

Tjänsteskrivelse Göteborgsregionens kommunalförbund  
Handläggare: Gunnel Rydberg, förbundssekreterare  
Datum: 2021-09-23, Diarienummer: 2021-00104

# Delårsbokslut för GR per augusti 2021

## Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås fastställa föreliggande delårsbokslut för Göteborgsregionen (GR) per augusti 2021.

## Sammanfattning av ärendet

Ett förslag till delårsbokslut per augusti 2021 har tagits fram enligt bilaga. Bokslutet innehåller en förkortad förvaltningsberättelse, en avstämning av den ekonomiska utvecklingen för perioden samt helårsprognos. Delårsbokslutet innehåller dessutom information om personalförhållanden, bolagens periodresultat och helårsprognos.

I rapporten görs en uppföljning av de 11 fokusområden som angavs i Plan och detaljbudget 2021. Rapporten innehåller en bedömning som beskriver på vilket sätt GR följer plan för att under året skapa kommunal eller regional nytta inom de olika fokusområdena.

GR redovisar per augusti 2021 ett negativt resultat på 5 838 tkr vilket även är 1 260 tkr sämre än periodiserad budget. Prognostiserat helårsresultat för 2021 per augusti är bedömt till -4 250 tkr vilket ska jämföras med det av GR budgeterade helårsresultatet på -4 500 tkr.

Den sammanställda redovisningen för GR och våra dotterbolag visar ett resultat för perioden på -1 301 tkr (-13 553 tkr) och med en omsättning på 430 275 tkr.

GR:s delårsbokslut per augusti 2021, som är det andra av två under året, kommer att revideras av GR:s revisorer, Ernst & Young den 6 oktober.

## Beslutsunderlag

Delårsbokslut för GR per augusti 2021

Helena Söderbäck  
Förbundsdirektör

Bo Andersson  
Ekonomichef

# Delårsrapport

Augusti 2021



# Innehåll

<b>Delårsrapport augusti 2021</b> .....	<b>3</b>
Lyhördhet, handlingskraft och utveckling .....	3
Uppföljning av fokusområden .....	4
Kompetensförsörjning inom offentlig sektor i fokus .....	15
Övrig uppföljning .....	18
<b>Förvaltningsberättelse och delårsbokslut augusti 2021</b> .....	<b>20</b>
GR-koncernen .....	20
Omsättning och resultat .....	22
GR – omsättning, resultat och kostnader .....	23
Balansposter .....	25
Medarbetare .....	25
GR:s interna miljöarbete .....	27
Målavstämning god ekonomisk hushållning .....	28
Resultaträkning .....	30
Kassaflödesanalys .....	30
Balansräkning .....	31
Noter .....	32
Upplysningar om redovisningsprinciper .....	34

# Delårsrapport augusti 2021

## Lyhördhet, handlingskraft och utveckling

Den regionala samverkan mellan kommunerna inom Göteborgsregionen (GR) är fortsatt stark. Under året har vi anpassat verksamheten till kommunernas behov och de utmaningar som coronapandemin för med sig. Samtidigt går vi in i hösten med positiva förtecken och börjar planera för en verksamhet som undan för undan kan återgå till det mer normala. När vi nu öppnar upp vår verksamhet ska vi fortsatt vara lyhörda för kommunernas behov, handlingskraftiga när det gäller att leverera resultat som gör skillnad och utvecklingsorienterade genom att vi vågar tänka i nya banor och ta vara på de erfarenheter vi fått under pandemin.

Under året fram till och med augusti har coronapandemin fortsatt att prägla vår verksamhet och vi har genomfört möten och arrangemang på distans. Det har inneburit ett lärande både för vår organisation och våra kommuner. Medarbetarna har arbetat på distans när arbetsuppgifterna så har medgett. GR följer myndigheternas rekommendationer och från och med 1 oktober planerar vi att börja öppna upp för vissa utbildningar i våra lokaler igen.

GR är en arena för samverkan mellan medlemskommunerna men vi samarbetar också med många andra samhällsbärande aktörer på kommunal, regional och statlig nivå, inom offentlig sektor, akademi och näringsliv. Kring näringslivsfrågor och besöksnäring samverkar GR med Business Region Göteborg (BRG) och Göteborg & Co, inom ramen för våra samverkansavtal.

Samverkan med Västra Götalandsregionen (VGR), VästKom och övriga kommunalförbund har under perioden varit fortsatt stark inom områden som hälso- och sjukvård, hållbar utveckling samt kollektivtrafik. Samverkan mellan kommun och region har stärkts genom att vi gemensamt har arbetat för att möta utmaningarna som pandemin har inneburit. GR har tagit en aktiv roll för att stärka befintliga samverkansstrukturer kring exempelvis smittskydd och vårdhygien samt vårdsamverkan (VVG). På utbildningsområdet samverkar GR på nationell nivå med bland annat Skolverket och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Ett samarbete från år 2020 som fortsatt under år 2021 är det gemensamma arbetet tillsammans med bland annat Skolverket, SKR och RISE kring Skolahemma.se. Det är en plats för dem som arbetar inom det svenska skolväsendet där man kan få tillgång till planeringsstöd, inspiration och kunskap kopplat till utbildning under coronapandemin.

Inom förbundet hanteras just nu flera olika infrastrukturfrågor. Det pågår ett intensivt arbete med revidering av både nationell och regional transportinfrastrukturplan. Arbetet sker i tät dialog med medlemskommunerna, övriga kommunalförbund i Västra Götaland samt VGR.

I denna delårsrapport för augusti följer vi upp de 11 fokusområden som har identifierats i plan 2021. Vi följer också upp ytterligare ett antal verksamheter och samarbeten som kommenteras längre fram i rapporten. Under år 2021 fokuserar vi dessutom särskilt på kompetensförsörjningsarbetet inom förbundet.

I det fortsatta uppföljningsarbetet under år 2021 kommer GR även att beakta de 11 fokusområdenas koppling till de 17 hållbarhetsmålen i Agenda 2030 och den gemensamma regionala utveck-

lingsstrategin som tagits fram i Västra Götaland – RUS 2030. RUS:en beskriver övergripande mål för vad flera aktörer tillsammans ska uppnå till 2030. För GR:s del har regionutvecklingsstrategin många kopplingar till våra fokusområden. Det gäller långsiktiga prioriteringar som att bygga kompetens och öka inkluderingen samt kraftsamlingar inom angelägna områden som fullföljda studier, digitalisering och cirkulära affärsmodeller. Utmaningen att möta klimatförändringarna står högt upp på agendan och inom ramen för VGR:s arbete med Klimat 2030 har samtliga kommuner inom GR antagit olika klimatlöften. GR samordnar och växlar upp arbetet med hjälp av särskild finansiering från VGR.

## Uppföljning av fokusområden

Här görs en uppföljning av de 11 fokusområden som lyfts fram i Plan och detaljbudget 2021. Fokusområdena är kopplade till de sex utmaningarna i Strategisk inriktning 2020–2023.

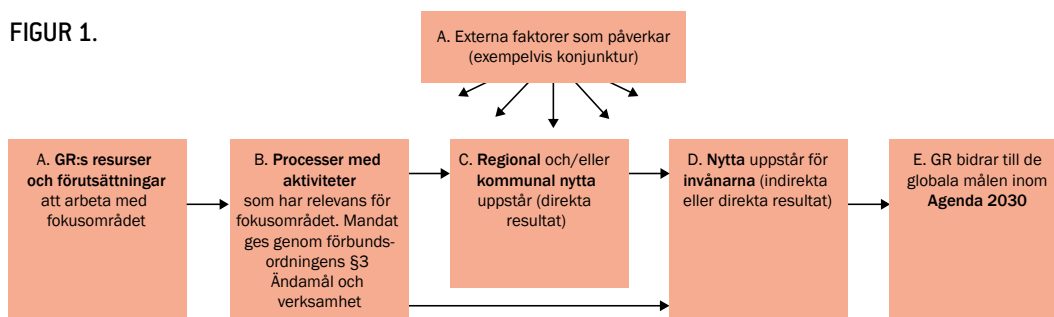
- Fysisk planering
- Utbildning och kompetensförsörjning
- Näringslivsutveckling
- Digital transformation
- Social sammanhållning och trygghet
- Klimat och miljö

### Struktur för uppföljning av fokusområdena

De 11 fokusområdena följs upp och analyseras med en gemensam struktur i form av en logisk kedja i fem steg (se figur 1 nedan). Ett syfte med uppföljningen är att underlätta ansvarstagandet för beslutsfattare genom att de får insyn i, och kunskap om, GR:s verksamhet. Ett annat är att bidra till reflektion. Genom att aktivitetens kvalitet och resultat analyseras, skapas ett underlag för lärande som leder till utveckling. Under 2021 är kompetensförsörjning ett tema som får särskild uppmärksamhet. Det redovisas i en mer omfattande form på sidan 15.

När det gäller utmaningen Näringslivsutveckling inryms detta område delvis inom fokusområdet Kompetensförsörjning. Dessutom redovisas samarbetet med BRG samt Göteborg & Co på sidan 18.

FIGUR 1.



Följande redovisning innehåller en bedömning av på vilket sätt GR har skapat kommunal eller regional nytta inom de olika fokusområdena (se box C i figur 1). Grönt innebär att arbetet fungerat bra och följer plan, orange att det funnits vissa svårigheter och att arbetet delvis följer plan. Rött innebär att GR inte kommer att kunna skapa den kommunala eller regionala nytta som var avsikten under året. Arbetet följer inte plan.



## Fysisk planering

### Fokusområde Bedömning Kommentarer

Profilering av storstadsregionen



Det stora arbetet med revidering av **infrastrukturplanerna** är i sin slutfas. Remissversionerna av nationell och regional plan presenteras under hösten. Det politiskt beslutade inriktningsunderlaget har varit till gott stöd i det löpande arbetet med revideringen. Arbetet har resulterat i bland annat ett tydligt inspel till både regional och nationell plan om vikten av att möta storstadens tillväxt och kollektivtrafikinvesteringar till GR-området. Även Södra Bohusbanan är nu särskilt omnämnd bland järnvägssatsningarna. GR:s satsning på att uppgradera cykel som ett eget transportslag har resulterat bland annat en politiskt antagen "Cykelplan för Göteborgsregionen". Planen utgör grund för det fortsatta arbetet med genomförandet. Frigjorda medel inom västsvenska paketet har allokerats till utveckling av mobilitet inom vår region.

Under året har ett omfattande arbete genomförts med att bereda frågan om huruvida VGR ska hemställa om att bli regionplaneorgan. Oavsett utfall i sakfrågan är det tydligt att det finns ett behov av en ökad regional planering i storstadsregionen.

Under året har arbetet med jordbruksmark fortsatt. Utifrån den kartläggingsstudie som genomfördes under år 2020 pågår nu arbetet med att ta fram gemensamma planeringsprinciper. Arbetet stäms löpande av med Länsstyrelsen. Metoden kan med fördel tillämpas på fler områden framöver.

Även arbetet med **samhällsplanering** i stråket Göteborg–Borås har fortsatt. Tillsammans med tjänstepersonerna i stråket har en potentialstudie genomförts för orterna längs kust-till-kustbanan. Studierna kan ligga till grund för kommunernas kommande arbete med fördjupade översiktsplaner och detaljplaner.

Arbetet med att ta fram **mark för näringslivet** drivs ihop med BRG. En kartläggning är genomförd. Befintlig mark, både detaljplanerad och mark i översiktsplanerna är inlagd i den kommungemensamma kartdatabasen. Arbetet med att matcha branschspecifika behov av ny verksamhetsmark och lämplig lokalisering kvarstår.

Införandet av "Göteborgsbenchen" pågår. Datamängden uppgår nu till tre års samlad detaljplaneproduktion. Ett nätverk av planchefer är tillsatt. Nätverket kommer att ansvara för analyser och åtgärder för att skapa en snabbare och en regionalt mer enhetlig detaljplaneprocess.

Under året har även det så kallade Hållbarhetsverktyget lanserats – ett GIS-baserat verktyg som syftar till att synliggöra klimatteffekter av planerad bebyggelse till följd av resor till och från området.

Social hållbarhet och segregation är en utmaning i en växande storstadsregion. Under året har regionala bilder av segregation arbetats fram inom projektet REBAS. Arbetet med att utveckla och fördjupa dessa bilder kommer att fortsätta i syfte att identifiera det regionala handlingsutrymmet. (Läs även under fokusområde Kunskapsbaserat arbete för att stärka ungas hälsa).

## Utbildning och kompetensförsörjning

Fokusområde Bedömning Kommentarer

Kompetensförsörjning inom offentlig sektor och näringsliv



GR bedriver ett brett arbete för att stärka kommunernas och näringslivets kompetensförsörjning. Gemensamma satsningar för kompetensutveckling har många positiva effekter, däribland ökad kvalitet, ökad kostnadseffektivitet och gemensam kunskapsbas för GR-kommunerna. Kompetensförsörjning är en prioriterad fråga för många av GR:s chefsnätverk. Inte minst gäller detta personalcheferna som under coronapandemin förstärkt sitt samarbete med veckovisa avstämningar som har varit ett stöd för kommunerna. Genom att kommunerna har hjälpts åt i tolkningen av nya riktlinjer har likvärdigheten inom GR stärkts. För både kommuner och näringsliv har planering av utbildningsutbudet på olika nivåer varit helt centralt för att uppnå en god matchning på arbetsmarknaden.

Särskilda satsningar görs för att möta behoven inom **kommunal vård och omsorg**, där prognoserna visar på stora rekryteringsbehov. Kraftsamlingar gentemot kommunal hälso- och sjukvård görs genom de 6,7 miljoner kronor som socialcheferna (genom medel från överenskommelsen god och nära vård) har avsatt för GR-gemensamma aktiviteter.

