



§ 49

Årsredovisning 2013, Söderåsens miljöförbund. Dnr 2014.141

Direktionen för Söderåsens miljöförbund ställer sig bakom den reviderade årsredovisningen för Söderåsens miljöförbund och överlämnar den till revisionen för granskning. Efter revisionens granskning översänds årsredovisningen med revisionsrapporten och revisionsberättelsen till medlemskommunerna för beviljande av ansvarsfrihet.

*Kommunstyrelsen beslutar,
Att hemställa hos kommunfullmäktige att godkänna
årsredovisningen för år 2013, samt
att bevilja styrelsen och dess ledamöter ansvarsfrihet för år 2013.*

Kommunfullmäktige beslutar,

att



§ 55

Årsredovisning 2013, Söderåsens miljöförbund. Dnr 2014.141 (KF)

Direktionen för Söderåsens miljöförbund ställer sig bakom den reviderade årsredovisningen för Söderåsens miljöförbund och överlämnar den till revisionen för granskning. Efter revisionens granskning översänds årsredovisningen med revisionsrapporten och revisionsberättelsen till medlemskommunerna för beviljande av ansvarsfrihet.

Arbetsutskottet beslutar

Att föreslå kommunstyrelsen hemställer hos kommunfullmäktige att godkänna årsredovisningen för år 2013, samt

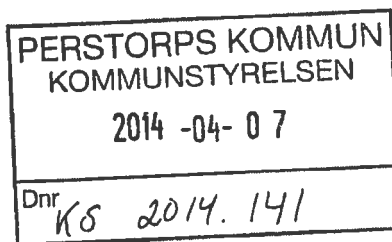
Att bevilja styrelsen och dess ledamöter ansvarsfrihet för år 2013.

Kommunstyrelsen beslutar,

Att

§ 33

ARSREDOVISNING 2013



Dnr 2012.1412
Bilaga 2014/33

Direktionens beslut

Direktionen ställer sig bakom den reviderade årsredovisningen för Söderåsens miljöförbund och överlämnar den till revisionen för granskning. Efter revisionens granskning översänds årsredovisningen med revisionsrapporten och revisionsberättelsen till medlemskommunerna för beviljande av ansvarsfrihet.

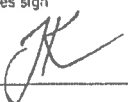
Ärendebeskrivning

2014-03-04 § 17 antog direktionen årsredovisning 2013. I preliminära slutrapporten efter revisionens granskning framkom att i årsredovisning fanns ett räknefel på sidan 10 "Övriga externa kostnader". Detta innebär även att summan på rörelsens kostnader blev fel. På sidan 11 har "Kortfristiga skulder" och "Upplupna kostnader" redigerats. Inget av dessa räknefel har påverkat bokslutets resultat. I bokslutet skall även poster inom linjen redovisas.

Underlag

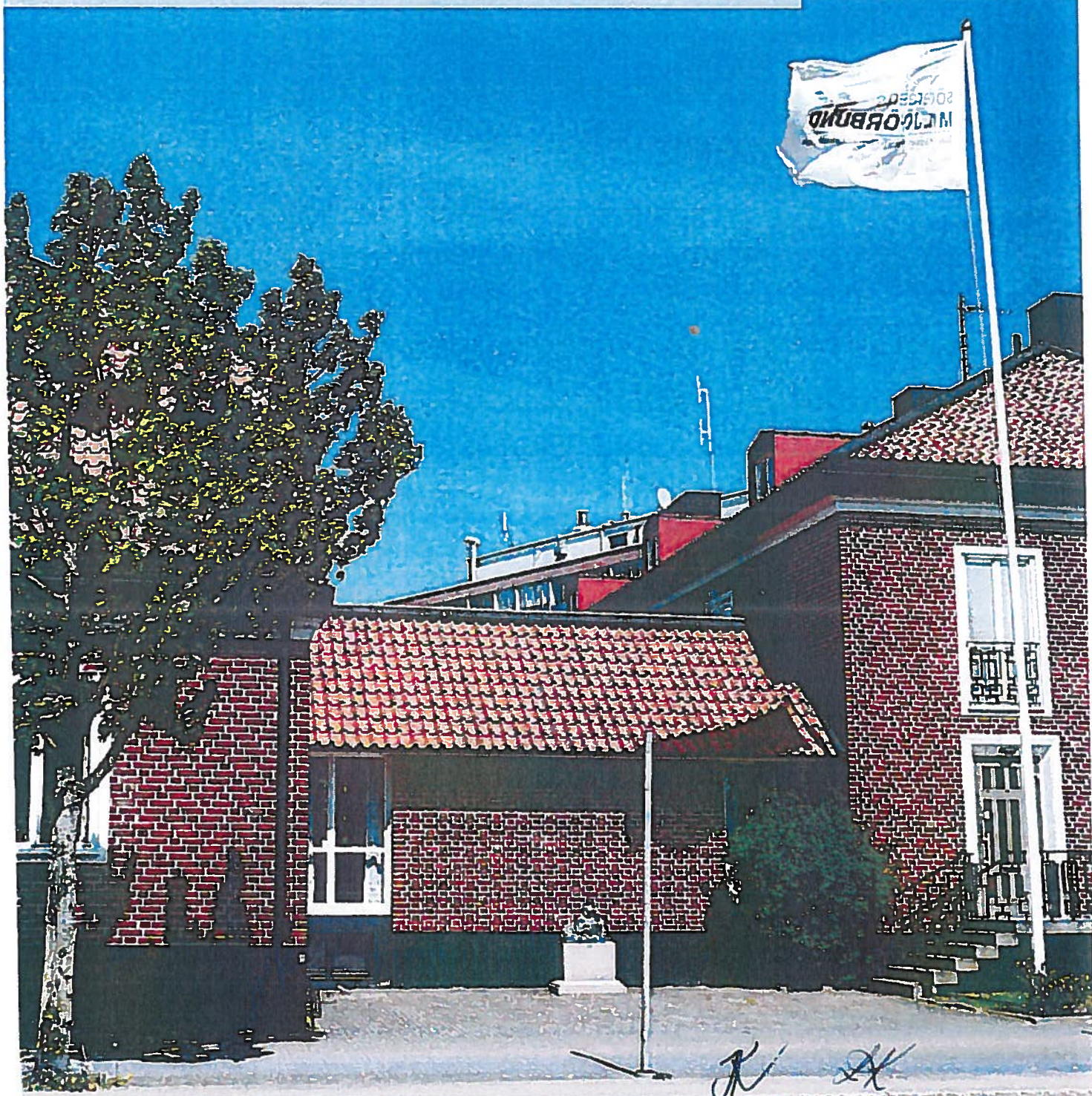
Tjänsteutlåtande daterat 2014-03-24

Paragrafen justeras omedelbart

Justerandes sign 	Justerandes sign 		Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

Årsredovisning 2013

Direktionen 2014-04-01 § 33



Innehåll

Förvaltningsberättelse	2 - 8
Resultaträkning	9
Balansräkning	10-11
Kassaflödesanalys	12
Tilläggsupplysningar	13
Fyra år i sammandrag	14
Nyckeltal	15

K AX

Förord

Vi kan se tillbaka på vårt femte verksamhetsår med stolthet när det gäller god samverkan mellan kommuner. Vinsten är naturligtvis den samlade kompetensen som varje enskild kommun inte skulle kunna uppvisa. Vi utvecklar hela tiden vår verksamhet för att hitta rätt former. Vår ambition är att fördjupa och vidareutveckla samarbetet med medlemskommunerna, till gagn för såväl kommuninvånare, företagare som miljön.

