning över de kostnader och intäkter GR räknar med under kommande verksamhetsår. Att GR:s samlade intäkter ökar från 2020 till 2021 hänger till absolut största delen ihop med ökade medel till vuxenutbildningen. GR:s budgeterade resultat för 2021 uppgår till -4 500 tkr, se rubriken Användning av eget kapital.

Tabell 1. Resultatbudget 2020–2021, tkr.

RESULTATBUDGET	2020	2021
Verksamhetens intäkter	528 707	622 606
varav årsavgifter avsedda för GR:s verksamhet	49 014	50 125
varav årsavgifter transfererade till andra regionala organisationer	28 640	28 556
Verksamhetens kostnader	-534 886	-624 784
Avskrivningar	-3 611	-2 971
Verksamhetens nettokostnader	-9 790	-5 150
Skatteintäkter/Generella statsbidrag och utjämning	-	-
Verksamhetens resultat	-9 790	-5 150
Finansiella intäkter	50	650
Finansiella kostnader	-10	-
Resultat efter finansiella poster	-9 750	-4 500
Extraordinära poster	-	-
Årets resultat	-9 750	-4 500

Användning av eget kapital

Detaljbudgeten för kommande år är likt föregående år underbalanserad eftersom GR planerar att fortsätta att nyttja en del av det egna kapitalet med hänvisning till synnerliga skäl.

Under 2021 ska Gymnasieantagningens IT-system INDRA fortsätta att utvecklas. För detta arbete beräknas 5 000 tkr av det egna kapitalet att användas. Summan kommer att avräknas av de medel som är öronmärkta sedan tidigare, enligt beslut i samband med årsredovisningen för 2017 (diarienummer 2017-00122.022).

GR:s övriga verksamheter beräknas få ett resultat på +500 tkr som ett led i god ekonomisk hushållning.

Sammanfattningsvis planeras således att eget kapital om sammanlagt 4 500 tkr nyttjas under 2021.

GR:s egna kapital kommer även efter dessa insatser att överstiga den identifierade miniminivån. Den 31 december 2021 bedöms det egna kapitalet vara ungefär 41 000 tkr och den bedömda lägstanivån ligger på 35 000 tkr. Efter att det egna kapitalet tagits i anspråk på det sätt som beskrivs ovan, ligger nivån på det egna kapitalet drygt 6 000 tkr över bedömd lägsta nivå. Därför ställs inga krav på en återställning under kommande år. Ekonomisk balans kommer under 2021 att mätas och följas upp gentemot lagd budget, i enlighet med GR:s riktlinjer för en god ekonomisk hushållning.

Balansbudget och nyckeltal

GR använder sig av nyckeltalen soliditet och likviditet för att säkerställa den finansiella ställningen på kort och lång sikt.

Soliditet definieras här som eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Soliditeten anger den finansiella ställningen på lång sikt, vilket betyder att den visar vilken beredskap GR har att möta oförutsedda händelser, till exempel framtida resultatförsämringar.

Likviditet definieras här som förhållandet mellan omsättningstillgångar (exklusive varulager) och kortfristiga skulder. Kassalikviditeten visar vilken beredskap som finns för att klara de löpande betalningarna.

Tabell 2. Balansbudget 2020–2021, tkr.

BALANSBUDGET	20-12-31	21-12-31
TILLGÅNGAR		
A. Anläggningstillgångar	38 565	35 593
I. Immateriella anläggningstillgångar	8 373	5 727
II. Materiella anläggningstillgångar	11 100	10 775
III: Finansiella anläggningstillgångar	19 091	19 091
B. Bidrag till infrastruktur	-	-
C. Omsättningstillgångar	274 887	320 933
I. Förråd m.m.	32 616	38 409
II. Fordringar	80 939	92 539
III. Kortfristiga placeringar	-	-
IV. Kassa & Bank	161 332	189 985
S:A TILLGÅNGAR	313 452	356 526
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER		
A. Eget kapital	45 574	41 074
I. Årets resultat	-9 750	- 4 500
II. Resultatutjämningsreserv	-	-
III. Övrigt eget kapital	55 324	45 574
B. Avsättningar	-	-
C. Skulder	267 877	315 452
I. Långfristiga skulder	-	-
II. Kortfristiga skulder	267 877	315 452
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER	313 452	356 526
Soliditet	17,7%	12,8%
Likviditet (kassalikviditet)	90,4%	89,6%

Medlemskommunernas årsavgifter

Medlemskommunernas årsavgifter utgör cirka 13 procent av GR:s samlade intäkter 2021. Resterande del av omsättningen (87 procent) består av flera olika finansieringskällor, till exempel staten, EU, Västra Götalandsregionen samt medlemskommunerna genom samverkansavtal. GR:s verksamhet anpassas till erhållen finansiering.

Årsavgiften för 2021 baseras på befolkningens storlek den 31 december 2019. Enligt SCB:s statistik var antalet invånare i Göteborgsregionen detta datum 1 041 850, vilket är en ökning med 13 602 invånare jämfört med året innan.