Genom GR:s öppna kursutbud erbjuds kontinuerlig kompetensutveckling för medarbetare och chefer. Särskilda satsningar görs också – ett exempel är ”Yrkesresan, Barn och unga myndighetsutövning”. Vid halvårsskiftet 2021 hade mer än 1 800 personer konton på Yrkesresans sajt och kurskatalogen omfattade mer än 20 olika kurser. Yrkesresan har fått stor uppmärksamhet nationellt, och under våren övertog SKR ägandet. Beslut fattades då också om en ökning till fem yrkesresor. Mer än 80 procent av landets kommuner har tackat ja till att delta. Beslutet innebär att GR-kommunerna kan ta del av fler strukturerade kompetensutvecklingsprogram. GR-kommunerna kommer dessutom att få tillbaka tidigare nedlagda medel för utveckling, det vill säga erhålla ett lägre pris i avtalet än landets övriga kommuner. Den nationella spridningen kommer att samordnas av SKR medan GR fortsätter att ansvara för utveckling av ”Barn och unga myndighetsutövning”.

Ett särskilt **branschråd för äldreomsorg** har startats och inlett arbetet mot en GR-gemensam strategi för differentierade roller och arbetsuppgifter för baspersonal inom äldreomsorgen. Även GR-gemensamma karriärvägar för personal tas fram. Inom branschrådet samordnas även äldreomsorgslyftet.

I samverkan med kommuner och/eller näringsliv driver och genomför GR insatser inom ramen för **branschråd för förskola respektive grundskola** samt Göteborgsregionens kompetensråd och ett flertal branschspecifika kompetensråd. De branschspecifika kompetensråden ger input kring utbudsplanering, utbildningsinnehåll etcetera, så att utbildningsutbudet speglar branschernas kompetensbehov. Insatser inom branschråd förskola är bland annat uppstart av arbete kring att ta fram en regional karriärmodell för förskolan och strategisk samverkan med Göteborgs universitet kring olika utbildningar såsom förskolläraprogrammet för yrkesverksamma. Insatser inom branschråd grundskola är bland annat utarbetande av en regiongemensam befattningspalett med fokus på kompletterande tjänster, ett brett fokus på kompetensförsörjning inom fritidshemmen samt påverkansarbete gentemot lärarutbildningarna i syfte att få ut fler utbildade lärare på kortare tid.

Genom att differentiera nuvarande yrkesroller i förskolan har GR-kommunerna tillsammans identifierat kompetensområden för nya yrkesroller, vilket ger stöd i arbetet med kompetensförsörjning. Vidare stöttar vi kommunerna i validering och utbildning av barnskötare som

saknar utbildning mot barn. Dessa processer går vid samverkan att driva snabbare och mer effektivt än om varje enskild kommun skulle bygga upp dem själva.

De **branschspecifika kompetensråden** inom näringslivet fokuserar bland annat på dialog kring etablering av fler och nya inriktningar på yrkesvuxutbildningar och kvalitetssäkring av yrkesutbildningar på gymnasiet. Det innebär stöd för att förstärka yrkeslärarnas roll och stöd i arbetsplatsförlagt lärande (apl) genom kompetensutvecklingsinsatser och dialog kring handledarutbildningen. Vidare är kompetensråden involverade i etableringen av YH-utbildningar och i insatser kring att öka attraktionskraften kring yrken inom olika branscher.

GR arrangerar Gymnasiedagarna och Future Skills som en tydlig insats inom kompetensförsörjningsområdet där vi tillhandahåller ett kvalificerat processtöd. Sedan förra året genomförs Gymnasiedagarna och Future Skills som en digital mässa för elevernas val av gymnasieutbildning.

Ett samverkansforum är även det regionala programrådet inom sarskolan som är en liknande plattform som de branschspecifika kompetensråden för att säkra unga med funktionshinder på arbetsmarknaden. Detta arbete sker inom ramen av ESF-projektet GRSamsår.

**Göteborgsregionens kompetensnav** verkar för att möta de utmaningar de olika branscherna står inför, bland annat genom att samordna kompetensutvecklingsinsatser. Arbetet med Kompetensnavet genomförs i samarbete med BRG, VGR och enheten för arbetsmarknad och vuxenutbildning i Göteborgs Stad. Kompetensnavet, som syftar till att långsiktigt identifiera, samordna, utveckla och matcha praktiska insatser och utbildningar för näringslivets och individers omställningsbehov, har vidareutvecklats under perioden. Ett viktigt verktyg för Kompetensnavets arbete för att matcha behov och efterfrågan av kompetensomställning och kompetensutveckling är framtagande av verktyget kompetensmatchning.se, vilket sker i samarbete med RISE. Genom att vi samlar insatser för kompetensutveckling i Göteborgsregionen ska fler få möjlighet att stärka positionen inom nuvarande bransch eller stå bättre rustade för anställning inom en annan.

De branschspecifika kompetensråden samt Kompetensnavet är förutsättningar för att vi ska kunna arbeta och driva kompetensförsörjningsfrågan i regionen. I dagsläget är fokus mest riktat mot de tre målgrupper som

- är på väg mot utbildning,
- befinner sig i utbildning,
- är befintligt anställda.

Med anledning av pandemin genomgår samtliga branschspecifika kompetensråd, sedan ett år tillbaka, omställning till att stötta branscherna i att undersöka möjliga insatser kopplat till kompetensutveckling och kompetensomställning av befintlig personal. I samtliga kompetensråd ger GR stöd i att inventera hur behov och efterfrågan när det gäller befintlig personal ser ut på kort och lång sikt. Det handlar exempelvis om branscher såsom besöksnäring, bygg och handel.

Det regionala gymnasieutbudet diskuteras via årliga **regionala samråd**. Inom den regionala vuxenutbildningssamverkan följs varje utbildningsomgång upp genom bland annat antagningsstatistik, vilket blir ett viktigt verktyg inom utbildningsplaneringen. De olika nätverken inom GR följer elevernas val i förhållande till utbildningsutbudet utifrån bland annat antagningsstatistik och den regionala utbudsrapporten kring det samlade utbudet inom gymnasieskolans program och vuxenutbildningens yrkesutbildningar i regionen. Det regionala samrådet är därmed en viktig del i arbetet med kompetensförsörjning i Göteborgsregionen.



Under perioden har regionala samråd planerat det regionala utbildningsutbudet inom **yrkesvux**. Detta samråd regleras av det regionala samverkansavtalet för vuxenutbildningen. GR samordnar arbetet, bland annat i samverkan med Göteborgsregionens kompetensråd. Utifrån detta utvecklar GR i samverkan med kommunerna och utbildningsanordnare olika utbildningskoncept.

Utbildningskoncept i form av nya utbildningsinriktningar inom yrkesvux har under våren tagits fram, till exempel automationselektriker, elektrifierade fordon och svetsteknik. Även inom lärlingsvux har flera nya utbildningar tagits fram såsom solcellsmontör, butiksbiträde och möbelsnickare. Nytt för i år är också att vi inom yrkesvux även har erbjudit påbyggnadsutbildningar/omställningsutbildningar. Exempel på sådana är e-handel, datorstyrd CNC och pythonutbildning.

GR har stöttat i utbudsplaneringen eller etablerat fler yrkesvuxutbildningar. Kommunal nytta uppstår genom att de nya påbyggnads- och omställningsutbildningarna har möjlighet att fånga upp nya målgrupper, till exempel personer som nyligen blivit arbetslösa i GR-kommunerna. Vi får yrkesutbildningar som bättre matchar arbetsmarknadens behov vilket kan visas i att fler får arbete i de branscher som yrkesutbildningarna omfattar. Utbudet speglar arbetsmarknadens behov. Den senaste effektstudien visar att sju av tio är i sysselsättning sex månader efter avslutad utbildning. Det är något färre än tidigare år då motsvarande siffra varit åtta av tio. Detta kan ses som en effekt av pandemin. Den senaste enkäten visade också att många elever upplevde att de fick förbättrade anställningsvillkor och nya arbetsuppgifter efter utbildningen.

**FoU i Väst** har löpande bidragit med vetenskapligt stöd och underlag i flera uppdrag kring kompetensförsörjning. Bland annat ges stöd till Kompetensnavet samt i en pågående studie om vilken kompetens kommunerna behöver för att arbeta med personer i behov av kommunal hälso- och sjukvård. En årlig rapport om personalhälsa har också färdigställts. Det vetenskapliga stödet är en viktig bas för det utvecklingsarbete som sker. Analyser och uppföljningar används både för lokala och regionala prioriteringar av insatser.

GR:s arbete med kompetensförsörjning inom offentlig sektor, med fokus på branschråd, beskrivs ytterligare i ett fördjupningsavsnitt på sidan 15.

#### Fullföljda studier för alla elever



GR driver tillsammans med kommunerna **kunskapsbaserade utvecklingsprojekt** inom grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning samt samarbetar med nationella aktörer på området. GR ger också stöd till kommunerna i arbetet. Genom påverkansarbete och spridning regionalt, nationellt och internationellt tillgängliggörs kunskapen.

Exempel på projekt som pågår under året är **InVux**, som startade år 2019 och avslutas år 2022. Projektet ägs av GR, ESF delfinansierar och sex medlemskommuner deltar med lokala delprojekt. InVux syftar till att fler unga på sikt ska etablera sig på arbetsmarknaden och därmed i samhälle, genom att en mer tillgänglig samhällsorganisation skapas som präglas av tvärspektoriell samverkan med individen i centrum. Etablerandet av nya samarbetsformer mellan förvaltningar, skolformer och enheter för att kunna erbjuda unga i åldern 15-24 år mer systematiska och individanpassade insatser fokuseras. Vanliga aktörer i delprojekten är gymnasiet, vuxenutbildning, det kommunala aktivitetsansvaret och arbetsmarknadsenheter.

GR genomför också **Förstudien fullföljda studier** som även den är finansierad av ESF. Arbetet inleddes 1 april och pågår året ut. Förstudien fokuserar på frågeställningen: Vilka förutsättningar och vilken kompetens har personal i grundskola och gymnasieskola när det gäller att möta elever

i riskzon för att inte fullfölja sina studier? Målen för förstudien är att öka kännedom och kunskap bland strategiska beslutsfattare i kommunerna om vilka utvecklingsbehov som finns och ta fram välgrundade underlag om möjliga genomförandeprojekt för medlemskommunernas strategiska chefer att ta ställning till.

Projektet Plug Innan avslutades i mars 2021. Projektet syftade till att utveckla och långsiktigt stärka grundskolors främjande, förebyggande och åtgärdande arbete för att fler elever i VGR ska bli behöriga till ett nationellt gymnasieprogram och i förlängningen erhålla en gymnasieexamen. I Plug Innan deltog 40 grundskolor från 15 olika kommuner i hela VGR och över 1100 elever erbjöds riktade insatser för att stärka deras skolanknytning.

Under de gångna åren har representanter från GR deltagit i ett **regionövergripande nätverk** för fullföljda studier som VGR är sammankallande till. GR för även under år 2021 tillsammans med de andra kommunalförbunden samt VGR dialog kring ett fortsatt och fördjupat samarbete inom verksamhetsområdet fullföljda studier. Dialogen rör bland annat möjligheten att etablera regionala kunskapscenter/noder för att stärka arbetet med fullföljda studier på regional och lokalnivå samt öka likvärdigheten inom regionen. Detta går i linje med den beslutade regionala utvecklingsstrategin i VGR där en av kraftsamlingarna är just fullföljda studier.

Kommunerna utvecklar och implementerar arbetssätt, arbetsorganisationer, metoder och kompetens med mera i sina verksamheter utifrån det arbete som de har utvecklat genom att delta i GR:s utvecklingsprojekt. Det finns exempel på att kommuner som deltagit i projektet InVux bland annat förnyat och stärkt organiseringen av det kommunala aktivitetsansvaret och etablerat nya samverkansformer över förvaltnings- och enhetsgränser på både operativ och strategisk nivå.

En återkommande aktivitet i GR:s processtöd i utvecklingsprojekt som InVux är att planera och genomföra regionala projektmöten där representanter från de aktuella kommunerna träffas för att lära av varandras erfarenheter, lärdomar och genomförda förändringar.

Vad gäller **Plug Innan** kan konstateras att de allra flesta insatser som initierades under projektperioden lever kvar i verksamheterna även efter projektslut, vilket tydligt visar på att projektet har fungerat som hävstång för ett brett utvecklingsarbete som bedrivits på skolorna och i kommunerna. Under hela projektperioden har GR verkat för att sprida den erhållna kunskapen som verksamheten i projektet har genererat till fler än dem som deltagit. Detta för att fler ska kunna ta vid och fortsätta ett gott skolutvecklingsarbete. I mars 2021 presenterades ett förslag för regionutvecklingsnämnden i VGR om att starta ett följdprojekt till Plug Innan för att möjliggöra fortsatt spridning av den erhållna kunskapen och erfarenheten om fullföljda studier. Följdprojektet beviljades och sammanställning och framtagning av nya sätt att sprida kunskapen om fullföljda studier påbörjades under vår och sommar. Exempel på detta är webbsändningar, poddar, sketchnotes och digitala elevcase.

För att extrahera kunskap och beprövade erfarenheter gällande frågan fullföljda studier ska komma betydligt fler till gagn än de kommuner och skolor som är aktuella i pågående eller nyss avslutade projekt har medarbetare på GR systematiskt under årets första halvår besökt politiska styrgrupper och strategiska nätverk för spridning och förankring.

## Digital transformation

Fokusområde Bedömning Kommentarer

Ökad digital kunskap hos politiker, chefer och medarbetare



I Göteborgsregionen, liksom i övriga landet, behöver digitaliseringen öka inom socialtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården. GR arbetar på olika sätt med att stödja kommunerna i utveckling och införande av välfärdsteknik och digitala arbetssätt samt öka den digitala kunskapen. Inom **AllAgeHub (AAH)** pågår uppbyggnad av en användardriven testbädd i samverkan mellan kommun, näringsliv, akademi och civilsamhälle. Nu finns testledare i samtliga medlemskommuner, och etablering av testmiljöer inom äldreomsorg och funktionsstöd pågår. Genom AAH identifieras och adresseras kommunernas gemensamma utmaningar, till exempel har workshops kring GDPR och upphandling genomförts. AAH har också bidragit till ökad samverkan med företag inom välfärdsteknik. Under våren genomfördes bland annat en leverantörskonferens med omkring 100 deltagare från näringslivet och kommunerna. Genom AAH får kommunerna en gemensam och systematisk modell för att testa välfärdsteknik. Dokumentation och uppföljning av testerna ökar kommunernas beställarkompetens genom att behoven blir väl definierade i upphandlingar. Detta är ett exempel på hur GR genom regional samordning bidrar till kostnads- och kvalitetsvinster i kommunerna.