Året inleddes med att lansera vår nya hemsida. Hela sidan har gjorts om, nytt utseende och en tydlig struktur som gör det lätt att hitta det man söker.

För 2013 visar förbundet, liksom tidigare år, ett gott ekonomiskt resultat.

Tillsynskampanjen kring enskilda avlopp fortskrider och allt fler bygger om sina gamla undermåliga anläggningar. Både Bjuv och Svalöv har tagit fram planer för utbyggnad av vatten och avlopp på landsbygden.

En genomgång av alla överklagade beslut sedan förbundsstarten, visar att få beslut ändras i högre instans och det visar att vi fattar bra beslut som vilar på lagstiftningen. Det är tydligt att både beslut inom sakområdena och förbundets taxor i princip aldrig underkänns.

2013 är första året då företagen som fått tillsynsbesök också får ett vykort i handen med frågor om hur de upplevt besöket. Svaren visar till vår stora glädje att verksamhetsutövarna tycker att våra inspektörer är kunniga och de känner att de blivit väl bemötta.

Politiker och tjänstemän genomförde tillsammans en verksamhetsdag i september som en uppstart till arbetet med den verksamhetsplan som gäller under 2014. Dagen var mycket uppskattad av såväl politiker som tjänstemän.

Under året har Fredrik Johansson, Bjuv, lämnat sitt uppdrag. Vi tackar honom för engagemanget och hälsar Maria Berglund välkommen till direktionen. Intresset, kunskapen och engagemanget från både förtroendevalda och tjänstemän är fortsatt stort!

Jan-Olof Karlsson
Ordförande

Helena Holmgren
Miljöchef



Vårt uppdrag

Söderåsens miljöförbund är ett kommunalförbund som består av medlemskommunerna Bjuv, Klippan, Perstorp, Svalöv och Örkelljunga kommun. Förbundet bildades den 1 september 2009 och tog då över medlemskommunernas ansvar för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt andra uppgifter som enligt lag skall fullgöras av kommunala miljönämnder. Under 2010 tog förbundet även över tillsynsansvaret för tobak, receptfria läkemedel samt alkohol i Bjuv, Perstorp, Svalöv och Örkelljunga kommun. I Perstorps kommun har förbundet också tillsyn över strandskyddet.

Utöver myndighetsuppgifter som tillsyn och kontroll, ska förbundet också besvara remisser från medlemskommunerna, bistå med expertkunskap, svara för information inom verksamhetsområdet, samt delta i kommunernas krisberedskap. Förbundet kan också åta sig uppdrag som ansluter till vårt verksamhetsområde.

Från den 1 januari 2011 har förbundet tagit över tillsynsansvaret för tillståndspliktig miljöfarlig verksamhet från länsstyrelsen.

Politisk styrning

Direktion

Förbundet styrs av en direktion som består av två ledamöter och två ersättare från varje kommun, sammanlagt 10 ledamöter och 10 ersättare således. Ordförandeskapet innehas 2011-2014 av Klippans kommun, och posten som vice ordförande av Perstorps kommun. Jan-Olof Karlsson är ordförande och Ulla-Britt Brandin är vice ordförande.

Ordförande, vice ordförande samt Lars Karlsson som företräder oppositionen, utgör beredningsutskott. Beredningen har inte någon egen beslutande funktion, men förbereder kallelsen till direktionens sammanträden. Vid beredningen inför de sammanträden där budgeten beslutas är en ledamot från varje medlemskommun representerad.

Direktionen sammanträder varje månad, med uppehåll under sommar och jul. Under 2013 har 9 sammanträden hållits. Vid junimötet har studiebesök gjorts på Findus tillsammans med förvaltningens personal. Decembersammanträdet hölls på Söderåsens Golfklubb där klubbchefen informerade om verksamheten.

Ledamot

Bjuv
Lars Karlsson
Stig Lundblad

Klippan

Jan-Olof Karlsson
Kent Lodesjö

Perstorp

Ulla-Britt Brandin
Marianne Zackrisson

Svalöv

Hjördis Nilsson
Håkan Andersson

Örkelljunga

Martin Gustafsson
Niklas Bencsik

Ersättare

Niklas Svalö
Fredrik Johansson/
Maria Berglund

Torsten Johansson
Rune Samuelsson

Håkan Abrahamsson
Anders Westerlund

Leif Johansson
Björn Nordström

Lennart Danielsson
Arne Silfvergren

Revisionen

Förbundet har fem revisorer, en från varje kommun.

Rune Ahlberg (Bjuv)
Paul Gustavsson (Klippan)
Lars-Inge Sjöholm (Perstorp)
Anders Åström (Svalöv)
Bengt Hammarstedt, ordf (Örkelljunga)



JK

XX

Miljöförvaltningen

Förbundet har en gemensam miljöförvaltning som är placerad i Klippan, centralt lokaliserad i gamla tingshuset.

Förvaltningen leds av miljöchef Helena Holmgren. Förvaltningen har inga egentliga avdelningar, men arbetet är indelat i åtta arbetsområden: tillsyn av miljöfarlig verksamhet, hälsoskydd, förorenad mark, livsmedel, vatten & avlopp, lantbruk, miljöstrategiskt samt administration. Varje arbetsområde har en samordnare. Inom arbetsområdet är uppgifterna fördelade så att det inom varje bransch eller tillsynsområde finns minst två handläggare. Vi uppnår därmed en specialisering och möjlighet till fördjupad kompetens utan att bli sårbara vid sjukdom, semester och annan ledighet. Att vara minst två är också viktigt för kvaliteten, man har alltid en kollega att diskutera de mer besvärliga ärendena och svåra gränsdragningarna med.

Verksamhet 2013

Under 2013 har vi fortsatt med branschvisa genomgångar inom de olika tillsynsområdena. Redovisning görs till direktionen efter avslutad tillsynskampanj.

Det miljöstrategiska arbetet har förstärkts tillfälligt genom att ytterligare en miljöstrateg anställts. Förbundet har för Perstorp och Bjuv sökt och beviljats LONA –bidrag för att ta fram naturvårdsprogram. Stöd har sökts för nya projekt 2014.