GR:s årsavgift fastställdes 2018 till 75,52 kronor per invånare. Nivån på årsavgiften föreslås vara oförändrad 2021. Befolkningsutvecklingen inom Göteborgsregionen ger dock en ökning av den totala årsavgiften till GR på 1,3 procent jämfört med föregående år.

Tabell 3. Årsavgiftens fördelning per kommun 2020–2021, (tkr)

KOMMUN	2020	2021
Ale	2 336	2 371
Alingsås	3 102	3 128
Göteborg	43 186	43 747
Härryda	2 855	2 868
Kungsbacka	6 294	6 374
Kungälv	3 405	3 499
Lerum	3 182	3 215
Lilla Edet	1 061	1 066
Mölnadal	5 147	5 238
Partille	2 903	2 967
Stenungsund	2 002	2 022
Tjörn	1 202	1 210
Öckerö	978	976
Summa	77 653	78 681

Organisationer som GR transfererar till

Av den totala årsavgiften till GR, som 2021 uppgår till 78 681 tkr, beräknas 36 procent (eller 27,41 kronor per kommuninvånare) att transfereras vidare till andra regionala organisationer.

Airport Region Conference (ARC) är en ideell förening. Medlemmarna är regioner, kommuner och andra offentliga organisationer i Europa som har en internationell flygplats i grannskapet. Uppdraget är att balansera de ekonomiska fördelarna med att ha en flygplats i regionen mot dess miljöpåverkan och livskvalitet för medborgarna. Från och med 2019 delas detta uppdrag mellan GR och Härryda kommun.

Business Region Göteborg (BRG) är ett aktiebolag som är helägt av Göteborgs Stad. Uppdraget är att bidra till hög sysselsättning, investeringar och ett diversifierat näringsliv i Göteborgsregionens medlemskommuner. BRG och GR har sedan länge ett nära samarbete kring näringslivsutveckling som regleras i ett samverkansavtal.

Europa Direkt är EU-kommissionens informationsnätverk. Uppdraget är att kostnadsfritt sprida information om Europeiska Unionen till allmänheten och främja den lokala och regionala debatten. Utgår från och med 2021.

GU Reväst är en enhet inom Handelshögskolan. Uppdraget är att, genom seminarier, konferenser och samtal, stärka banden mellan de olika aktörerna samt vara ett informationsforum och kontaktnät för regional forskning, både inom och utanför Västsverige.

Göteborg & Co är ett aktiebolag helägt av Göteborgs Stad. Göteborg & Co ska vara en, i internationell jämförelse, ledande samverkansplattform för destinationsutveckling. Samarbetet mellan Göteborg & Co och GR regleras i ett samverkansavtal som uppdaterades 2019.

Internationella skolan i Göteborgsregionen (ISGR) är ett aktiebolag som ägs helt av GR. Skolan startade 1997 i samverkan mellan de 13 medlems-

Tabell 4. Transfereringar 2020–2021, (tkr)

ORGANISATION	2020	2021
ARC	33	33
BRG	20 000	20 000
Europa Direkt	200	-
GU Reväst	60	60
Göteborg & Co	1 100	1 100
ISGR	1 000	1 000
Urban Futures	400	400
Stiftelsen Korsvägen	12 500	-
Västkom	1 975	1 975
Västkostiftelsen	3 872	3 988
Totalt	41 140	28 556

kommunerna, regionens näringsliv och universitet, eftersom det fanns ett stort behov av en internationell skola.

Centre for Sustainable Urban Futures är ett internationellt forsknings- och kunskapscentrum som arbetar med hållbar stadsutveckling. Alla projekt som genomförs drivs tillsammans av praktiker och forskare. GR är en av åtta partnerorganisationer.

Stiftelsen Korsvägen, där GR är en av stiftarna, äger Universeum. Under 2020 bidrog GR med 12 500 tkr i utvecklingsbidrag som en engångsutbetalning. Hälften av dessa togs av det egna kapitalet och den andra hälften bidrog medlemskommunerna med. Under 2021 transfereras inga medel.

Västsvenska kommunalförbundens samorganisation (Västkom) är en sammanslutning av kommunalförbunden i Västra Götaland. Uppdraget är att företräda och samordna kommunernas intressen på en regional nivå.

Västkuststiftelsen är en stiftelse vars huvudmän är Västra Götalandsregionen, Region Halland och GR. Uppdraget är att bevara och vårda den västsvenska naturen och stimulera friluftslivet.



Gothenburgsregionen (GR) består av 13 kommuner som har valt att jobba tillsammans. Vi driver utvecklingsprojekt, har myndighetsuppdrag, forskar, ordnar utbildningar och är storstadsregionens röst i Västsverige, bland mycket annat. I våra nätverk träffas politiker och tjänstepersoner för att utbyta erfarenheter, bolla idéer och besluta om gemensamma satsningar. Allt för att regionens en miljon invånare ska få ett så bra liv som möjligt.