GR har genom **projekt Modig** bidragit till att öka den digitala kompetensen hos chefer och medarbetare inom äldreomsorg och funktionsstöd i de sju deltagande kommunerna. Modig avslutades juni 2021 och vi kan nu konstatera att totalt 3 513 medarbetare, varav cirka 100 chefer, har fått kompetensutveckling inom projektet. Samtliga av projektets kommuner har fattat beslut om att implementera modellen med lokala utbildare enligt ”train-the-trainer-metoden” som genomför strukturerade utbildningsinsatser, för att säkra ett långsiktigt arbetsplatslärande. Framtagna kompetensutvecklingsinsatser kommer även efter projektet att erbjudas kommunerna genom GR:s öppna utbud.

Under våren har GR fått i uppdrag av socialchefsnätverket och temagrupp digitalisering att stödja breddinförande av välfärdsteknik/e-tjänster, digitala möten kring individsamverkan av god kvalitet samt ökad kompetens hos chefer kring digitaliseringens möjligheter. Hitintills har arbetet resulterat i att GR har upphandlat en uppdragsutbildning om 7,5 högskolepoäng för chefer inom kommunal vård och omsorg med fokus på att leda digital transformation. Utbildningen genomförs under hösten.

Pågående **FoU-arbete** kring välfärdsteknikens värden bidrar till angelägen och praktisk kunskap för kommunerna om hur befintlig teknik används idag av personal inom äldreomsorg.

GR har upphandlat en digital lärplattform, vilket innebär stora möjligheter för kompetensutvecklingsinsatser för medlemskommunerna i digital form. Piloter pågår, bland annat inom arbetet med nära vård.

Förskolans och skolans digitalisering



Med anledning av coronapandemin fick GR under 2020 ett stort ansvar för att stötta kommunerna i deras arbete med fjärr- och distansundervisning. Detta ansvar fortgår även under år 2021. Webbplatsen **distanspedagogik.se** togs fram i syfte att ge konkreta tips på metoder, tillvägagångssätt och verktyg för att driva distansundervisning på ett bra och fungerande sätt. Webbplatsen har kontinuerligt fyllts på med relaterade artiklar under perioden. GR är även officiell partner till Skola Hemma, den nationella webbplatsen för skolor i arbetet med distansundervisning. Under året har arbetet fortsatt med innehållsutveckling av distanspedagogik.se samt spridning av det lärande som skett och de kartläggningar som gjorts inom projektet och under pandemin. Bland annat genom-

fördes under våren en live-sändning, ”Sen eftermiddag med GR”, där frågor kring vilka långsiktiga utvecklingseffekter distansundervisningen i skolor medfört. Sändningen var välbesökt och fick positiv återkoppling.

Genom GR:s filmtjänst kan skolor och elever i regionen strömma film kopplat till undervisningen. Under pandemin har antalet elevkonton i filmtjänsten ökat stort. **GR:s medietjänst** skapar ett stort värde för kommunerna. Under våren startades drygt 170 000 strömmar per månad, vilket innebär att en kraftig ökning skett under de senaste åren. Just medietjänsten har varit en viktig komponent för skolorna under arbetet med distansundervisning, vilket inte minst blir tydligt i statistiken. Att elevanvändandet ökat är också tydligt, idag utgör elevanvändandet mer än 50 procent av alla startade strömmar. GR har sedan tidigare skapat ett Textäventyr – ett spelifierat, digitalt verktyg för läs- och skrivutveckling hos elever. Under året har det skapats nästan 6 500 unika äventyr i det verktyget.

En viktig process är det projekt som pågår kring digital licenshantering, där utbildningscheferna i medlemskommunerna gett GR i uppdrag att skapa en lösning för att underlätta beställning, leverans och tilldelning av **digitala lärresurser**. Denna systemutveckling har under perioden varit inne i ett intensivt utvecklingskede, med resultat att funktionalitet i enlighet med projektplan säkerställt. Detta utvecklingsprojekt väcker stor uppmärksamhet runt om i Sverige.

En förstudie kring att tillgängliggöra olika former av lärresurser digitalt till elever och skolpersonal pågår också, liksom en vidareutveckling av spelet Textäventyr. Båda handlar om att spelifiera undervisningen.

Den digitala transformationen som pågår inom utbildningsområdet är påtaglig och påverkar hela GR:s arbete inom detta område. Det pågår arbete med att skapa en digital Gymnasiemässa samt uppstart av projekt för digital och virtuell praktik, DigInc, för att nämna två exempel. Genom den digitala transformationen skapas nya möjligheter för hur lärande kan ske, vilket DigInc är ett tydligt exempel på.

En nära samverkan sker med GPS 400, Centrum för samverkande visuell forskning vid Göteborgs universitet, samt regeringens samverkansprogram för kompetensutveckling och livslångt lärande.

#### Införandet av Framtidens vårdinformativmiljö



Programmet för Framtidens vårdinformativmiljö (FVM) arbetar för närvarande utifrån en hypotetisk tidplan då det pågår en affärsuppgörelse mellan VGR och leverantören som behöver vara genomförd innan ny formell tidplan kan antas av VGR:s politiska ledning. Nuvarande hypotes bygger på att en första utrullning, Etapp 1 södra delarna, kan genomföras under våren 2023.

FVM-programmet är ett första steg på vägen mot ett ”Sammanhållet vårdssystem inom Västra Götaland”. Det är ett långsiktigt arbete som ställer höga krav på förmåga till samarbete mellan alla inblandade partners, VGR, privata vårdgivare, kommuner och leverantören Cerner. De 49 kommunerna har i olika utsträckning tecknat sig för någon eller några av de **tre optioner** som erbjudits. Option 1, informationsutbyte mellan vårdgivare, designades under våren 2021 och befinner sig nu i validering och test. Under hösten och in i nästa år designas parallellt option 2, elevhälsa, och option 3, kommunernas hälso- och sjukvårdssystem. För de kommuner som inte tecknat option 2 och option 3 kommer ett arbete att behöva genomföras för att hitta lösningar så att information kan utbytas.

FVM-programmet har visat sig större och mer komplext än vad som förutsågs, och som stöd till projektledningen Kommun–FVM/Västkom tillsätts en operativ styrgrupp under hösten. Styrgruppen förväntas kunna bidra i dialog och samverkan med FVM-programmets styrgrupp.

## Social sammanhållning och trygghet

Fokusområde Bedömning Kommentarer

Kunskapsbaserat  
arbete för att  
stärka ungas  
hälsa



GR har under perioden utvecklat och tillgängliggjort kunskap om ungas hälsa samt gett analysstöd i syfte att öka kommunernas förutsättningar för att arbeta mer kunskapsbaserat. Under år 2020 genomförde nio av GR:s medlemskommuner ungdomsundersökningen **LUPP (Lokal uppföljning av ungdomspolitiken)**. Svaren från cirka 5 600 hög-  
stadie- och gymnasieungdomar ger bland annat en bild av ungdomarnas hälsa. Ale och Kungsbacka genomförde Lupp för femte gången sedan 2007. Deras resultat visar hur tjejs självs kattade hälsa har försämrats sedan dess och att könsskillnaden är stor år 2020, något som även gäller i övriga kommuner. Det finns hälsoskillnader även mellan boendekområden. Lokala resultatrapporter har under våren tagits fram och spridits. En regional rapport skrivs för närvarande av samarbetande forskare. Kommunnätverket för LUPP träffas regelbundet och har även dialog på nationell nivå med Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (MUCF).

Flera pågående FoU-studier belyser, direkt eller indirekt, ungas hälsa och bidrar kontinuerligt till praktisk kunskap för kommunerna. Några exempel, bland flera, rör stärkt stöd till föräldrar till placerade barn, aktualiseringar i den sociala barn- och ungdomsvården, utökade hembesök hos förstagångsföräldrar samt ungdomsmottagningarnas arbete med psykisk hälsa. Kommunerna får löpande återkoppling i bland annat chefsnätverken.

Ungas levnads- och uppväxtvillkor, som innefattar hälsa, påverkas av socioekonomiska förutsättningar och bostadsort. I **projektet REBAS** (april 2020–april 2021) har regionala bilder av segregationens nuläge samt utveckling tagits fram, med särskilt fokus på hur olika faktorer påverkar ungas livssituation. GR har beviljats medel av Delegationen mot segregation (Delmos) för en fortsättning av projektet t.o.m. april 2022. (Läs mer under fokusområde Profilerings av storstadsregionen).

**GR bidrar till regional samordning** som ger kostnads- och kvalitetsvinster i kommunerna. Ett exempel på detta är det regionala stödcentrumet kring hedersrelaterat våld och förtryck som öppnar under hösten 2021. Initiativet till satsningen kom från Göteborgs Stad, som också kommer att ha det formella ansvaret för verksamheten. Efter en bred dialog på både politisk nivå och i chefsnätverk i Göteborgsregionen har nu elva kommuner beslutat att samverka kring det nya stödcentrumet, tillsammans med Polisen och VGR. Under våren har avtal slutits mellan samverkande parter. GR deltar i styrgrupp. Ett annat exempel är arbetet med GR-gemensamt utförarregister för köpt vård inom IFO och FH. Under våren slutrapporterades förstudien, som visar på möjligheter till kostnads- och kvalitetsvinster, till förbundsstyrelsen. Nu utreds de juridiska och tekniska förutsättningarna för att skapa en GR-gemensam it-plattform i samverkan med Skånes kommuner. Beslutsunderlag presenteras för kommunerna under hösten. Ytterligare ett exempel är Yrkesresan där kommunerna får ett gemensamt kompetensprogram för den sociala barn- och ungdomsvården, där också perspektiv på hälsa ingår i utbildningen. (Läs mer under fokusområde Kompetensförsörjning inom offentlig sektor och näringsliv).

GR har också genomfört, utifrån efterfrågan och behov hos kommunerna, utbildningar, kurser och konferenser med fokus på ungas hälsa. Genom GR:s aktiviteter och analyser görs bedömningen att kommunernas förutsättningar att arbeta mer kunskapsbaserat, för att stärka ungas hälsa, har ökat under delåret.

Kommunal hälso- och sjukvård, med fokus på nära vård



I omställningen till en god och nära vård behöver kommunernas perspektiv, ansvar och frågor tas tillvara och stärkas, särskilt i samverkansfrågor. GR har sedan år 2019 haft i uppdrag från socialchefs nätverket att stödja kommunerna i **omställningen till nära vård**. Under våren beslutade nätverket att avsätta 6 700 tkr till GR-gemensamma aktiviteter, bland annat med fokus på karriärvägsmodeller för legitimerad personal inom kommunal hälso- och sjukvård samt en digital lärplattform för kompetensutveckling inom kommunal hälso- och sjukvård.

GR erbjuder också, utifrån efterfrågan och behov hos kommunerna, utbildningar, kurser och konferenser med fokus på den kommunala hälso- och sjukvården. På så sätt bidrar GR till regional samordning som ger kostnads- och kvalitetsvinster i kommunerna.

Inom ramen för uppdraget pågår också flera **FoU-studier** med fokus på hur kommunerna påverkas av omställningen till god och nära vård, bland annat kring personcentrering i en kommunal kontext samt den kommunala vården och omsorgens kostnader och kompetensbehov. Under våren har FoU i Väst färdigställt arbetet med att ta fram förslag på nyckeltal och indikatorer som skulle kunna användas för att följa upp omställningen i kommunerna. Dialog sker under hösten i strategiska chefsnätverk om nästa steg. En FoU-studie kring patienters och anhörigas upplevelser i hemmet under pandemin har slutförts och kommunicerats i relevanta nätverk. Båda studierna har uppmärksammats nationellt, bland annat av SKR och Socialstyrelsen, som viktig kunskap om kommunernas förutsättningar i omställningen.

Genom GR som samverkansarena har kommunerna fått möjlighet att samla sig och agera gemensamt, både på politisk och tjänstemannanivå. På så sätt har kommunernas särskilda frågor blivit uppmärksammade och bevakade i revideringen av **hälso- och sjukvårdsavtalet** i Västra Götaland och i framtagandet av den regionala utvecklingsplanen för god och nära vård. Ett exempel på detta är att VästKom under våren fick ett tilläggsuppdrag gällande primärvårdsuppdraget i revideringen av HoS-avtalet på initiativ från GR-kommunerna.

GR har bidragit och skapat nytta genom ett aktivt deltagande under pandemin i samverkansstrukturer regionalt och delregionalt. GR har stöttat kommunerna i organiseringen av vaccinering av personal i dialog med regionen. GR har också bidragit till information och dialog i nätverk och politik kring coronapandemin samt till att lyfta kommunernas perspektiv i samverkan med regionen.

Personer som står långt ifrån arbetsmarknaden samt nyanländas mottagande och etablering



Inom GR finns en väl etablerad strategisk **samverkan mellan kommuner och Arbetsförmedlingen**. Under året har vi sett flera resultat av denna samverkansstruktur. Utifrån en skrivelse från förbundsstyrelsen och styrgruppen för arbetsmarknad till Arbetsförmedlingen har exempelvis gemensamma rutiner tagits fram för att underlätta införandet av tjänsten Kundval, rusta och matcha (KROM). Rutinerna ger kommunerna bättre framförhållning inför omställningen samtidigt som individer ges möjlighet att fullfölja redan påbörjade insatser hos kommunen.

De pågående förändringarna i arbetsmarknadspolitiken innebär stora behov av korrekt informationsflöde mellan Arbetsförmedlingen och kommuner, något som underlättats genom de fyra informationsträffar som GR anordnat under delåret.

GR och Arbetsförmedlingen har även genomfört en kartläggning av vilka arbetsmarknadsutbildningar och vuxenutbildningar som finns inom GR. Detta ger förutsättning för en ökad optimering av utbildningsutbudet.

GR har också gett stöd till kommunernas och Arbetsförmedlingens ge-



mensamma utveckling av **jobbspår**. Arbetet har lett fram till ett första jobbspår med regional antagning. Nio deltagare från kranskommunerna har deltagit i ett jobbspår utvecklat av Göteborgs Stad, Arbetsförmedlingen och Volvo. Validering Väst har delat erfarenheter och modeller till kommunernas utveckling av jobbspår. Under delåret har Validering Väst också vidareutvecklat modeller för individer som har en reell kompetens som inte går att bedöma mot utbildningssystem eller branschkrav, vilket innebär att modellerna kan användas i fler sammanhang och för fler individer.