Ekonomi, uppföljning och administration är centrala funktioner hos miljöförbundet. Under året har vi utvecklat vår interna kontroll och tagit fram en risk- och väsentlighetsanalys. Vårt ärendehanteringssystem MiljöReda har fått en allt effektivare användning där vi utvecklat funktionerna ytterligare.

Mål och visionsarbete

De övergripande målen för 2013 har inte ändrats från 2012, utan är fortfarande:

- Förbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.
- Målet är en effektiv och rättssäker myndighetsutövning och verksamheten ska kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.
- Förbundet ska vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet, gemenskap, trygghet och arbetsglädje.

I maj fastställde direktionen nyckeltal för förbundet. Nyckeltalen mäter graden av avgiftsfinansiering, bemanningen samt att företag får tillsynsbesök.

I september hade förvaltningen och direktionen en gemensam utvecklingsdag för att arbeta vidare med målen och koppla samman tillsynen med kommunernas miljömål.



Tillsyn och kontroll

Tillsyn har bedrivits enligt verksamhetsplanen för 2013, och vi har även betat av hela tillsynsskulden från 2011.

Miljöförbundet har tillsammans med övriga miljöförvaltningar i länet deltagit i projektet "Effektiv miljötillsyn", ett projekt som drivs av Kommunförbundet Skåne och finansieras av Europeiska Socialfonden. Projektet syftar till att stärka inspektören i sin yrkesroll genom bl a utveckling inom samverkan, utbildningar inom rättsäkerhet, revisionsteknik, kommunikation och bemötande. Även ledarskapsutveckling har ingått i projektet. Projektet avslutades den sista juni, men det vi uppnått inom projektet kommer att leva vidare och utvecklas vidare inom Skånes kommuner.

Viktiga händelser inom livsmedel

Under våren har vi drivit två tillsynsprojekt, redlighet och renlighet. Förutom inspektioner och revisioner har vi även tagit ett antal prover samt gjort rengöringstester hos livsmedelsföretagen.

Kontrollerna görs nästan uteslutande som oanmälda inspektioner och omfattar ett utvalt antal kontrollpunkter. Föranmälda revisioner utförs främst vid nyetablering av verksamheter. Inom de två projekten har vi nu till största delen gjort anmälda revisioner.

I maj hade vi revision av länsstyrelsen som granskade vår livsmedelskontroll. Enligt deras övergripande bedömning arbetar direktionen med livsmedelskontrollen på ett ändamålsenligt och

TK - X

effektivt sätt. Handlingsplan för 5 avvikelser har lämnats in och godkänts av länsstyrelsen.

Under året meddelade Livsmedelsverket att kommunerna vid årsskiftet ska överlämna tillsynen på så kallade 853-anläggningar (animalieproduktion). Vid genomgång av förbundets kontrollobjekt är det en verksamhet som ska överlämnas till Livsmedelsverket.

I november inkom ett EU-gemensamt larm, RASFF, från Finlands livsmedelskontroll. Larmet handlade om en livsmedelsverksamhet i Bjuvs kommun. Verksamheten har importerat Jelly Cups med en tillsats som är otillåten i den typen av livsmedel eftersom det finns risk för kvävning, främst för små barn. Under handläggningen framkom att verksamheten importerat flera typer av Jelly Cups med otillåtna tillsatser. Detta har resulterat i totalt fem RASFF och en stor arbetsinsats från förbundets sida. Ärendet fick massmedial bevakning även på riksnivå.

Under året har tre nya livsmedelsinspektörer anställts. Detta har krävt tid för introduktion och inläsning samt samsyn och kalibrering för att säkerställa att tillsynen är ändamålsenlig, effektiv och rättssäker.

Samarbete med polismyndigheten har påbörjats gällande tobakstillsyn. Under november och december har det skett gemensamma tillsynsbesök i Bjuv- och Perstorps kommun.



Viktiga händelser inom miljö- och hälsoskydd

Vi har arbetat med att dels informera om vattendirektivet och dels med hur vattendirektivet skall involveras i den ordinarie tillsynen. Vi har även deltagit i NSVA:s riktvärdesgrupp för dagvatten.

Inom Miljösamverkan Skåne har ett tillsynsprojekt startat som riktar sig mot förorenade massor, handläggare från förbundet har varit ordförande för arbetsgruppen.

Branchgenomgången av tandläkarmottagningar har slutförts.

Vi har deltagit i ett rikstäckande tillsynsprojekt om Reach. Syftet med tillsynen var att öka kunskaperna hos de företag som inspekterats.

150 årsrapporter för köldmedia har granskats, och flera brister har noterats. 18 företag belades med miljöstraffsavgift, vilket är samma antal som 2011.

Totalt har cirka 20 oljeolyckor och incidenter skett under året. Flertalet har skett i samband med stöld eller trafikolycka. Ett oljeutsläpp i Möllebacken har fått stor uppmärksamhet av kringboende och i media. Mycket tid har tagits i anspråk av detta ärende.

Vi har deltagit i ett flertal samråd inför ansökan om tillstånd till nya täkter.

Inom hälsoskyddsområdet har vi påbörjat tillsyn av frisörer. I detta arbete har vi använt oss av Miljösamverkan Skånes informationsmaterial och tillsynsvägledning gällande frisörverksamheter, där förbundet deltog i projektgruppen 2012. Tillsynen fortsätter under början av 2014. Den årliga tillsynen av bassängbad har genomförts, och även tillsyn av solarieverksamheter har skett. Tillsyn av förskolor har genomförts i Klippans och Svalövs kommuner, där även tillsyn av skolor påbörjats. Tillsyn av skolor har fortsatt i Bjuvs-, Perstorps- och Örkellunga kommuner. I samband med tillsyn av skolor kontrolleras dessa dels utifrån miljöbalken dels utifrån tobakslagens bestämmelser om rökfria skolgårdar.

Tillsynskampanjen kring enskilda avlopp fortskrider och tillsyn har i huvudsak bedrivits inom Vegeåns avrinningsområde i Bjuvs kommun. Vi följer nu även upp förbud som träder ikraft. Ett stort antal ansökningar om tillstånd har kommit in som följd av förbuden.

Både Bjuvs och Svalövs kommuner har antagit strategier för vatten och avlopp på landsbygden. Länsstyrelsen har påbörjat tillsyn enligt lagen om allmänna VA-tjänster och granskar då planerna för utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp. Ett

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

första steg i detta arbete är dialogmöten med kommunerna. Möten har hållits med Svalöv, Klippans och Bjuv under året, och förbundet har också deltagit vid dessa möten.

Lantbruksföretag med årlig avgift har ett tillsynsintervall på 1-4 år beroende på verksamhetens omfattning. Vi har under året haft fokus på att besöka företag som ännu inte fått något besök av miljöförbundet. Vi har nu besökt alla lantbruk med tillsynsintervall på 1-3 år. Lantbruk med 4-årsintervall har betalat årlig avgift sedan 2011 och ska därför ha besök senast 2014. Av dessa företag har vi hittills besökt drygt 70%.



