

Bilaga 5. Fördjupning LONA med ekonomirapport för pågående projekt

Organisationsformer för LONA -projekt

LONA-projekt kan, enligt Naturvårdsverkets vägledning drivas på något av följande tre sätt:

1. Helkommunalt projekt (utan deltagande av andra aktörer).
2. Samarbetsprojekt med andra kommuner eller lokala aktörer där kommunen är en part i själva genomförandet.
3. Projekt som genomförs av en/flera lokala aktörer efter överenskommelse med kommunen. För dessa projekt har kommunen dock fortfarande det formella ansvaret för genomförande, slutredovisning till länsstyrelsen och eventuell återbetalning.

Region Gotland har under årens lopp tagit ansvar för såväl egna som andras LONA-projekt gentemot länsstyrelsen, men av olika skäl som begränsade resurser, likabehandling gentemot aktörer samt risken för ekonomiska konflikter om bidrag avstått från alternativet att vara direkt delaktig i projekt som andra aktörer initierat och drivit.

Timkostnadsberäkning i LONA-projekt

En faktor som försvårar såväl för egna projekt inom Region Gotland som för de projektägare som redovisar kostnader för egen personal i projekten, är att det nu tillämpas en snävare bedömning än tidigare ifråga om beräkning av timkostnader för personal.

Detta gör det mycket svårt för utförare med anställd personal att få ihop personalkostnaderna inom ett LONA-projekt. I anvisningarna finns angivet att overhead inte 'bör' ingå, det möjliggjorde ändå OH som stödgrundande i tidigare i projekts kostnader där det kunde motiveras. Men nu har det ett tillägg blivit en striktare bedömning från statlig nivå. För Region Gotlands del innebär det till exempel att: en beräknad godkänd timkostnad kan vara 490 kr för en anställd inom regionens verksamhet, beräknad på månadslön inklusive sociala avgifter och 83 procent av en brutto-årsarbetstid, då det kan motsvara den tid en anställd kan arbeta i ett projekt, dvs exklusive semesterdagar, fortbildning och obligatoriska möten på arbetet. Men verkligheten är en högre timkostnad för regionen genom de faktiska OH-kostnaderna som finns för varje medarbetare för till exempel IT-abonnemang, dator, telefon, arbetsplats, löneadministration med mera. Detta gör det svårare för oss att i egna verksamheter motivera LONA-projekt och omöjligt för en del externa utförare att få ihop budgeten för LONA-projekt.

Inför årets LONA-ansökan har vi ännu inte klara besked från länsstyrelsen om hur beräkning av lönekostnader kommer att bedömas. En snäv bedömning i år kan medföra att projekt 1 och 3 behöver dras tillbaka, medan projekt 2 med enbart fakturerade kostnader bör klara sig. Det projektet förutsätter dock att Gotland Grönt Centrum är värd för projektet utan att ta upp egen tid för det.

Ekonomisk redovisning för pågående LONA-projekt, enligt RS §16, 2019

För närvarande pågår tolv LONA –projekt. med sammanlagt 11,30 mnkr i projektbudgetar och beviljade LONA-bidrag på 8,57 mnkr. Projekten pågår i upp till fyra år. Efter att länsstyrelsen beviljat en ansökan får regionen ofta 75 % av stödet utbetalt som förskott. Ofta rekviderar projekten de största beloppen i slutet på projekttiden. Regionstyrelseförvaltningen ansvarar för ekonomihantering som mellanhand mellan länsstyrelsen och projekten under projekttiden genom att ett antal externa rekvisitioner hanteras och att överskjutande belopp på projektkontona bokas upp för överflyttning vid varje bokslut. För närvarande har regionen från länsstyrelsen fått ut ett förskott på 6,43 mnkr för pågående projekt, medan dessa hittills bara rekviderat 1,54 mnkr.

De pågående projekten kommer från åtta olika ansökningstillfällen, ett par är klara sånär som på slutredovisningen, det största våtmarksprojektet, Mångfald i vatten, vilket Sportfiskarna driver, är det som pågår längst, till och med september 2026. Projekten är;

Projektname	Pågår	RS dnr	Bidrag	Budget	rekv hittills	Försk fr Lst
Kossor på stranden i inre Valleviken	slutredovisas nu	2017/1090	172 000 kr	424 000 kr	129 000 kr	114 000 kr
Gothemsån, fiskeplats i Äminne	t o m 31 dec	2021/1333	50 000 kr	100 000 kr	26 343 kr	37 500 kr
Stortapetsarabi, Thomsonkägelbi vid Sanden	t o m 31 dec	2020/1572	75 000 kr	150 000 kr	56 250 kr	56 250 kr
Skolbäcken 2.0	t o m 31 dec	2020/1572	200 000 kr	400 000 kr	61 081 kr	100 000 kr
Inventering av våtmarker på Region Gotlands mark	t o m 31 dec	RS 2022/1271	90 000 kr	100 000 kr	0 kr	67 500 kr
Underhåll av restaurering av strandlinjen i Lausviken	t o m 31 dec	RS 2019/1263	38 000 kr	76 000 kr	17 000 kr	19 000 kr
Tofta-Gnisvärd- en strand för alla, 2020-23	förlängning begärd	RS 2019/1263	484 500 kr	969 000 kr	69 000 kr	320 000 kr
Informationsskylt vid Dalhemsån	t o m dec 2024	RS 2022/840	38 000 kr	76 000 kr	0 kr	28 500 kr
Hertas vilda pollinatörer och blommande ört	t o m dec 2024	RS 2020/332	135 000 kr	270 000 kr	15 506 kr	100 000 kr
Våtmarker Storsudret (förkortat namn)	t o m dec 2025	2018/428	3 013 000 kr	3 347 778 kr	970 545 kr	2 260 000 kr
Restaurering av strandängar i Gansviken	t o m dec 2025	2021/1333	436 700 kr	715 900 kr	199 264 kr	327 000 kr
Mångfald i vatten	t o m sept 2026	RS 2022/840	4 010 000 kr	5 100 000 kr	0 kr	3 000 000 kr
			8 742 200 kr	11 728 678 kr	1 543 989 kr	6 429 750 kr