Genom GR-samverkan har kommunerna gått samman kring en gemensam forskarresurs ”**FoU-plattform för kommunal arbetsmarknadsverksamhet**”. Detta ger vetenskapligt stöd till kommunernas arbeten samt ökade förutsättningar för kunskapsbaserat arbetssätt och kontinuerligt lärande. Under året genomförs exempelvis en studie om lokala skillnader i resultat inom nyanländas etablering.

GR genomför flera insatser som stödjer kommunernas **mottagande av nyanlända**. Samarbetsavtalen inom vuxenutbildning respektive samhällsorientering är exempel som bidrar till kostnadseffektivitet och utbudsoptimering. Under året drivs också flera externfinansierade projekt inom området. ”NAD i Väst” (som syftar till att matcha föreningslivet och nyanlända med varandra), ”Stärkt mottagande av kvotflyktingar” samt ”Digital inkludering genom samverkan” (där kurser i digital teknik för nyanlända genomförs). Ett annat exempel är projektet ”Insatser för stärkt studie- och yrkesvägledning för nyanlända unga och vuxna samt utrikesfödda vuxna”.

## Klimat och miljö

### Fokusområde Bedömning Kommentarer

Genomförande av vattenförsörjningsplanen och avfallsplanen



Nya basvärden för avfallsplanens startläge har tagits fram och anpassats utifrån de förändrade avfallsvolymer under pandemiåret. Ett förslag till handlingsplan med fokus på avfallsminimering har tagits fram.

Arbetet med att säkra regionala vattentäkter pågår. Göteborgs förvaltning Kretslopp och vatten projektleder en del av arbetet och GR projektleder en del. Projektet har fått delfinansiering av Länsstyrelsen.

Genomförande av kraftsamlingen Klimat 2030



Inom ramen för kommunernas klimatlöften kopplat till Klimat 2030 har ett stort antal seminarier genomförts i syfte att ge inspiration och verktyg för kommunernas genomförande av klimatlöftena. GR har deltagit på merparten och varit medarrangör till ett par seminarier. GR har även varit i löpande kontakt med kommunernas klimatansvariga för att ge stöd men ser samordningsproblem då utmaningarna sprider sig över många sektorer och genom att det är alltför många stödjande aktörer inblandade.

Under året har GR fortsatt att driva projektet ”**Göteborgsregionens klimatlyft i skolan**”. Syftet är att stärka skollära och pedagoger i deras arbete med hållbar utveckling för att de i nästa steg ska handleda elever genom att skapa lokala aktiviteter som eleverna själva initierar och driver. Programmet jobbar nu för att ställa om till att kunna genomföras digitalt.

Samhällsbyggnadscheferna har gett i uppdrag till nätverket för miljöstrategiska planeringsfrågor att ta fram en handlingsplan för hur GR och kommunerna runt Göteborg kan agera för att stödja och växla upp delar av Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram. Arbetet är påbörjat.

# Kompetensförsörjning inom offentlig sektor i fokus

Andelen äldre samt barn och unga ökar samtidigt som andelen i arbetsför ålder minskar, vilket gör kompetensförsörjning inom välfärdsyrken till en central och angelägen utmaning för kommunerna. För att klara denna utmaning behöver kommunerna fortsätta att rekrytera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens. Kommunerna behöver ses som attraktiva arbetsgivare för att kunna rekrytera den kompetens som behövs för att säkra leverans av välfärdstjänster. GR:s personalbehovsprognos visar att GR-kommunernas personalbehov inom förskola/skola förväntas växa från 30 300 till 33 300 anställda under perioden 2019–2029, det vill säga med cirka 3 000 fler anställda. Inom det sociala området förväntas behovet öka från cirka 28 300 till 33 600 anställda, eller 5 300 fler. Den största ökningen förväntas ske inom äldreomsorgen.

## Vad är nyttan med branschråd?

Sedan år 2018 finns en etablerad modell för branschråd inom grundskola och förskola i syfte att samla aktörer och perspektiv för att stärka kompetensförsörjningen inom området. I slutet av år 2020 etablerades också ett branschråd för äldreomsorgen. Genom branschråd som driver de strategiska och strukturella frågorna får kommunerna mer kraft och stöd även i det lokala utvecklingsarbetet. Branschråden kan genom regionala lösningar och strategier för att rekrytera, utveckla och behålla personal bidra till ökad attraktivitet samt strategisk och hållbar kompetensförsörjning inom respektive bransch. På så sätt bidrar GR till regional samordning som ger kostnads- och kvalitetsvinster i kommunerna. Från och med februari 2020 till och med mars 2021 har GR beviljats medel från ESF i syfte att vidareutveckla och stärka system, infrastruktur och arbetsmodell för befintliga branschråd. Här pågår ett arbete med att systematisera, utveckla och paketera branschrådsmodellen, som är unik i sitt slag i landet. Syftet är att ytterligare ge kraft i kommunernas gemensamma arbete i branschråden.

Nedan beskrivs branschråden förskolas och äldreomsorgs arbete och resultat under delåret.

## Stora behov av kompetensutveckling av befintlig personal inom förskolan

Förskolan liksom flera andra branscher står inför stora kompetensförsörjningsutmaningar, eftersom det saknas tillräckligt med kvalificerad arbetskraft. För att verksamheterna ska kunna utföra sitt uppdrag och bibehålla personaltätheten tvingas i många fall arbetsgivarna anställa personal utan rätt utbildning. En kartläggning som genomfördes inom ramen för Branschråd förskola 2018 visade att omkring 25 procent, motsvarande 1 000 personer, anställda som barnskötare i förskolor inom GR saknade utbildning för arbete med barn. Samtidigt finns förskollärare som saknar förskolläraryt utbildning och det finns ytterligare behov av kompetensutveckling även av pedagogiskt utbildad personal. Det senare beskrivs bland annat i branschrådets Behovsanalys förskola från år 2020. Kartläggningen och införandet i vissa GR-kommuner av förskoleassistent, där flera barnskötare utan pedagogisk utbildning omdefinierades till den nya befattningen, visade tydligt på behovet av kompetensutveckling av personalen i förskolan. Mot den bakgrunden startades ESF-projektet Kompetensförstärkning förskola.

## ESF-projektet Kompetensförstärkning förskola, mars 2020–december 2022

Kompetensförstärkning förskola syftar till att skapa långsiktiga strukturer för kompetensutveckling för befintlig personal i förskolan samt att utbilda personal som idag saknar rätt kvalifikationer



för sitt arbete. Den långsiktiga önskade effekten är högre kvalitet i förskolan och en attraktivare bransch, som leder till bättre kompetensförsörjning då man ser att möjlighet till kompetensutveckling finns. Inom projektet har det tagits fram en helt ny valideringsmodell för barnskötare för att ta vara på personalens kompetens från arbetet i förskolan så att de sedan endast behöver komplettera med studier i de kunskaper de saknar. Dessutom har det tagits fram ett utbildningskoncept för att möjliggöra kvalitativa och effektiva studier som förankras i den dagliga verksamheten på förskolan. Just nu valideras och utbildas nära 300 av förskolans personal från tolv av GR:s kommuner enligt projektets valideringsmodell och utbildningskoncept. Behoven av kompetensutveckling är dock än större och projektet har därför undersökt vad det beror på att inte fler deltar när de får chansen.

### **Behov av bättre organisation för kompetensutveckling inom förskolan**

Förutsättningarna för förskolans personal att delta i kompetensutveckling har under våren 2021 diskuterats via Branschråd förskola, förskolenätverket, regional facklig dialog, representanter från samtliga deltagande kommuner i projektet samt intervjuer med rektorer i förskolan. Under år 2020 har coronapandemin varit en särskild faktor som försvårat deltagande i kompetensutveckling. Det har varit extra många sjukskrivningar bland personalen, svårigheter att få in vikarier och en osäkerhet generellt på arbetsmarknaden där det kan vara extra känsligt att ta tjänstledigt utan lön för att studera. Det finns dock fler utmaningar kopplade till personals deltagande i kompetensutveckling som är mer beständiga och som inte kommer att försvinna med vaccin. En av de största orsakerna är att det saknas projektmedel att söka för personalkostnader vilket försvårar att kunna ta in vikarier eller ge tjänstledigt med lön för personal som utbildar sig. Andra faktorer som framträdde i undersökningen var till exempel osäkerhet kring om man kommer att klara av studierna, osäkerhet kring om det kommer att påverka ens löneutveckling och ansvar/uppgifter på jobbet, att personalen inte har råd att ta tjänstledigt för studier och de känner "samvetsstress" då de vet att det i många fall inte tas in någon vikarie under tiden man är borta. Det som framkommer är att det krävs ett utvecklingsarbete avseende strukturer för kompetensutveckling på övergripande plan. Såväl Branschråd förskola som Branschråd grundskola fortsätter därför nu arbetet kring hur vi tillsammans kan få till en bättre organisation för kompetensutveckling av förskolans och skolans personal.

### **Differentiering, titulatur och karriärvägar i äldreomsorgen**

Med utgångspunkt i branschrådsmodellen för förskola och grundskola beslutade socialchefsnätverket i november 2020 att starta ett branschråd för äldreomsorgen. Fram till år 2029 beräknas rekryteringsbehovet inom äldreomsorgen i GR-kommunerna till 19 000 personer. Redan idag saknar cirka en av fem som arbetar i äldreomsorgen i GR-kommunerna undersköterskeutbildning. Kommunernas gemensamma utmaningar gällande stärkt kompetens i äldreomsorgen adresseras nu av branschrådet. I branschrådet finns representanter från nätverken för socialchefer, äldreomsorg, hälso- och sjukvårdchefer, personalchefer samt GR. Från den nationella nivån finns SKR och Socialstyrelsen representerade.

Branschrådet för äldreomsorg har träffats fyra gånger. Fokus har varit framdrift i branschrådets prioriterade områden för år 2021, som handlar om gemensam titulatur, differentiering av arbetsuppgifter och roller samt karriärvägsmodell för baspersonal inom äldreomsorgen, med det långsiktiga målet att bidra till en hållbar och strategisk kompetensförsörjning i Göteborgsregionens kommuner samt göra branschen mer attraktiv.

På uppdrag av branschrådet har en analys av nuläge och framtida behov gällande kompetens genomförts. Branschrådet har utsett en arbetsgrupp som under ledning av Validering Väst särskilt ska arbeta med att ta fram förslag till en regional kompetensstandard för undersköterska i äldreomsorgen. Arbetsgruppen är nu i gång och består av erfarna och engagerade undersköterskor, sjuksköterskor, vårdbiträden, fysioterapeut och enhetschefer inom hemtjänst och särskilt boende

från GR:s samtliga medlemskommuner. Vid årets slut förväntas grunderna till en GR-gemensam karriärvägmodell vara på plats.

På uppdrag av branschrådet äldreomsorg samordnar GR den statliga satsningen äldreomsorgslyftet. Genom GR:s samordning kommer cirka 350 utbildningsplatser att starta under året (cirka 300 platser år 2020), vilket motsvarar kommunernas uttryckta behov. Detta leder till förstärkt kompetens och fler utbildade undersköterskor i GR-kommunernas äldreomsorg. GR har under våren också upphandlat en uppdragsutbildning med högskolepoäng för första linjens chefer inom äldreomsorg. Den regionala samordningen av äldreomsorgslyftet är unik i sitt slag och har uppmärksammats nationellt, exempelvis från SKR och Socialstyrelsen.

## Övrig uppföljning

Utöver de 11 fokusområdena följer Göteborgsregionen (GR) särskilt ytterligare några verksamheter under 2021. Här kommenteras dessa.

### Dotterbolag

Utifrån förbundsstyrelsens uppsiktspflicht följer GR som ägare verksamheten i de hel- och delägda dotterbolagen.

Gryning Vård är inne i en omställningsfas och arbetar under år 2021 med att anpassa verksamheten för att möta kommunernas behov på rätt sätt. Per augusti 2021 konstateras en något lägre beläggningsgrad än budgeterat men att bolaget huvudsakligen följer ekonomisk plan. Ytterligare strukturella förändringar kan komma att bli aktuella.

Internationella skolan i Göteborgsregionen (ISGR) är ett aktiebolag som ägs helt av GR. Skolan startade år 1997 i samverkan mellan de 13 medlemskommunerna, regionens näringsliv och universitet. Bolaget har arbetat med att hitta nya lokaler. År 2018 beslöt Göteborg Stad via lokalsekretariatet att bygga en ny skolbyggnad för ISGR på mark nära den nuvarande skolbyggnaden på Guldhedsområdet. Projektering har skett och nu pågår planeringsfasen. Byggnaden för 400 elever beräknas vara klar år 2024.

### Organisationer som GR transfererar medel till

#### Hållbar stadsutveckling genom Urban Futures

GR är en av parterna i centrum för hållbar stadsutveckling Urban Futures (tidigare Mistra Urban Futures), en mötesplats och arena för samverkan och gemensam kunskapsproduktion mellan praktik och forskning i Västra Götaland. Vid årsskiftet 2019/2020 upphörde planerligt finansieringen från Mistra och centrumet utvecklar nu sin verksamhet för att driva verksamheten under de nya förutsättningarna. Under år 2021 har GR fortsatt att engagera sig i centrumet och parterna har bland annat beslutat att fokusområdena de kommande åren är ”En rättvis klimatomställning” samt ”Organisering och styrning för en hållbar urban utveckling”. <https://gm.v.gu.se/urbanfutures/sv>

#### Västsvenska kommunalförbundens samorganisation (VästKom)

VästKom är en sammanslutning av kommunalförbunden i Västra Götaland. VästKoms uppdrag är att företräda och samordna kommunernas intressen på en regional nivå. Under år 2021 följer GR särskilt införandet av Framtidens vårdinformationsmiljö (FVM), vilket kommenteras i uppföljningen av de 11 fokusområdena i denna rapport. Dessutom bidrar GR tillsammans med medlemskommunerna till arbetet med att ta fram ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal samt arbetet med Färdplan Nära vård.