Handläggningsärenden

Miljömyndigheters arbete styrs till mycket stor del av ansökningar och anmälningar som kommer in. Dessa kan röra miljöfarlig verksamhet, skolor, tatuerare, solarier, livsmedelsverksamheter, avloppsanläggningar, värmepumpar, marksanering, bekämpningsmedel, gödselhantering, kompostering, sophämtning mm

I ärendehanteringssystemen har 2888 nya ärenden lagts upp under året. Detta är både ärende som kommer in utifrån och ärenden som vi själva initierat. Av dessa avser exempelvis 70 anmälan om registrering av livsmedelsanläggning, 148 renhållningsärenden, 234 ändring eller inrättande av enskilt avlopp, 96 värmepumpar, 16 miljöfarlig verksamhet och 150 årsrapportering av köldmedia. 702 ärenden avser tillsyn och kontroll och 163 klassningsbeslut för årlig avgift.

Uppdrag åt medlemskommunerna

Fyra av de fem medlemskommunerna anlitar förbundet för uppdrag inom miljöområdet. Dessa avser miljömålsarbete, energi- och klimatstrategi, naturvård o dyl. Dessa uppdrag motsvarar nästan heltidstjänst. I januari godkände Kommunfullmäktige i Klippans kommun miljöprogram 2020. Under första halvåret har Bjuv och Perstorps kommuner beviljats ett statligt sk. LONA-bidrag på vardera 200 tkr som stöd i arbetet med att ta fram naturvårdsprogram.

Energi och klimatrådgivning

Miljöförbundet ansvarar för energi- och klimatrådgivaren i Klippans, Perstorp och Örkelljunga kommun. Verksamheten har bestått i rådgivning via telefon eller besök hos enskilda, mindre företag samt mässor och utställningar. En energimässa arrangeras årligen i Ljungbyhed tillsammans med Eslöv och Höörs kommun. Mässan besöks av cirka 400 personer.

Klimatkonserter med Djungelbandet har arrangerats i Klippans, Perstorp och Örkelljunga

Personal

Under 2013 har vi haft en bemanning på igenomsnitt 27,8 årsarbetskrafter.

Livsmedelssidan har haft ett turbulent år, då tre livsmedelsinspektörer lämnat förbundet. Återbesättningen har dragit ut på tiden dels med hänsyn till uppsägningstid dels på grund av ett sent avhopp. Den 1 december var livsmedelssidan dock åter fullt bemannad med tre nya ytterst kompetenta medarbetare!

I övrigt har endast en medarbetare slutat på förbundet, denne hade en visstidsanställning som löpte ut.

Förstärkning har skett inom lantbrukstillsynen med en tjänst sedan augusti.

Alla medarbetare har i september gått utbildning i hjärt- och lungräddning samt brandskydd.



TK XX

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har varit 2,46, vilket är lite lägre än 2012. En medarbetare har mer sjukfrånvaro än 28 dagar, och står för 15,36 % av förvaltningens sjukfrånvaron. Denna långtidsfrånvaro är inte arbetsrelaterad.

Ekonomiskt resultat 2013

	Budget tkr	Utfall Tkr	Avvikelse Tkr
Intäkter			
Förvaltning	16 305	16 648	+ 343
Energi	840	840	0
Kostnader			
Direktion	320	324	-4
Revision	80	72	+8
Förvaltning	15 905	15 554	+351
Energi	840	840	0
Resultat	0	+698	+698

Utfallet visar på en avvikelse mot budget på + 698 tkr. Avvikelsen beror både på ökade intäkter och mindre kostnader än budgeterat.

Ökade intäkter beror till största delen på ökat antal ansökningar om enskilt avlopp. Vi har även haft finansiella intäkter för vårt inestående kapital.

Kostnaderna har varit lägre inom personal då vi haft vakanser på livsmedel sedan vi inte lyckats återbesätta alla tjänster omedelbart. Vi har även haft en vakans på grund av tjänstledighet på miljösidan under hösten.

Budgeterade kostnader för bilar, karta samt avskrivningar i samband med utbyte av ärendehanteringssystem har uteblivit. Dessa kostnader kommer istället 2014. Kostnader för företagshälsovård och reparation av bilar har varit högre än budgeterat. En genomgång av alla äldre obetalda fordringar har gjorts och därmed lett till högre kundförluster än budgeterat.

Sammanfattningsvis kan konstateras att miljöförbundet har en god ekonomisk hushållning.

Måluppfyllelse

Målen har i stort uppfyllts, både de övergripande och de tillsynsriktade. Uppföljning av de tillsynsriktade målen kan lätt göras via vårt ärendehanteringssystem. MiljöReda. De övergripande målen är däremot inte alltid lika lätta att mäta.

Att vi bedriver en rättssäker myndighetsutövning mäts och följs upp genom de överklaganden som görs av förbundets beslut. Våra beslut ska inte underkännas på grund av fel i handläggningen, däremot kan man inte undvika att enstaka ärenden ändras. Lagstiftningen ger inte alltid svar på alla

frågor utan det är först vid en rättslig prövning som tolkningen klargörs. Vi har gått igenom samtliga överklaganden sedan förbundets start 2009. 151 ärenden har överklagats och i 7 fall har förbundets besluts ändrats. Inga formella fel har begåtts eller uppenbara felbedömningar gjorts. Målet rättssäker myndighet uppfylls.

Kunskap tydlighet och bemötande kan mätas genom kundenkäter. Vi har inom ESF-projektet tagit fram egna kort med några enkla frågor som vi använt under hösten. Av 54 inkomna kort har 53 varit genomgående bra eller utmärkt! Hela 46 gav högsta betyg för bemötande. Under 2013 har vi även deltagit i kommunernas rikstäckande mätning Insikt, som sker genom Sveriges kommuner och landsting (SKL). Svalöv och Klippan deltog även förra mätningen 2011. Förbundet hade då bra NKI-index i Klippan, men i Svalöv hade vi lågt värde. I Svalöv har vi fått betydligt bättre index nu, och i Klippan ligger vi kvar. Bemötande och tillgänglighet är bra i alla fyra kommunerna.

Att personalen trivs och känner stolthet har mätts genom en medarbetarenkät som genomförts i december 2013. Resultatet vad gäller trivsel och stolthet var medelbra, men vi har högre mål än så.

Redovisning per delmål

Varje delmål i verksamhetsplanen följs upp och redovisas som smiley. Har vi nått minst 90% av målet sätter vi en glad smiley, 50-89 % en mitt-emellan nöjd smiley, och under 50 % en sur smiley.

Utfallet för respektive sakområde redovisas i tabellen nedan.

Område			
Övergripande mål	3		
Ekonomiska mål	1		
Personal	1	1	
Service & kvalitet	5		
Mål för tillsynen	6	1	
Miljötillsyn	11		
Miljötillsyn - lantbruk	6		
Animaliska biprodukter	2		
Förorenade områden	3	1	1
Enskilda avlopp	1	2	
Miljöövervakning, strandskydd naturmiljö	2	1	1
Hälsoskydd	4		2
Livsmedel	7	3	2
Tobak, receptfria läkemedel, folköl	4	2	
Handläggningsärenden	5	1	
Stöd till medlemskommunerna	2		
Uppdrag	1		
Energi & klimatrådgivning		1	
Administration och internt stöd	1	1	
SUMMA	65	14	6
Andel	76%	16%	7%

Närmare redovisning finns i bilaga. Alla delmål som inte fått glad smiley kommenteras

JK *AK*

Redovisning av nyckeltal

Inför 2012 fastställde direktionen ett antal nyckeltal för att mäta och följa upp verksamheten över åren. Samma nyckeltal har gällt för 2013. Nyckeltalen anges i procent.

Nyckeltal	2011	2012	2013
Självfinansieringsgrad	49	54	56
Livsmedel: årligt besök om >6 tim kontrolltid	100	96	77
Miljötillsyn: årligt besök om >8 tim tillsynstid	72	99	80
Lantbruk: årligt besök om >12 tim tillsynstid	68	67	100
Hygieniska lokaler: besök när ackumulerad tid >6 tim	100	100	100
Andel avklarade ärende jämfört med årets inkomna	89	86	77

Nyckeltalet inom livsmedel är lågt då vi periodvis haft mycket låg bemanning. Även utfallet inom miljö är aningen lågt. Här ligger förklaringen delvis i bemanningen, men framför allt att det inte funnits behov av tillsynsbesök 2013. Av 93 anläggningar har 76 fått besök. 5 verksamheter har inte haft någon verksamhet igång, men betalar årlig avgift på grund av olöst förorenad mark-problematik. 9 av företagen fick inspektion sent under 2012 som sedan lett till uppföljning en stor del av 2013. Tid har således lagts hos företaget, men något nytt tillsynsbesök har inte gjorts.

Utmaningar för framtiden

Som kommunalförbund ska vi både vara en professionell fristående tillsynsmyndighet och vara en miljöförvaltning i kommunens organisation och stödja det interna miljöarbetet. Vi har två stora utmaningar här:

Som tillsynsmyndighet ska vi vara den som kontrollerar och ställer krav, anmäler brott, samtidigt som vi ska vara serviceinriktade, ge råd och vara trevliga. Vi kommer att fortsätta det arbete som gjorts inom "Effektiv miljötillsyn" och utveckla tillsynsrollen och även varje medarbetare. Samarbetet över kommungränserna kommer att stärkas vilket gynnar miljöförvaltningarnas effektivitet men ger även en bättre samsyn och ökad rättssäkerhet.

Vi kommer att jobba vidare med att stärka utbytet med företagen genom branschträffar och dialogmöten. Energifrågan är här en fråga som engagerar.

Vår andra utmaning är att bibehålla och utveckla kontakterna i medlemskommunerna. I medborgarnas och i företagens ögon är vi ofta en och samma, "kommunen". Tydlighet, service och handläggningstider ska vara minst lika bra som när kommunen hade sina egna miljökontor.

I båda våra utmaningar är kommunernas näringslivssamordnare eller motsvarande viktiga samarbetspartners



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK

Flerårsjämförelse	2013	2012
Nettoomsättning	17 096 315	16 364 710
Resultat efter finansiella poster	698 306	623 180

Resultatdisposition

Förslag till disposition av förbundets vinst

Till förfogande står

balanserad vinst

3 111 785

årets vinst

698 306

3 810 091

Direktionen föreslår att i ny räkning överförs

3 810 091

3 810 091

Beträffande förbundets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar.

K *29*

RESULTATRÄKNING		2013-01-01	2012-01-01
	Not	2013-12-31	2012-12-31
Rörelsens intäkter m m			
Netto omsättning		17 096 315	16 364 710
Övriga rörelseintäkter		324 902	352 460
		17 421 217	16 717 170
Rörelsens kostnader			
Direktionskostnader		-324 172	-286 745
Övriga externa kostnader	1	-2 434 362	-2 619 970
Personalkostnader	2	-13 955 811	-13 170 346
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-61 574	-101 700
		-16 775 919	-16 178 761
Rörelseresultat		645 298	538 409
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		67 135	98 086
Räntekostnader		-14 127	-13 315
		53 008	84 771
Resultat efter finansiella poster		698 306	623 180
Årets resultat		698 306	623 180

K

LX

BALANSRÄKNING	Not	2013-01-01	2012-01-01
		2013-12-31	2012-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och installationer	3	461 172	522 746
--------------------------------	---	---------	---------

Summa anläggningstillgångar

461 172	522 746
---------	---------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	281 770	381 927
Övriga fordringar	158 730	72 869
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	55 548	95 025
	496 048	549 821

Kassa och bank

5 167 664	5 156 183
-----------	-----------

Summa omsättningstillgångar

5 663 712	5 706 004
-----------	-----------

SUMMA TILLGÅNGAR

6 124 884	6 228 750
-----------	-----------

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

3 111 785	2 488 605
-----------	-----------

Årets resultat

698 306	623 180
---------	---------

3 810 091	3 111 785
-----------	-----------

Summa eget kapital

3 810 091	3 111 785
-----------	-----------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

361 583	508 354
---------	---------

Övriga skulder

210 814	200 475
---------	---------

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 742 396	2 408 136
-----------	-----------

Summa kortfristiga skulder

2 314 793	3 116 965
-----------	-----------

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 124 884	6 228 750
-----------	-----------

POSTER INOM LINJEN

Ställda säkerheter

Inga	Inga
------	------

Ansvarsförbindelser

Inga	Inga
------	------

K. LK

KASSAFLÖDESANALYS	Not	2013-01-01	2012-01-01
		2013-12-31	2012-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		698 306	623 180
Justering för avskrivningar		61 574	101 700
Justering för gjorda avsättningar			
Betald skatt			
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapital		759 880	724 880
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		53 773	203 201
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-802 172	201 757
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-748 399	404 958
Investeringsverksamheten			
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer		0	0
Årets kassaflöde		11 481	1 129 838
Likvida medel vid årets början		5 156 183	4 026 345
Likvida medel vid årets slut		5 167 664	5 156 183
Kassaflöde		11 481	1 129 838




TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med lagen om kommunal redovisning (1997:614)

Värderingsprinciper mm

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

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta

Pensioner

Pensionskostnader har tagits upp som kostnader i resultaträkningen samt som skulder i balansräkningen

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 1	Leasingavtal	2013	2012
	Under året har förbundets leasingavgifter uppgått till	138 510	134 954