#### Näringslivsutveckling genom BRG och Göteborg & Co

Inom ramen för våra samverkansavtal med BRG och Göteborg & Co följer GR särskilt under år 2021 dels arbetet med kompetensförsörjning, dels näringslivets återhämtning efter coronapandemin. Kompetensförsörjning inom offentlig sektor och näringsliv är ett av våra 11 fokusområden och beskrivs på sidan 6. Dessutom innehåller denna rapport ett fördjupande avsnitt om kompetensförsörjning på sidan 15. Övriga samverkansområden för GR och BRG är samhällsbyggnad, attraktionskraft samt företagsklimat och innovationskraft. Under året arbetar kommunerna med att färdigställa sina näringslivsstrategiska program eller motsvarande. Denna gemensamma kraftsamling kommer skapa goda förutsättningar att nå målet om 120 000 nya jobb år 2035. Under våren anordnades en gemensam näringslivsdialog med ledande politiker, tjänstepersoner och företagare för att byta erfarenheter kring insatser för att dämpa pandemins effekter, inte minst inom besöksnäringen

samt hur vi tillsammans kan bidra till ett ännu bättre företagsklimat.

När det gäller näringslivets återhämtning efter coronapandemin visar indikatorer enligt BRG tydliga tecken på att den regionala ekonomin, efter halvårsskiftet, gått in i en stark återhämtningsfas. Bland annat växlar konjunkturen för Göteborgsregionens företag upp till ett läge med rådande högkonjunktur. Samtidigt spås BNP-tillväxten för åren 2021 och 2022 på regionens viktiga marknader vara starkare än vad som väntats tidigare. Arbetslösheten i regionen fortsätter att minska och personer som varslats om uppsägning ligger kvar på låga nivåer. Allt fler företag uppger att de ökat anställningarna den senaste perioden och konkurserna är faktiskt färre under pandemin jämfört med samma period ett år tidigare.

Läget är fortsatt svårt för regionens besöksnäring – men med slopade restriktioner ser vi ett ljus i tunneln för denna viktiga näring i och med att resan mot återhämtning kan påbörjas med rätt förutsättningar. En jämförelse med år 2019 visar en minskning av besöksnäringens omsättning i Göteborgsregionen med cirka 19 mdkr under år 2020. Under året har programmet för besöksnäringen i Göteborgsregionen reviderats och kommer att gå ut till medlemskommunerna på remiss under hösten.

### **Politisk organisation**

Under år 2020 har förbundsdirektören, på uppdrag av förbundsstyrelsen, utrett vilken politisk organisation och struktur som är mest relevant för att genomföra förbundets uppdrag. Under år 2021 har den politiska diskussionen kring GR:s framtida organisation fortsatt med målet att förbundsfullmäktige ska fatta beslut om reviderad organisation under året så att den nya organisationen kan träda i kraft 2023-01-01.

### **Påverkan**

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

I VGR lyfter GR in storstadsregionens perspektiv i frågor som rör fysisk planering, kollektivtrafik, klimat, hälso- och sjukvård samt integration. GR deltar i genomförandet av den nya regionala utvecklingsstrategin (RUS) som trädde i kraft år 2021. Under perioden har särskilt påverkansarbete skett via förbundsstyrelsens presidium medverkan i BHU (Beredningen för hållbar utveckling) gällande den regionala och nationella infrastrukturplaneringen.

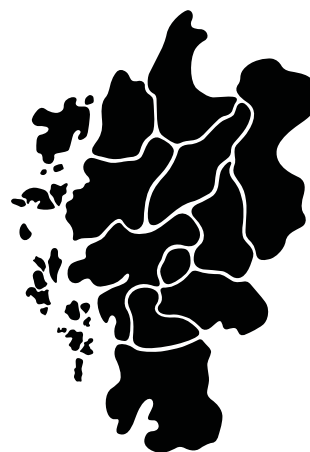
Nationellt är GR en självklar part och samarbetar med aktörer som SKR, Socialstyrelsen, Skolverket och Utbildningsdepartementet. GR har bidragit i arbetet med att lyfta kommunernas roll som huvudman för hälso- och sjukvård. Detsamma gäller kommunernas roll och styrka som aktör i arbetsmarknadspolitiken med särskilt fokus på personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. Under år 2021 pågår insatser för att etablera Kompetensnavet som en nationell modell för kompetensomställning.

Under år 2021 fortskrider påverkansarbetet på EU:s nya strukturfondsmedel, men också på de återhämtningsmedel som Sverige mottar för att lindra effekterna av coronapandemin. Det pågår ett arbete med att analysera vilken påverkan pandemin har på resmönster och distributionsalternativ. Med utgångspunkt i GR:s strategiska inriktning och i nära samarbete med Göteborgs Stad genomförs under året en större kompetenssatsning kring de nya EU-programmen och de verktyg som möjliggör framgångsrika projekt.

### **Kommunikation**

Under perioden har arbetet med att utveckla GR:s nya webbsida fortgått och webbsidan lanseras under hösten.

# Förvaltningsberättelse och delårsbokslut per augusti 2021



## GR-koncernen

Styrelsen för Göteborgsregionens kommunalförbund (GR), organisationsnummer 222000-0265, avlämnar härmed delårsbokslut per augusti månad 2021. GR-koncernen består förutom moderbolaget GR av Göteborgsregionens Internationella Skola AB (ISGR AB), som ägs till 100 procent av GR, och Gryning Vård AB som ägs till 54 procent av GR. GR är också en av tre huvudmän i Stiftelsen för Västsvenska fritidsområden samt en av fyra huvudmän i Stiftelsen Korsvägen.

### GR

GR är en samarbetsorganisation för 13 kommuner i Västsverige; Ale, Alingsås, Göteborg, Härryda, Kungälv, Lerum, Lilla Edet, Mölndal, Partille, Stenungsund, Tjörn och Öckerö. Tillsammans hade dessa kommuner 1 049 592 invånare den 31 december 2020. GR:s uppgift är att verka för samarbete över kommungränserna samt vara ett forum för idé- och erfarenhetsutbyte inom regionen. Verksamheten inom GR ska vara till kommunal nytta samtidigt som den ska stärka regionen nationellt och internationellt.

Se [www.goteborgsregionen.se](http://www.goteborgsregionen.se)

### GR:S DOTTERBOLAG

#### Göteborgsregionens Internationella Skola AB (ISGR)

ISGR bildades år 1997 och är en fristående skola med internationell profil som bedriver undervisning för elever från i första hand Göteborgsregionen. Den 1 juli 2012 överfördes ISGR AB:s svenska sektion till GR med anledning av ny lagstiftning vilken möjliggör för kommuner och kommunalförbund att vara majoritetsägare i aktiebolag som bedriver skolverksamhet enligt svensk läroplan. Se [www.isgr.se](http://www.isgr.se)

#### Gryning Vård AB

Gryning Vård AB ägs av GR (54 procent) samt kommunalförbunden i Skaraborg, Sjuhärad och Fyrbodal. Verksamheten består av institutions- och öppenvård för barn, familjer, ungdomar och unga missbrukare. Bolaget är idag landets största bolag inom HVB (hem för vård och boende). Se [www.gryning.se](http://www.gryning.se)

### Omvärldsanalys

Nedan följer en kort sammanfattning av Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) ekonomirapport maj 2021 kring kommunernas ekonomiska situation och förutsättningar.

Trots omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas både globalt och i Sverige. Under loppet av år 2021 beräknas konjunkturen stärkas allt snabbare. Prognosen för svensk BNP-tillväxt är dryga 3 procent, vilket skulle innebära att raset från år 2020 hämtats igen. Att BNP i princip hamnar på samma nivå som två år tidigare skulle normalt sett beskrivas som två förlorade år. Men utifrån den berg- och dalbana som pandemin försatt världsekonomin i framstår återhämtningen snarast som en framgång, när man betänker de

dramatiska nedgångarna i ekonomierna under våren 2020. Både i år och år 2022 beräknas en hög BNP-tillväxt. I Sverige och andra länder förutsätts tillväxten i hög grad drivas av hushållens konsumtion, som alltmer kan riktas mot de tjänstenäringar som drabbats hårdast av restriktionerna.

## **Finansförvaltning**

En policy som är beslutad av förbundsfullmäktige anger riktlinjer för medelsförvaltningen inom GR. Förbundsstyrelsen är ansvarig för kommunalförbundets medelsförvaltning. Placering av likvida medel får endast ske i finansiella instrument med mycket hög säkerhet och god likviditet. Endast överlikviditet över 20 000 tkr kan placeras. Ränterisken begränsas genom att den genomsnittliga räntebindningen på placerat kapital inte bör överstiga 18 månader. Målsättningen är att med bibehållen hög säkerhet säkerställa en god avkastning på GR:s likvida kapital. Summa likvida medel (kassa och bank) uppgår per 31 augusti till 226 296 tkr jämfört med 219 613 tkr 2020-12-31.

Valutarisker ska undvikas genom att all exponering sker i svensk valuta. Eventuella medel i utländsk valuta ska således omgående växlas till svensk valuta. Inga utländska placeringar är genomförda. GR har idag all sin överlikviditet på bankkonto hos Swedbank.

Riktlinjer avseende upplåning regleras i medelsförvaltningen på delegation från förbundsstyrelsen. GR har i nuläget inga långfristiga lån eller borgensåtaganden.

## Omsättning och resultat

Den sammanställda redovisningen visar att koncernens omsättning per 31 augusti uppgår till 430 275 tkr jämfört med 524 126 tkr för motsvarande period föregående år. Koncernresultatet per augusti uppgår till -1 301 tkr att jämföra med motsvarande period år 2020 då resultatet uppgick till -13 553 tkr.

Gryning Vård AB redovisar ett underskott om -730 tkr för årets två första tertial vilket är en avvikelse mot periodiserad budget med cirka 700 tkr. Försäljningen för årets två första tertial uppgår till 201 100 tkr vilket sammantaget är - 8 300 tkr lägre än budget. Försäljningsnivåerna under perioden januari-april återspeglade bolagets budgetantaganden väl, samtidigt som försäljningen under senare delen av perioden har minskat i förhållande till bolagets antagande. Den sista periodens nedgång återspeglas även hos fler aktörer på marknaden. Bolaget arbetar kontinuerligt med att anpassa bolagets utbud samt utveckla tjänster efter kommunernas efterfrågan för att därmed säkerställa ekonomin. En ungdomsenhet har avvecklats under våren, flera anpassningar har gjorts inom öppenvården. Ytterligare åtgärder planeras i höst. Samlokalisering och avveckling av hyreskostnader medför minskade kostnader under året.

Utifrån genomförda och pågående kostnadsbesparingar gör bolaget ändå bedömningen att man inte kommer att klara en ekonomi i balans för innevarande verksamhetsår. De omställningskostnader som uppkommit under året kommer enligt bolagets bedömning inte att kunna hanteras inom budget. Prognosen för helåret är -10 000 tkr<sup>1</sup>.

För ISGR är utfallet för årets två första tertial positivt, 5 732 tkr. Vid jämförelse mellan budget och utfall avseende omsättning kan noteras att utfallet är drygt 4 880 tkr bättre än budget och uppgår till 101 166 tkr. Merparten av intäktsökningen kan förklaras av ökade intäkter för den internationella sektionen, interkommunal ersättning samt skolavgifter. Återföring av 2016 års periodiseringsfond påverkar också resultatet positivt. Prognosen för helåret är +2 700 tkr.

Antalet elever uppgår till knappt 1 100 vilket är något färre än för vårterminen. Elevantalet på den internationella sektionen är 630 och 460 för den svenska sektionen. Dessa elever är fördelade på 30 klasser inom internationella sektionen samt 16 klasser på den svenska sektionen.

Färdigställandet av lokalprogrammet för de nya lokalerna på Guldhedstomten är i det närmaste klart och följer fastställd tidplan. Detta innebär ett preliminärt ianspråktagande av skolbyggnaden höstterminen 2024.

---

1. Siffrorna ovan visar Grynings saldon i motsats till den sammanställda redovisningen som visar GR:s andel (54%).

## GR – omsättning, resultat och kostnader

### Omsättning för GR

Omsättningen för perioden januari till och med augusti 2021 uppgår till 252 271 tkr att jämföra med samma period föregående år då den uppgick till 338 991 tkr, vilket är en minskning med 26 procent. Denna kraftiga reduktion av omsättningen kan förklaras av att GR med början år 2021 har förändrat hanteringen av inkomna medel för vuxenutbildningar. Detta medför en förändring av GR:s redovisningsprinciper. Erhållna medel från Skolverket och utbetalda medel till medlemskommunerna för genomförda utbildningar hanteras nu enbart via balansräkningen och därigenom får vi en kraftig omsättningsminskning mellan åren 2020 och 2021.

GR:s omsättning består av årsavgift, EU-bidrag, övriga bidrag och övriga intäkter. Övriga intäkter utgörs bland annat av deltagaravgifter (vid kurser och seminarier), konsultationer och försäljning av läromedel.

### Resultat

GR har fortsatt påverkats av konsekvenserna av coronapandemin under periodens två första tertialer. Under perioden har GR förlorat intäkter för flera miljoner kronor på grund av inställda utbildningar, konferenser och mässor. Vi har fortsatt att ställa om och anpassa verksamheten till kommunernas behov, med arbete, utbildningar, konferenser och mässor på distans samt omfördelning av resurser med målet att ha en ekonomi i balans vid utgången av innevarande år.

GR redovisar per augusti 2021 ett negativt resultat på 5 838 tkr vilket även är 1 260 tkr sämre än periodiserad budget. Periodens negativa avvikelse mot budget kan i huvudsak förklaras av att GR har ett pågående och omfattande utvecklingsarbete av gymnasieantagningssystemet INDRA. Detta utvecklingsarbete görs tillsammans med vår samverkanspart Storsthlm och där nedlagd tid i arbetet haft ett högre tempo jämfört med hur budgeten för år 2021 periodiserades under hösten 2020. Dessutom kommer arbetet att kräva att ytterligare insatser görs vilket även fördyrar arbetet något. Arbeta pågår för att hantera denna merkostnad inom ram.