Not 2	Personal	2013	2012
	Medeltal anställda		
	<i>Medeltal anställda bygger på av förbundets betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid</i>		
	Medeltal anställda har varit	27,8	27,2
	varav kvinnor	16,5	16
	Sjukfrånvaro		
	Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid		
	Sjukfrånvaro för samtliga anställda	2,46	2,74%
	Andel av sjukfrånvaro som avser långtidssjukfrånvaro	15,36	0,00%

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp

Löner och ersättningar	10 142 295	9 699 745
Pensionskostnader	682 655	585 666
Övriga personalkostnader	407 297	333 459
	11 232 247	10 618 870
Sociala kostnader	3 047 736	2 833 495
Summa styrelse och övriga	14 279 983	13 452 365

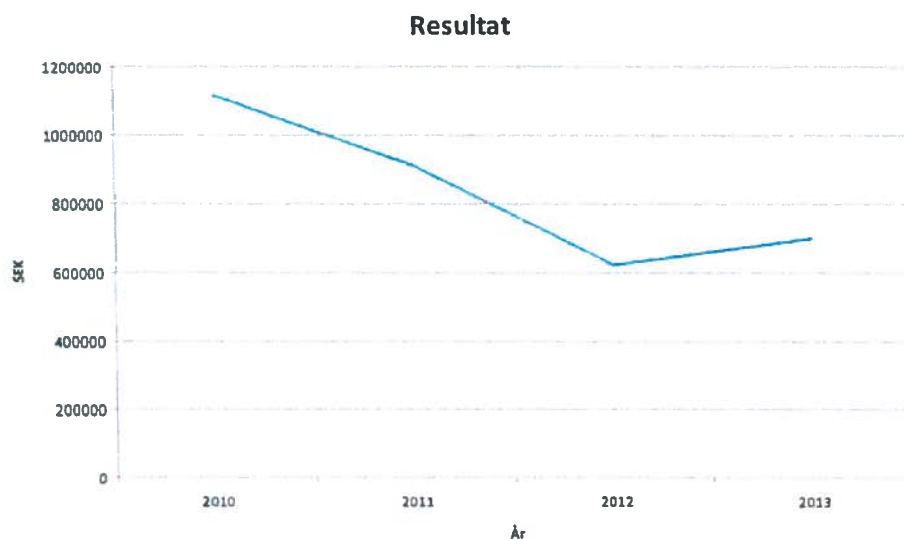
Not 3	Inventarier och Installationer	2013	2012
	Ingående anskaffningsvärde	907 928	907 928
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	907 928	907 928
	Ingående avskrivningar	-385 182	-283 482
	Årets avskrivningar	-61 574	-101 700
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-446 756	-385 182
	Utgående redovisat värde	461 172	522 746

Anskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 3-10 år

[Handwritten signatures]

Fyra år i sammandrag

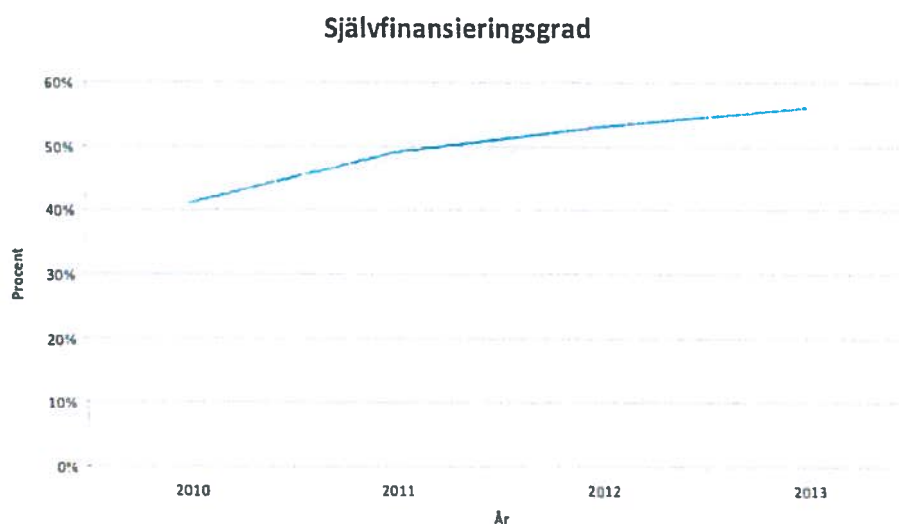
		2013-01-01	2012-01-01	2011-01-01	2010-01-01	
RESULTATRÄKNING		Not	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
Rörelsens intäkter m m						
Netto omsättning			17 096 315	16 364 710	14 852 819	11 786 582
Övriga rörelseintäkter			324 902	352 460	311 456	445 739
			17 421 217	16 717 170	15 164 275	12 232 321
Rörelsens kostnader						
Direktionskostnader			-324 172	-286 745	-253 978	-280 239
Övriga externa kostnader		1	-2 434 362	-2 619 970	-2 417 594	-2 149 909
Personalkostnader		2	-13 955 811	-13 170 346	-11 496 585	-8 575 037
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar			-61 574	-101 700	-121 492	-121 492
			-16 775 919	-16 178 761	-14 289 649	-11 126 677
Rörelseresultat			645 298	538 409	874 626	1 105 644
Resultat från finansiella poster						
Ränteintäkter			67 135	98 086	53 706	15 313
Räntekostnader			-14 127	-13 315	-13 530	-3 706
			53 008	84 771	40 176	11 607
Resultat efter finansiella poster			698 306	623 180	914 802	1 117 251
Årets resultat			698 306	623 180	914 802	1 117 251



Figur 1. Resultat, Söderåsens miljöförbund mellan åren 2010 - 2013

Handwritten signatures: K and X

NYCKELTAL	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2013	Bokslut 2013	Budget 2014
Självfinansieringsgrad	41%	49%	54%	52%	56%	49%
-livsmedel					75%	65%
-miljö					49%	50%
Årsarbetare, antal	17	25	27,2	28,5	27,8	27,5
Löner och sociala avgifter	8 435	11 246	12 862	13 985	13 558	14 236
Andel personalkostnader	76%	83%	84%	86%	85%	85%
Livsmedel: årligt besök om >6 tim kontrolltid		100%	96%	100%	77%	100%
Miljötillsyn: årligt besök om >8 tim tillsynstid		72%	99%	100%	80%	100%
Lantbruk: årligt besök om >12 tim tillsynstid		68%	67%	100%	100%	100%
Hygieniska lokaler: besök när ackumulerad tid >6 tim		100%	100%	100%	100%	100%
Andel avklarade ärende jämfört med årets inkomna		89%	86%	90%	77%	90%



Figur 2. Självfinansieringsgrad, Söderåsens miljöförbund mellan åren 2010 - 2013

JK

**Uppföljning av
Verksamhetsplan för
Söderåsens miljöförbund**

2013



Norrvidinge, Svalövs kommun

Redovisad för direktionen den 4 mars 2014

K *AK*

Uppföljning och utvärdering av måluppfyllelse

Uppföljning av verksamhetsplanen görs för halvåret per 30 juni, samt i årsredovisningen.

I uppföljningen mäter vi dels utifrån målen i verksamhetsplanen, dels utifrån förbundets nyckeltal som direktionen fastställde i samband med budgetramen. Nyckeltalen följs endast upp per helår.

Uppföljningen baseras till största delen på uppgifter som hämtas ur förbundets ärendehanteringssystem MiljöReda. Mjuka frågor som personalens trivsel och hur vi uppfattas vad gäller service och tillgänglighet mäts via enkäter.

För att lätt synliggöra vår måluppfyllelse anger vi graden i smileys, glad, sur eller mittemellan. Mål som vi inte uppfyller helt ska kommenteras med förklaring och åtgärd.

Den bedömning vi använder är:

- ☺ Glad gubbe: 90 % av antalet inspektioner eller åtgärder ska vara avklarade
- ☺ Mittemellanglad gubbe: 50-89 % ska vara uppfyllt
- ☹ Sur gubbe: 0-49 % är uppfyllt.

Övergripande mål

Juni	Dec	
☺	☺	Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.
☺	☺	Tillsynen ska vara riskbaserad och främst vara förebyggande
☺	☺	Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande. <i>Förbundet har tillsammans med övriga kommuners miljöförvaltningar i Skåne deltagit i projektet Effektiv miljötillsyn. Projektet rör all personal och innehåller utbildning i ledarskap, rättssäker myndighetsutövning, revisionsteknik samt kommunikation och bemötande. Finansieras via Europeiska socialfonden Inom projektet har vi tagit fram en enkel kundenkät, genom att kort som överlämnas efter inspektion eller skickas ut tillsammans med ett beslut. Av 54 inkomna kort har 53 varit bra eller utmärkt. Projektet avslutades 30 juni 2013, men utveckling och samarbete över kommungränserna kommer att fortsätta..</i>

Ekonomiska mål

Juni	Dec	
☺	☺	Förbundet skall ha en god ekonomisk hushållning. Budgeten skall vara i balans. <i>Årsredovisningen visar ett resultat på + 698 tkr. Förutbetalda intäkter på 887 tkr har använts under året. Tillsynsskulden är återställd.</i>

Mål för personal

Juni	Dec	
☺	☺	Förbundet skall vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi skapar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete. <i>Handlingsplanen för arbetsmiljö har i princip uppfyllts. Målet ej uppnått inom livsmedel. Medarbetarenkät har genomförts i december.</i>
☺	☺	Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling. <i>Stora insatser under våren 2013 inom ESF-projektet. Har getts möjlighet till kurser både inom sakområdena och mer övergripande som miljöjuridik.</i>

Mål för tillsynen:

Juni	Dec	
	😊	En väl fungerande egenkontroll Alla företag ska ha en väl fungerande egenkontroll som uppfyller lagstiftningen. Detta gäller alla verksamheter och alla tillsynsområden. <i>En stående punkt vid inspektioner och revisioner</i>
	😊	Vattendirektivet Vattendirektivets intentioner ska genomsyra förbundets tillsyn och stödverksamhet. Direktivets innebörd ska vara tydligt och känt. <i>Handläggare med specialistkompetens inom vatten har gjort gemensamma inspektioner med övriga miljöinspektörer. Skapar samsyn och kompetensutveckling.</i>
	😊	Energi Förbrukningen av energi ska vara effektiv hos de företag vi besöker. Onödig förbrukning ska motverkas, i första hand genom råd, i andra hand genom tillsyn. <i>Energi är en naturlig del av miljötillsynen. Energi- och klimatrådgivaren har gjort inspektioner tillsammans med miljöinspektörerna och ingår i arbetslaget. Branschträff inom energi för livsmedelsindustrier har arrangerats.</i>
	😊	Slam Avloppsvatten som avleds till kommunens reningsverk ska inte innehålla onödigt höga halter av tungmetaller och andra föroreningar som reningsverken inte kan bryta ner. Slammet ska därigenom vara så rent att det skulle kunna återgå till kretsloppet. <i>Kemikaliehantering och processvatten ingår i miljötillsynen.</i>
	😊	Säkra och ärliga livsmedel Livsmedel som serveras eller säljs i våra medlemskommuner ska vara säkra att äta. Man ska inte bli sjuk av maten och man ska veta att man får det man betalar för. <i>Både renlighet och redlighet ingår i livsmedelskontrollen. Redlighet har fått allt större utrymme bl a sedan diverse köttskandaler. Även riskklassningen i avgiftssystemet har gett ökat utrymme för redlighetskontroll som märkning och spårbarhet.</i>
	😊	Bra inomhusmiljö Lokaler och bostäder ska ha en inomhusmiljö som inte medför olägenhet för människors hälsa. <i>Följs genom löpande tillsyn av bl a skolor och förskolor. Handläggning av bostadsklagomål.</i>
	😊	Delaktighet och samspel med medlemskommunerna Miljöförbundet ska ha ett nära samspel med medlemskommunerna, dels genom ett bra utbyte myndigheter emellan, dels genom förbundets funktion som stöd åt medlemskommunerna. <i>Förbundet arrangerar träffar och samlar kommunernas handläggare inom olika funktioner som kost, bygglov, räddningstjänst, alkoholhandläggare. Har ett bra samspel men kan bli ännu bättre. Miljöförbundets roll inom stöd behöver förtydligas och utvecklas.</i>

JK - AK

Mål för service och kvalitet

Juni	Dec	
☺	☺	Tillgänglighet Vi ska ha hög tillgänglighet via e-post och telefon. E-post som innehåller klagomål, frågor eller där vi väcker ett nytt ärende ska få respons senast nästkommande arbetsdag. Telefonsamtal ska under kontorstid alltid nå expeditionen eller någon handläggare på miljöförbundet. <i>Telefonpolicy har tagits fram under året. Detta för att tydliggöra och skapa samsyn vad gäller service kontra behovet av att arbeta ostört. Har mätts genom kommunernas deltagande i INSIKT.</i>
☺	☺	Bra hemsida Vi ska ha en uppdaterad hemsida. Blanketter och information ska finnas lätt tillgängligt. <i>Hemsidan har gjorts om helt och publicerades i februari. Utveckling fortgår. Har mätts genom kommunernas deltagande i INSIKT.</i>
☺	☺	Vara synliga Vi ska ha regelbunden kontakt med företagare inom olika branscher genom företagsträffar, näringslivsträffar och dylikt i de olika kommunerna. <i>Förbundet har arrangerat en mycket uppskattad branschträff för livsmedelsindustrier under temat energi. I möjligaste mån deltar vi på näringslivsträffar som kommunerna arrangerar.</i>
☺	☺	Rättsäkerhet Beslut som överklagas ska inte ändras av högre instans på grund av felaktig formell handläggning. De ska inte heller falla på att vi inte varit uppdaterade och inte tagit del av prejudicerande domar. Beslut och andra skrivelser ska vara motiverade och tydligt skrivna att mottagen förstår innehållet. <i>Har gått igenom samtliga överklaganden sedan förbundets start. 10-4 överklaganden, varav 6 beslut har ändrats av högre instans. Alla inte avgjorda ännu. Inga formella fel eller uppenbara felbedömningar. Har t.o.m ett ärende där vi begärt prövningstillstånd och fått rätt i mark- och miljööverdomstolen. Har mätts genom kommunernas deltagande i INSIKT.</i>
☺	☺	Service Vi ska ha ett serviceinriktat och respektfullt förhållningssätt. Som myndighet kan vi inte agera konsult, men vi ska ge råd inom ramen för tillsyn. <i>Utbildningarna inom ESF-projektet var uppskattade. Dialog sker inom gruppen. Har lyckats hitta en bra balans. Mätning skett genom. Har mätts genom kommunernas deltagande i INSIKT.</i>