Utöver detta har pandemin hindrat medarbetare att nyttja sportlovs- och påsklovsledigheter på sedvanligt sätt. Detta innebär att GR:s samlade personalskulder nu per augusti är 1 671 tkr högre än vid samma tid föregående år. Det finns även visst eftersläpningsarbete kopplat till GR:s webbutveckling som försenades under år 2020 till följd av pandemins ekonomiska konsekvenser för GR och som påverkar utfallet.

Prognostiserat helårsresultat, trots ovan angivna svårigheter, är ändå att en ekonomi i balans gentemot fastställd budget ska kunna nås. Helårsprognosen per augusti är -4 250 tkr och ska jämföras med GR:s budgeterade helårsresultat på -4 500 tkr i Plan och detaljbudget för år 2021.

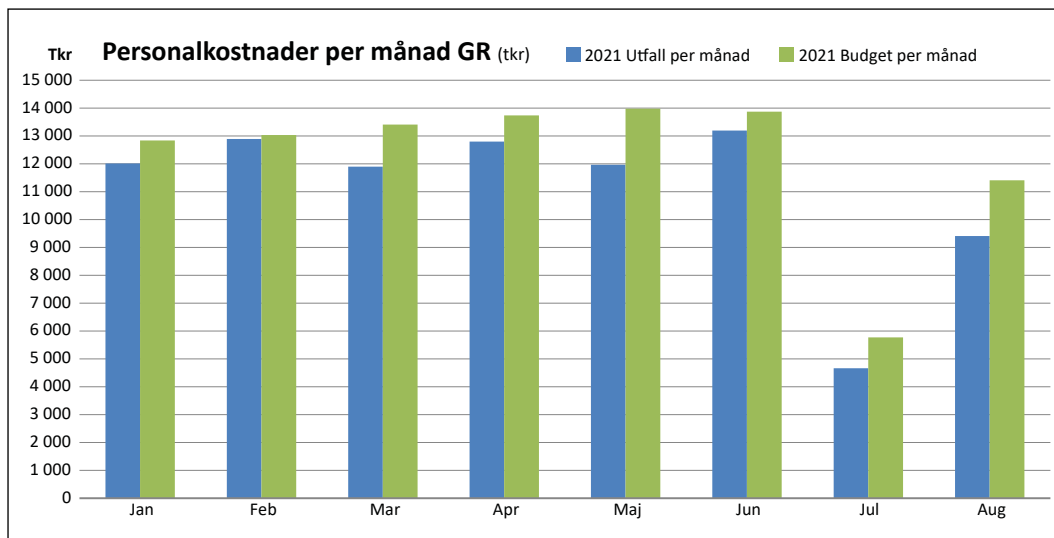
GR arbetar kontinuerligt med olika scenarier och tänkta insatser om verksamheten mot förmodan inte kan genomföras på sedvanligt sätt. Detta i syfte att åstadkomma ett så bra resultat som möjligt för helåret.

### Kostnader

Kostnaderna inklusive avskrivningar uppgår till 258 829 tkr per 2021-08-31 (345 078 tkr). Dessa utgörs till största delen av personalkostnader, läromedelsinköp, konsultarvoden och transfereringar till andra regionala organisationer. Den kraftiga minskningen mellan åren består i huvudsak av den tidigare beskrivna förändrade hanteringen av köpta utbildningsplatser inom vuxenutbildningen.

Personalkostnaderna på GR, som är en betydande andel av GR:s kostnader, avviker positivt mot budget för perioden med 9 220 tkr, vilket även framgår av nedanstående diagram. Orsaken till detta är att en hög försiktighet råder då pandemin fortsatt påverkar GR negativt och där vissa medarbetare fortsatt pausat sina ordinarie uppdrag till följd av coronapandemin och omallokerats till andra arbeten.





## Vidaretransfereringar

Cirka 38 procent av årsavgiften från medlemskommunerna har vidaretransfereras till andra regionala organisationer under perioden. Om de vidaretransfererade medlen exkluderas från GR:s omsättning samt summa årsavgift per sista augusti, finansieras GR:s verksamhet till 13 procent av årsavgiften och till 87 procent av övriga intäkter. GR:s strävan är att ge medlemskommunerna ett mervärde utöver de insatser som finansieras av årsavgiften. Detta illustreras väl av att andelen övriga intäkter är hög.

Transfereringar till andra regionala organisationer (tkr)	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31
Business Region Göteborg (BRG)	13 333	13 333
Göteborg & Co	733	733
ISGR	667	667
Stiftelsen Korsvägen	0	12 500
Västkom	1 286	1 275
Västkuststiftelsen	2 619	2 567
Övriga *)	332	466
<b>Summa</b>	<b>18 970</b>	<b>31 541</b>
*) ARC, Urban Futures och Reväst		

## Finansnetto

Finansnettot per 31 augusti 2021 uppgår till +720 tkr, att jämföra med motsvarande period år 2020 då finansnettot uppgick till +625 tkr.

## Balansposter

Balansomslutningen uppgår den 31 augusti 2021 till 376 750 tkr jämfört med 320 346 tkr den 31 december 2020 och 397 854 per augusti 2020.

### Tillgångar och investeringar

På tillgångssidan är det i huvudsak pågående projekt som ökat jämfört med senaste årsskiftet. GR har upparbetat kostnader i pågående projekt vilket resulterar i en fordran på finansiärer. Även kundfordringar ökar jämfört med 2020-12-31. Även kundfordringar ökar jämfört med årsskiftet. Vad avser kundfordringar så kan ökningen i stort förklaras av den årliga utestående faktureringen av sålda läromedel som görs inför varje hösttermin.

Per den sista augusti 2021 hade GR 226 296 tkr på bank jämfört med 219 613 tkr per sista december 2020.

Utöver detta har värdet av GR:s samlade anläggningstillgångar minskat med 1 999 tkr till följd av genomförda planmässiga avskrivningar. Nyanskaffning investering för perioden uppgår till 0 tkr.

### Skulder och eget kapital

På skuldsidan har det skett en förändring mellan posterna inom kortfristiga skulder och följd av den förändrade hanteringen av medel för vuxenutbildningar jämfört med föregående år. Detta beror på att dessa medel nu redovisas och hanteras via särskilt balanskonto. Sammantaget har dessa poster ökat med 62 241 tkr vilket kan förklaras av pågående aktiviteter under året för att utföra dessa utbildningar.

Även upplupna kostnader/förutbetalda intäkter ökar med 31 977 tkr jämfört med årsskiftet.

GR:s egna kapital uppgår till 44 740 tkr (inklusive periodens resultat). Det inför år 2021 beräknade och identifierade lägsta måltalet för eget kapital utifrån riskhänseende uppgick till 39 150 tkr.

## Medarbetare

GR ska vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade och kompetenta medarbetare som gör sitt bästa i varje situation. Ledarskapet ska ge utrymme för individens och verksamhetens utveckling. Våra tre kärnvärden – lyhördhet, handlingskraft och utveckling – är vägledande för arbetet. Medarbetare som trivs är den viktigaste förutsättningen för att GR även fortsatt ska kunna leverera tjänster med hög kvalitet

### Antal anställda

Den 31 augusti uppgick antalet månadsavlönade till 188 personer, vilket är en minskning med två medarbetare jämfört med samma period föregående år. Det är antalet tidsbegränsat anställda som utgör minskningen medan antalet tillsvidareanställda i stället har ökat. Andelen tidsbegränsat anställda fortsätter därmed minska och den 31 augusti 2021 var det 8,7 procent tidsbegränsat anställda, jämfört med 13,2 procent föregående år.

Antalet årsarbetare<sup>2</sup> uppgick till 158, vilket är en minskning med två årsarbetare. Bland årsarbetarna var fördelningen fortsatt 76 procent kvinnor och 24 procent män.

GR är en organisation som på grund av verksamhetens karaktär, utöver månadsanställda, även har timavlönade, konsulter och inlånad personal från medlemskommuner för specifika uppdrag.

## Arbetsmiljö

### Sjukfrånvaro

Under perioden 2021-01-01 till och med 2021-08-31 var den totala sjukfrånvaron 4,3 procent, vilket är en ökning med 0,6 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Långtids-sjukfrånvaron (60+ dgr) har ökat med 0,4 procentenheter till 2,9 procent. Korttidsfrånvaron (1-14

2. Årsarbetare: Medeltal anställda. Beräknas genom att betalda närvarotimmar ställs i relation till en normal årsarbetstid. Inkluderar betald semester, sjukfrånvaro (under arbetsgivarperioden dag 1-14) samt kompledighet. Övertidstimmar ingår inte.

dgr) låg oförändrat på 0,9 procent. Sjukfrånvaron för kvinnor har ökat med 1,2 procentenheter till 4,9 procent, medan sjukfrånvaron för män har minskat med 0,9 procentenheter till 2,5 procent. Störst andel sjukskrivna var det inom ålderskategorin 30–49 år.

### **Arbetsmiljöarbetet**

Arbetsmiljöarbetet har fortsatt präglats av den pågående coronapandemin där löpande riskanalyser och insatser har genomförts i syfte att minska smittspridning och förebygga ohälsa. GR följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer och medarbetare har fortsatt uppmanats att arbeta hemifrån, och de medarbetare som behöver vara inne på kontoret har fortsatt kunnat vara det på ett säkert sätt.

Det långvariga distansarbetet och den ökade digitaliseringen kommer att medföra förändringar i arbetslivet även efter coronapandemin. Utifrån ett diskussionsmaterial som en arbetsgrupp har tagit fram, har dialog förts på olika nivåer i organisationen för att skapa en beredskap i organisationen inför ”det nya normala”.

## **Mål och uppföljning**

En gemensam mall för mål- och uppdragshandling har tagits fram där målsättningen är att alla medarbetare på GR ska ha en individuell mål- och uppdragshandling innan året är slut. Syftet med mål- och uppdragshandlingen är att tydliggöra förväntningar kopplat till GR:s mål och bidra till en ökad förståelse för hur det egna arbetet kan påverka helheten. Mål- och uppdragshandlingen ska fungera som ett stöd för chef och medarbetare vid planering och uppföljning av arbetet.

### **Kompetensförsörjning**

GR har haft fortsatt lätt för att attrahera och rekrytera rätt kompetens, med många kvalificerade sökanden till nästan alla utlysta tjänster.

## GR:s interna miljöarbete

### Miljövision

Med värdegrunden som utgångspunkt ska GR ligga i framkant i utvecklingen av en hållbar region. Miljöarbetet ska genomsyra varje del av verksamheten och präglas av lyhördhet, handlingskraft och utveckling.

### Miljödiplomerade

GR är sedan år 2003 en miljödiplomerad verksamhet enligt Svensk Miljöbas kravstandard. Att årligen genomgå en revision är en självklar del i verksamheten i syfte att ständigt förbättra miljöarbetet och att fortsätta leva upp till kraven i diplomeringen.

GR:s miljöpolicy med riktlinjer för möten och resor i tjänsten och GR:s policy för inköp och upphandling är framtagna för att stödja arbetet med att minska belastningen på miljön.

Den 16 april blev GR åter miljödiplomerade med 2020 års siffror som underlag och följande fyra större mål var uppsatta:

1. Få till stånd en solcellsanläggning på taket som tillgodoser minst 30 procent av vår elförbrukning, basår 2019, och i realtid tydliggöra vår elförbrukning och elproduktion för vår personal. Tvåårigt mål tänkt att vara uppfyllt 2021-12-31. (Delmålen för 2020 är uppfyllda).
2. Öka andelen av personalens resor till och från jobbet som sker med cykel med 15 procent. Ettårigt mål tänkt att vara uppfyllt 2020-12-31. (Målet framflyttat ett år\*)
3. CO<sub>2</sub>-utsläppen (kg/anställd/år) från tjänsteresor ska minska med 5 procent per år i tre år, basnivå år 2017. Treårigt mål tänkt att vara uppfyllt 2020-12-31. (Målet framflyttat ett år\*)
4. Öka andelen av personalens resor till och från jobbet som sker med kollektivtrafik med 10 procent. Tvåårigt mål tänkt att vara uppfyllt 2021-12-31. (delmålen för 2020 är uppfyllda)

Efter sammanställning av indikatorer och mätetal framkommer att målen och delmålen är uppfyllda på alla punkter, \*mål 2 och 3 är dock så påverkade av coronapandemin att de inte är fullt ut reviderbara enligt de metoder vi fastställt och vi har därför valt att flytta med dessa mål till nästkommande miljörevision.

Punkt 1 och 4 är tvååriga mål med slutdatum 2021-12-31 där de inplanerade delmålen för 2020 är uppfyllda.

### Andra delar som kan nämnas kopplat till vårt interna miljöarbete:

Byggandet av solcellsanläggning på taket är klart, testkörning inför driftsättning pågår.

GR har infört cykelförmån, en satsning med miljö- och hälsofokus vilket gör det möjligt för samtliga tillsvidareanställda medarbetare att hyra cyklar med tillbehör under 36 månader. De första tre ”beställningsfönstren” är genomförda.

GR har också åter igen tilldelats tre stjärnor i Cykelvänlig arbetsplats.

<https://cykelvanligarbetsplats.se/>

För att ge bästa möjliga förutsättningar för GR:s medarbetare och externa mötesdeltagare att minska det fysiska resandet och underlätta för möten på distans har fler av våra mötes- och konferensrum utrustats med distansmötesteknik. Utveckling av en digital utbildnings- och mötesarena har påbörjats och utrustning för livesändningar och större Teams-möten har upphandlats. Vi har startat upp internutbildning i form av 30-minuters träffar där olika medarbetare bjuder in till korta föredragningar om ny utrustning, mötestekniker och digitala verktyg.

## Målavstämning god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner, kommunalförbund och landsting ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning (GEH). GR har därför i Plan och detaljbudget 2021 tagit fram riktlinjer för GEH, vilka följs upp i samband med delårsrapporter och årsbokslut. God ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i tiden samt att hushålla över tiden, det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt och verksamhetens behov på längre sikt. Vidare har begreppet god ekonomisk hushållning både ett verksamhetsperspektiv och ett finansiellt perspektiv. Kommunallagen stipulerar att kommunernas ekonomi ska vara i balans. Intäkterna ska överstiga kostnaderna och det så kallade balanskravet utgör en miniminivå för det ekonomiska resultatet. Med detta menas att organisationen inte bör förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Verksamheterna ska utövas på ett ändamålsenligt och utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Se tabell nedan och på följande sida.

MÅLAVSTÄMNING GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING GR PER 31 AUGUSTI 2021		
God ekonomisk hushållning i verksamheten	Indikator	Avstämning
GR:s verksamheter ska hantera beslutade budgetmedel rationellt och effektivt så att de gör mesta möjliga nytta för GR och våra medlemskommuner.	GR:s verksamheter, insatser och kostnader ska kontinuerligt utvärderas och omprövas.	GR arbetar strukturerat och metodiskt med kostnadsuppföljning genom uppföljningsmöten. GR har en löpande dialog med våra medlemskommuner om vad som ska göras och även i vissa fall hur. Under våren har samrådsunderlag skickats ut och kommunernas svar har hanterats inför verksamhetsplanarbetet 2021. Insatser och projekt av väsentlig karaktär (betydande ekonomiskt värde) rapporteras dessutom kontinuerligt till ledning.
	GR ansvarar för att en god intern kontroll upprätthålls utifrån förbundsstyrelsens reglementen, riktlinjer och beslut.	Rapport över genomförda aktiviteter samt en ny plan för innevarande år har rapporterats till förbundsstyrelsen liksom uppföljning av uppsiktsplikten av våra bolag och som faststälts vid deras sammanträde i mars 2021. Policyn avseende medelsförvaltning avrapporteras i samband med delårs- och årsbokslut. Målet är uppfyllt.
	GR ska främja och följa upp att en kontinuerlig kvalitetsutveckling sker inom verksamheterna.	GR har utvecklat målarbetet och fastställt en flerårig verksamhetsinriktning som kompletteras med ettåriga planer. Verksamhetens mål följs upp i delårsrapporterna per april och per augusti med en beskrivning av nuläget och i årsredovisningen under separat rubrik. GR har genomfört ett förändringsarbete utifrån GR:s nya strategiska inriktning för åren 2020-2023 och som varit utsänd till medlemskommunerna för synpunkter i samrådsunderlaget tillsammans med rambudget inför år 2022. Målet uppfyllt.
GR:s 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.	GR genomför årligen med hjälp av försäkringsmäklare en genomgång av försäkringsskyddet. Allt från sakförsäkring till tjänstereseförsäkring går igenom. Bedömningen från GR själva och upphandlad försäkringsmäklare är att vi har ett fullödigt försäkringsskydd. Genomfördes senast hösten 2020. Målet uppfyllt.
	GR ska ha tydliga regler och riktlinjer för sin finansförvaltning.	GR har arbetat fram en policy som anger riktlinjer för medelsförvaltning och är fastställd i förbundsfullmäktige. Förbundsstyrelsen är ytterst ansvarig för genomförandet av medelsförvaltning och ekonomichefen verkställer. Målet uppfyllt.

■ MÅLET HELT UPPFYLLT

■ MÅLET DELVIS UPPFYLLT

■ MÅLET INTE UPPFYLLT

**Forts.**

## Forts.

MÅLAVSTÄMNING GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING GR PER 31 AUGUSTI 2021		
GR ska eftersträva en välskött ekonomi där all verksamhet bedrivs i en anda av god ekonomisk hushållning och i enlighet med förbundsstyrelsens beslut om finansiella mål och ramar.	Förbundsstyrelsens budgetbeslut är överordnat verksamheten och vid målkonflikter är det ekonomin som ytterst sätter gränsen för det totala verksamhetsutrymmet.	För delåret per augusti 2021 redovisar GR ett negativt resultat på 5 838 tkr vilket även är en negativ avvikelse mot periodiserad budget på 1 260 tkr. Målet är därmed inte uppfyllt för perioden men beräknas bli uppfyllt för helåret.
	GR:s olika avdelningar ser till att verksamhetens innehåll och omfattning är anpassad till beslutad budget och strategiska inriktning.	GR redovisar inte en ekonomi i balans för perioden mot periodiserad budget. Två avdelningar redovisar inte heller en ekonomi i balans mot beslutad budget per augusti men beräknas göra så per helår. Målet är inte uppfyllt för perioden men kommer att göra det för helåret.
	Vid hantering av befarade eller konstaterade budgetavvikelser är GR:s avdelningar skyldiga att vidta de åtgärder som krävs för att styra den egna verksamheten mot budgetbalans.	Två av GR:s avdelningar redovisar inte en ekonomi i balans per augusti 2021 vid en jämförelse mot periodiserad budget. Arbete pågår med att anpassa verksamheten efter de ekonomiska förutsättningarna. Målet är ännu inte uppfyllt men beräknas vara uppfyllt för helåret.
Den totala sjukfrånvaron för GR:s medarbetare ska hållas på en fortsatt låg nivå.	Sjukfrånvaron på GR ska understiga 3,5 procent på helåret.	För första tertiet 2021 redovisade GR en total sjukfrånvaro på 4,2 procent och nu per augusti uppgår sjukfrånvaron till 4,3 procent och sjukfrånvaron för samma period föregående år låg på 3,7 procent. Utfallet per augusti är därmed sämre än GR:s interna helårsmål om max 3,5 procent. Målet är därmed inte uppfyllt för perioden men avses att klaras för helåret.
GR:s finansiella mål	Indikator	Avstämning
GR ska redovisa ett genomsnittligt positivt ekonomiskt resultat över en femårsperiod.	GR:s intäkter ska överstiga dess kostnader.	För de senaste fem åren (helår) redovisar GR ett samlat ekonomiskt resultat på +5 390 tkr. För delåret per augusti 2021 redovisas dock ett negativt resultat på 5 838 tkr, vilket även innebär en negativ avvikelse mot periodiserad budget med 1 260 tkr. Målet klaras inte för perioden men beräknas att klaras för helåret.
	GR:s egna kapital ska inte understiga den årligt beräknade nivån utifrån riskhänseende.	GR:s egna kapital per 2021-08-31, inklusive periodens negativa resultat, uppgår till 44 740 tkr. Det identifierade lägsta måttalet inför 2021 är 35 000 tkr. Målet har därmed uppnåtts.
Långsiktigt ska GR:s egna kapital vara större än dess skulder inklusive pensions-skulden.	Soliditeten inklusive pensions-skulden ska vara positiv.	Soliditeten uppgår per 2021-08-31 till 11,9 procent vilket dock är en försämring jämfört med samma period 2020 (12,6%). GR uppfyller därmed måttalet.
GR:s sammanlagda nettolåneskuld ska inte öka.	GR:s investeringar ska finansieras med hjälp av egna medel.	Inga investeringar har hittills blivit gjorda under året. Målet är därmed uppfyllt.



MÅLET HELT UPPFYLLT



MÅLET DELVIS UPPFYLLT



MÅLET INTE UPPFYLLT

Inför verksamhetsåret 2021 har GR formulerat nya krav på när GEH ska anses vara uppfylld. Där framgår att "för att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppfylld ska minst hälften av de verksamhetsmässiga målen och samtliga av de finansiella målen vara uppfyllda för helåret". För första tertiet 2021 har GR sammantaget ett verksamhetsmässigt och ekonomiskt läge som möjliggör att – utan omedelbara allvarliga ekonomiska effekter – tillämpa långsiktiga strategier vid behov av anpassning till eventuellt försämrade förutsättningar. En ekonomi i balans medger handlingsutrymme och en ekonomi i balans gentemot beslutad budget för året beräknas att uppnås för helåret. Fem av GR:s sju uppsatta mål inför år 2021 är helt uppfyllda och där två inte är det för perioden. År 2021 har fortsatt varit ett annorlunda år kopplat till konsekvenser av pandemin och som ställer höga krav på GR och omvärlden. Med stöd av genomförd analys görs ändå en samlad bedömning att GR uppfyllt kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning för perioden fram till och med augusti 2021. GR gör samtidigt bedömningen att GEH kommer att vara uppfylld vid årsskiftet.

RESULTATRÄKNING GR och sammanställda räkenskaper (koncernen) (tkr)		GR				Sammanställda räkenskaper			
	NOT nr.	Utfall 210101-210831	Utfall 200101-200831	Prognos 210101-211231	Budget 210101-211231	Utfall 210101-210831	Utfall 200101-200831	Prognos 210101-211231	Budget 210101-211231
<b>Verksamhetens intäkter</b>		<b>252 271</b>	<b>338 991</b>	-	<b>656 537</b>	<b>430 275</b>	<b>524 126</b>	-	<b>922 925</b>
varav årsavgifter avsedda för GR:s verksamhet		31 202	23 161	-	79 927	31 202	23 161	-	79 927
varav årsavgifter transfererade till andra regionala organisationer		18 970	25 291	-	29 241	18 970	25 291	-	29 241
<b>Verksamhetens kostnader</b>	1	<b>-256 829</b>	<b>-342 421</b>	-	<b>-658 716</b>	<b>-428 011</b>	<b>-532 975</b>	-	<b>-921 109</b>
Avskrivningar		-2 000	-2 658	-	-2 971	-4 089	-5 157	-	-6 911
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-6 558</b>	<b>-6 088</b>	-	<b>-5 150</b>	<b>-1 825</b>	<b>-14 006</b>	-	<b>-6 911</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-6 558</b>	<b>-6 088</b>	-	<b>-5 150</b>	<b>-1 825</b>	<b>-14 006</b>	-	<b>-5 095</b>
Finansiella intäkter		723	635	-	650	801	635	-	660
Finansiella kostnader		-3	-10	-	0	-277	-182	-	-10
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-5 838</b>	<b>-5 463</b>	-	<b>-4 500</b>	<b>-1 301</b>	<b>-13 553</b>	-	<b>-4 445</b>
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>-5 838</b>	<b>-5 463</b>	<b>-4 250</b>	<b>-4 500</b>	<b>-1 301</b>	<b>-13 553</b>	<b>-6 950</b>	<b>-4 445</b>

KASSAFLÖDESANALYS GR och sammanställda räkenskaper (koncernen) (tkr)		GR		Sammanställd redovisning	
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	Not nr.	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Periodens resultat		-5 838	-5 463	-1 301	-13 553
Justering för ej likviditetspåverkande poster	2	1 962	2 670	4 917	8 494
Övriga likviditetspåverkande poster	3	-	-	-33	-796
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>-3 876</b>	<b>-2 793</b>	<b>3 583</b>	<b>-5 855</b>
Ökning/minskning pågående projekt		-88 762	10 583	-88 762	10 583
Ökning/minskning lager		55	-99	55	-99
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-34 018	-25 915	-29 025	-9 374
Ökning/minskning kortfristiga skulder		133 284	154 483	127 250	144 206
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		<b>6 683</b>	<b>136 259</b>	<b>13 101</b>	<b>139 461</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar		-	-66	-29	-838
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		-	-	33	796
Ökning/minskning av finansiella anläggningstillgångar		-	-	-	-
<b>KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		<b>0</b>	<b>-66</b>	<b>4</b>	<b>-42</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Ökning/minskning av lån/finansiell leasing		-	-	-	-
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>		<b>6 683</b>	<b>136 193</b>	<b>13 105</b>	<b>139 419</b>
Likvida medel vid årets början		219 613	124 047	289 335	194 330
Likvida medel vid periodens slut		226 296	260 240	302 440	333 749

BALANSRÄKNING GR och sammanställda räkenskaper (koncernen) (tkr)	GR		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>A. Anläggningstillgångar</b>	<b>23 879</b>	<b>25 878</b>	<b>31 822</b>	<b>35 893</b>
I. Immateriella anläggningstillgångar	4 780	6 544	4 780	6 544
II. Materiella anläggningstillgångar	369	604	26 346	28 653
1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-	-	22 073	22 981
2. Maskiner och inventarier	369	604	1 514	2 095
3. Övriga materiella anläggningstillgångar	-	-	2 759	3 577
III. Finansiella anläggningstillgångar	18 730	18 730	696	696
1. Aktier i dotterbolag	18 730	18 730	-	-
2. Uppskjuten skattefordran	-	-	696	696
<b>B. Bidrag till infrastruktur</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C. Omsättningstillgångar</b>	<b>352 871</b>	<b>294 468</b>	<b>469 908</b>	<b>411 030</b>
I. Förråd m.m.	42 065	24 400	42 065	24 400
1. Lager avseende läromedel	134	189	134	189
2. Pågående projekt	41 931	24 211	41 931	24 211
II. Fordringar	84 510	50 455	125 403	97 295
1. Kundfordringar	67 698	30 711	86 054	48 549
2. Fordran hos koncern	606	303	-	-
3. Förutbetalad kostnad och upplupen intäkt	9 581	10 588	26 102	32 236
4. Skattefordran	3 736	4 194	8 410	7 456
5. Övriga kortfristiga fordringar	2 889	4 659	4 837	9 054
III. Kortfristiga placeringar	-	0	-	0
IV. Kassa & bank	226 296	219 613	302 440	289 335
<b>S:A TILLGÅNGAR</b>	<b>376 750</b>	<b>320 346</b>	<b>501 730</b>	<b>446 923</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>				
<b>A. Eget kapital</b>	<b>44 739</b>	<b>50 577</b>	<b>89 479</b>	<b>90 780</b>
I. Periodens resultat	-5 838	-5 002	-1 301	-24 162
II. Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
III. Övrigt eget kapital	50 577	55 579	90 780	114 942
<b>B. Avsättningar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>636</b>	<b>794</b>
I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	-	-	-	-
II. Andra avsättningar	-	-	-	-
III. Uppskjuten skatt	-	-	636	794
<b>C. Skulder</b>	<b>332 011</b>	<b>269 769</b>	<b>411 615</b>	<b>355 349</b>
I. Långfristiga skulder	-	-	-	-
II. Kortfristiga skulder	332 011	269 769	411 615	355 349
1. Leverantörsskuld	27 684	21 183	30 678	27 194
2. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	57 052	25 075	92 215	65 175
3. Pågående projekt	142 778	213 820	142 778	213 820
4. Skulder till koncernföretag	4 045	3 701	-	-
5. Skatteskulder	384	443	384	443
6. Övriga kortfristiga skulder	100 068	5 547	145 560	48 717
<b>S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>	<b>376 750</b>	<b>320 346</b>	<b>501 730</b>	<b>446 923</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>				
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
1. Pantor och därmed jämförliga säkerheter	-	-	16 200	8 100
2. Ansvarsförbindelser	-	-	-	-
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	-	-	-	-
b) Övriga ansvarsförbindelser	-	-	-	-



## Noter

### NOT 1, SPECIFIKATION AV PERSONALKOSTNADER, PERSONAL

SPECIFIKATION AV PERSONALKOSTNADER (tkr)	GR		Sammanställda räkenskaper	
	210831	200831	210831	200831
<b>Löner och ersättningar</b>				
Styrelse och förbundsdirektör/VD	1 637	1 577	2 209	2 073
Ledningsgrupp	3 364	3 255	4 595	4 490
Övriga anställda (inkl extrapersonal & arvodister)	56 240	54 997	164 050	177 000
Förändring löneskuld & semesterlöneskuld	-1 204	-2 070	-3 996	-6 564
<b>Summa löner och ersättningar</b>	<b>60 037</b>	<b>57 759</b>	<b>166 858</b>	<b>176 999</b>
<b>Sociala avgifter enligt lag &amp; avtal</b>				
	<b>28 900</b>	<b>24 413</b>	<b>70 814</b>	<b>73 029</b>
<i>Varav pensionskostnader</i>	10 303	7 799	19 159	16 688
<b>Övriga personalkostnader</b>	<b>-94</b>	<b>178</b>	<b>1 293</b>	<b>2 306</b>
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>88 843</b>	<b>82 350</b>	<b>238 965</b>	<b>252 334</b>

I sammanställda räkenskaper är ej VD ISGR med bland personalkostnader, utan redovisas istället som köpt tjänst.

SPECIFIKATION AV PERSONAL	GR		Sammanställda räkenskaper	
	210831	200831	210831	200831
<b>Antal årsarbetare</b>				
Kvinnor	120	121	365	383
Män	38	39	143	161
<b>Summa årsarbetare</b>	<b>158</b>	<b>160</b>	<b>508</b>	<b>544</b>
<b>Förbundsdirektör/VD &amp; ledningsgrupp</b>				
Kvinnor	5	5	-	-
Män	2	2	-	-
<b>Summa förbundsdirektör/VD &amp; ledningsgrupp</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ANTAL ANSTÄLLDA	GR			Sammanställda räkenskaper		
	Antal i aug 2021	Antal i aug 2020	Ökning/ minskning	Antal i aug 2021	Antal i aug 2020	Ökning/ minskning
Antal tillsvidareanställda på heltid	137	125	12	413	401	12
Antal tillsvidareanställda på deltid	36	40	-4	73	110	-36
Antal tidsbergränsade anställda	15	25	-10	52	63	-11
Antal timavlönade	15	15	0	262	227	35
<i>varav intermittent anställda</i>	15	15	0	262	227	35
<b>Totalt antal anställda</b>	<b>203</b>	<b>205</b>	<b>-2</b>	<b>800</b>	<b>801</b>	<b>1</b>

TOTAL SJUKFRÅNVARO (%)	GR		Sammanställda räkenskaper	
	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-08-31
Kvinnor	4,9	3,8	-	-
Män	2,5	3,4	-	-
<b>Summa total sjukfrånvaro (%)</b>	<b>4,3</b>	<b>3,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total sjukfrånvaro (timmar i genomsnitt per årsarbetare)</b>				
Kvinnor	73,0	54,5	-	-
Män	35,4	48,2	-	-
<b>Total sjukfrånvaro (timmar i genomsnitt per årsarbetare)</b>	<b>63,9</b>	<b>52,9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Varav långtidssjukfrånvaro	74,1	71,9	-	-
Varav långtidssjukfrånvaro timmar per årsarbetare	47,4	38,1	-	-
<b>Total sjukfrånvaro per åldersgrupp (%)</b>				
Yngre än 30 år	0,2	1,2	-	-
30–49 år	5,0	3,8	-	-
50 år och äldre	3,5	3,7	-	-

**NOT 2, JUSTERINGAR FÖR EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER**

JUSTERINGAR FÖR EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER	GR		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Justering ej erhållen ränta	-38	12	-38	12
Avskrivningar	2 000	2 658	4 089	5 157
Utrangering inventarier	-	-	10	3 368
Nedskrivning inventarier	-	-	-	68
Förändring avsättning	-	-	-	-4
Justering inkomstskatt	-	-	855	-107
<b>Summa för ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>1 962</b>	<b>2 670</b>	<b>4 917</b>	<b>8 494</b>

**NOT 3, ÖVRIGA LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER**

ÖVRIGA LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER	GR		Sammanställda räkenskaper	
	2021-08-31	2020-08-30	2021-08-31	2020-08-31
Reavinst inventarier	-	-	-33	-881
Reaförlust inventarier	-	-	-	85
<b>Summa övriga likviditetspåverkande poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33</b>	<b>-796</b>

## Upplysningar om redovisningsprinciper – GR och sammanställda räkenskaper

### Lagrum och sammanställda räkenskaper

GR:s redovisning är från och med år 2019 upprättad utifrån Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Gryning Vård AB:s och ISGR AB:s redovisning är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) samt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Om de kommunala koncernföretagens regler och principer avviker från kommunalförbundets, skall dessa justeras före konsolidering. Inga väsentliga skillnader i redovisningsprinciper har identifierats. GR har från och med år 2021 förändrat hanteringen av medel avsedda för regional vuxenutbildning. Såväl erhållna medel som utbetalda medel hanteras bokföringsmässigt via balansräkningen. Detta innebär att omsättningen för GR påverkas väsentligt med med 26 procent (-86 720 tkr) jämfört med samma period föregående år.

I GR:s sammanställda räkenskaper ingår samtliga bolag där GR har minst 20 procents inflytande. Inga förändringar har skett under året i den kommunala koncernens sammansättning. De sammanställda räkenskaperna omfattar moderbolaget Göteborgsregionens kommunalförbund (GR), det helägda dotterbolaget Göteborgsregionens Internationella Skola (ISGR AB) och dotterbolaget Gryning Vård AB, som ägs till 54 procent. De sammanställda räkenskaperna upprättas med proportionell konsolidering, vilket innebär att dotterbolagens räkenskaper som tas upp i de sammanställda räkenskaperna motsvarar den ägda andelen. Mellanhavanden inom den kommunala koncernen elimineras. Redovisning sker enligt RKR R16 Sammanställda räkenskaper.

### Balansräkningens poster

Balansräkningen är uppställd enligt LKBR kap §2.

### Anläggningstillgångar

#### Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas enligt RKR R3 Immateriella anläggningstillgångar och RKR R4 Materiella anläggningstillgångar.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till 23 800 kr år 2021 (ett halvt prisbasbelopp) och gäller som gemensam gräns för immateriella och materiella anläggningstillgångar. De inventarier som har ett värde under ett halvt prisbasbelopp och/eller en ekonomisk livslängd under 3 år klassificeras som direktavskrivna korttidsinventarier. Samma gräns för mindre värde används i förekommande fall även för finansiella leasingavtal.

Avskrivningar påbörjas då tillgången tas i bruk. Avskrivning görs över den bedömda nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, teknikskiften och organisationsförändringar). Immateriella anläggningstillgångar med ett restvärde omprövas avseende nyttjandeperiod i slutet av varje räkenskapsår. Immateriella och

materiella anläggningstillgångar under upparbetning, redovisas som Pågående Nyanläggningar i respektive not. Tillgångar avseende mark skrivs inte av.

Följande avskrivningstider tillämpas normalt:

#### Materiella anläggningstillgångar

**GR:** infrastruktur data 3 år, maskiner 3 eller 5 år, kontorsinventarier 5 år, konferensmöbler 7 år.

**ISGR AB:** datorer/programvaror 3 år, Inventarier, verktyg och installationer 5 år, klassrumsinventarier Molinsgatan 5 år, klassrumsinventarier Guldheden 10 år. Förbättringsutgifter i annans fastighet 5 år.

**Gryning vård AB:** datorer 3 år, fordon 5 år, inventarier 5-10 år. Byggnader och förbättringsutgifter i annans fastighet 15–100 år. Komponentavskrivning tillämpas. Mark skrivs ej av.

I balansräkning och noter redovisas Förbättringsutgifter i annans fastighet under rubriken Övriga materiella anläggningstillgångar.

#### Immateriella anläggningstillgångar

**GR:** IT-investeringar 5 år avser egenutvecklade immateriella anläggningstillgångar. Programvaror 3 och 5 år avser förvärvade immateriella anläggningstillgångar.

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år) beräknas som Utgående Anskaffningsvärde dividerat med Årets avskrivningar.

### **Finansiella anläggningstillgångar**

#### **Aktier i dotterbolag**

GR:s aktier i dotterbolag värderas till anskaffningsvärde.

#### **Uppskjuten skattefordran**

Uppskjuten skattefordran utgörs av 54 procent av inkomstskatt hos Gryning vård AB som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och skattefordringar på temporära skillnader avseende fastigheter som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

### **Omsättningstillgångar**

Omsättningstillgångar tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen enligt LKBR kap 7 §5.

#### **Lager avseende läromedel**

Värdet av GR:s lager avseende läromedel beräknas enligt FIFO-metoden (först in/först ut) och dess värde sammanställs via en aktuell lagerlista. I samband med varje årsskifte sker en lagerinventering.

#### **Pågående projekt**

Pågående projekt är projekt som har ett startdatum före årsskiftet, ett slutdatum efter årsskiftet, en tydlig budget och ett uttalat mål. Intäkter och kostnader för respektive projekt resultatförs i takt med upparbetning. Om nedlagda kostnader överstiger erhållna intäkter bokförs en justering av mellanskillnaden mot intäkter och tillgångar. Om erhållna intäkter överstiger nedlagda kostnader bokförs en justering av mellanskillnaden mot intäkter och skulder. Befarade förluster redovisas direkt i årets resultaträkning.

#### **Skattefordran**

Skattefordran avser dotterbolagens redovisade inkomstskatter som enligt bedömning skall erhållas från skatteverket avseende aktuellt år, samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt.

#### **Kortfristiga placeringar**

Kortfristiga placeringar värderas vid anskaffningstillfället till anskaffningsvärde och därefter till verkligt värde. Värdeförändringen bokförs över resultaträkningen. Köp och försäljning av finan-

siella tillgångar redovisas per affärsdagen. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part. Dotterbolagen har inga placerade medel. Redovisning sker enligt RKR R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder.

#### **Kassa & Bank**

Tillgångar och skulder i utländsk valuta omräknas enligt LKBR 7 kap §9 till växelkursen på balansdagen. Valutakurser publicerade på Riksbankens webbplats som är ett beräknat medelvärde av olika bankers köp- och säljkurser används enligt RKR R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder. Valutakursdifferensen hänförlig till likvida medel redovisas i resultaträkningen under finansiella poster.

#### **Avsättningar**

Avsättningar redovisas enligt RKR R9 Avsättningar och Ansvarsförbindelser. Avsättningar redovisas då det förekommer en legal förpliktelse mot en extern part till följd av en eller flera inträffade händelser och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. Avsättningen ska motsvara den på balansdagen bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen.

#### **Uppskjuten skatt**

Uppskjuten skatt är hänförlig till skatt avseende dotterbolagens obeskattade reserver.

#### **Skulder**

Samtliga skulder är kortfristiga och värderas till anskaffningsvärde förutom pågående projekt (se Pågående projekt under omsättningstillgångar ovan). En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen fullgjorts, annullerats eller på annat sätt upphört.

#### **Skatteskulder**

Skatteskulder avser dotterbolagens redovisade inkomstskatter som enligt bedömning skall erläggas till skatteverket avseende aktuellt år, samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt.

## **Resultaträkningens poster**

Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR kap 5 §2.

#### **Intäkter**

Intäktsföring sker enligt RKR 2 Intäkter. Årsavgifter avser årsavgift till GR från de 13 medlemskommunerna. Årsavgiften delas upp i den andel som avser verksamhet inom GR och den andel som avser transfereringar till andra organisationer. Erhållna medel för vuxenutbildning redovisas inte längre som erhållna bidrag utan bokförs direkt mot särskilt avsett skuldkonto i balansräkningen.

GR och den sammanställda redovisningen omfattas ej av bidrag till infrastruktur eller skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning så som en kommun.

#### **Bidrag och statsbidrag**

Bidrag och statsbidrag förenade med villkor avseende framtida prestation eller andra specifika villkor intäktsredovisas i takt med att prestationen utförs.

#### **Kostnader**

##### **Skattekostnader avseende bolagsskatt**

Skattekostnader avseende bolagsskatt redovisas i de sammanställda räkenskaperna under posten verksamhetens kostnader enligt RKR R 16 Sammanställda räkenskaper. Skattekostnaderna avser inkomstskatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt.

### **Leasing**

Leasing redovisas enligt RKR R5 Leasing. Samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing, dvs. leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

### **Finansiella kostnader**

Finansiella kostnader inkluderar bankkostnader.

## **Drift och investeringsredovisning**

GR:s driftredovisning är att likställa med redovisningen av dess resultaträkning. Även fullmäktiges budget läggs på denna nivå. Ingen separat investeringsbudget finns då investeringarna inte är så omfattande som i en kommun där investeringar sker i gator, va-verk och dylikt. Investeringarna budgeteras och redovisas i driftredovisningen årsvis. I nuläget lämnas därför ingen separat drift- och investeringsredovisning.

## **Kassaflödesanalys och nyckeltal**

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen är redovisad enligt Indirekt metod utifrån RKR R13 Kassaflödesanalys. Inga bidrag till infrastruktur är aktuella varpå denna post exkluderats i kassaflödesanalysen.

### **Nyckeltal**

#### **Soliditet**

Soliditet definieras som eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten anger den finansiella ställningen på lång sikt, dvs. den visar vilken beredskap det finns för att möta oförutsedda händelser, till exempel framtida resultatförsämringar.

#### **Kassalikviditet**

Kassalikviditet definieras som förhållandet mellan omsättningstillgångar (exklusive varulager) och kortfristiga skulder. Kassalikviditeten visar vilken beredskap som finns för att klara de löpande betalningarna. Kassalikviditeten ökar något för GR då fordran hos koncern klassificeras om från långfristig till kortfristig fordran. De sammanställda räkenskapernas kassalikviditet påverkas ej.



Göteborgsregionen (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.