JK SK

Miljöfarlig verksamhet - lantbruk

Juni	Dec	
☺	☺	• Tillsynsbesök hos samtliga B-verksamheter (6 st).
☺	☺	• Tillsynsbesök hos 15 C-verksamheter.
☺	☺	• Tillsynsbesök hos samtliga U-verksamheter med ett tillsynsintervall på 3 år, som ännu inte haft besök av miljöförbundet (ca 50 st).
☺	☺	• Tillsyn av samtliga handelsträdgårdar med årlig avgift som ännu inte haft besök av miljöförbundet.
☺	☺	• Projekt hästgårdar. Projektet påbörjas under 2013. Syftet är att sprida information om reglerna för gödselhantering på hästgårdar genom information och inspektioner.
☺	☺	• Dagvattenhanteringen uppmärksammas i tillsyn på företag med stor maskinpark.
Övrigt att notera:		

Animaliska biprodukter

Juni	Dec	
☺	☺	• Tillsynen över animaliska biprodukter hos primärproducenter och på livsmedelsindustrier samordnas med miljötillsynen på dessa objekt.
☺	☺	• Tillsynen i övrigt sker efter klagomål.

Förorenade områden

Juni	Dec	
☺	☺	• Fortsatt arbete kring nedlagda deponier i samtliga medlemskommuner. Få till stånd undersökningar och kontrollprogram där det behövs. <i>Påbörjat. Arbete inlett för enstaka deponi.</i>
☺	☺	• Påbörjad MIFO-inventering kommer att fortsätta med bl a åkerier och maskinstationer. Objekt identifierade av länsstyrelsen kommer också att ingå. Prioritering görs utifrån risk. <i>Bilskrotar inventerade, men inte åkerier och maskinstationer.</i>
☺	☺	• Tillsyn av pågående marksaneringar
☺	☺	• Driva på och få in de PCB-inventeringar som återstår, samt ställa krav på sanering där så behövs.
☺	☺	• Ställa krav på markundersökning vid nedläggning av verksamheter.

Enskilda avlopp

Juni	Dec	
☺	☺	Arbetet med tillsyn av enskilda avlopp fortsätter i enlighet med projektplanen: Fortsatt tillsyn av enskilda avlopp inom Vege ås avrinningsområde. <i>Flertalet avlopp i Bjuv klara. Antalet ansökning fler än beräknat, egen initierad tillsyn fick anstå. .</i>
☺	☺	• Påbörja tillsyn av enskilda avlopp inom vattenskyddsområden. Under 2013 bedrivs tillsyn inom Klintarps vattenskyddsområde som har skyddsföreskrifter enligt miljöbalken.
☺	☺	• Ta fram underlag för bedömning av när normal respektive hög skyddsnivå ska tillämpas för enskilda avlopp. <i>Påbörjad med ej slut/örd och fastställd i direktionen. Kommer 2014.</i>

JK

2013

Tillsyn av miljöfarlig verksamhet

Juni	Dec	
☹	☺	Under 2013 kommer miljötillsynen att ha följande fokusområden inom tillsynen nämligen energi, vattendirektivet, processavloppsvattnets sammansättning och dess påverkan på det kommunala avloppsslammet och företagens egenkontroll.
☺	☺	Under 2012 har energianvändningen diskuterats vid dels ordinarie tillsyn och dels vid separata besök. Tillsynsprojektet kommer fortsätta under 2013, genom enkät till företag, nya besök och uppföljande besök. Företag ska i samband med tillsyn också erbjudas klimat- och energirådgivning. Vid tillsynsbesök har det visat sig att tillsynsinsatsen kommer att generera såväl miljömässiga som ekonomiska vinster.
☺	☺	Vattendirektivets krav kommer under 2013 vara ledstjärna för tillsynen
☺	☺	De olika företagens utsläpp av processavloppsvatten till de kommunala reningsverken kommer särskilt beaktas, för att om möjligt kunna påverka så att det kommunala reningsverksslammet blir så fritt från skadliga ämnen som möjligt.
☺	☺	Fortsatt kontroll av företagens egenkontrollprogram.
☹	☺	Tillsyn enligt tillsynsplan, vilket innebär att alla företag med mer än 8 timmars kontrolltid skall få minst ett årligt besök. Övriga företag med årlig avgift besöks enligt plan. Därutöver kommer även tillsyn att bedrivas på mindre verksamheter vilka debiteras för faktisk nedlagd tid för tillsynen. Branschriktad tillsyn kommer att ske hos byggvaruhandel mfl, som säljer - träskyddsbehandlat virke Vindkraftanläggningar kommer att kontrolleras. Bensinstationer och fordonstvättar.
☹	☺	Tillsyn inom ett avgränsat geografiskt område, industriområde
☺	☺	Riktlinjer för dagvattenhantering kommer att diskuteras med NSVA. Riktlinjerna kommer att omfatta krav för befintliga system och vara ett underlag för planering. <i>Delta ger i arbetsgrupp.</i>
☺	☺	Kemikalieinspektionens tillsynsprojekt, ytbehandlare, formulerare och billackerare
☺	☺	Delta i Miljösamverkan Skånes projekt om fordonsbranschen.
☹	☺	Tillsynsbesök hos samtliga A- och B-verksamheter
Övrigt att notera:		

JK

OK

☹	☺	Saminspektioner på livsmedelsindustrierna tillsammans med miljösidan och/eller energisidan.
☹	☺	Kontroll av kemikaliehantering i livsmedelsverksamheter, exempelvis maskindiskmedel, avkalkningsmedel, bakteriedödande m.m, dels med tanke på risk för förorening av livsmedel, dels miljöhänsynen och produktvalsprincipen. <i>Vid inspektioner och revisioner har risken för förorening av livsmedel kontrollerats. Övriga delar har inte kontrollerats på grund av omprioritering.</i>
☹	☹	Medverka i Miljösamverkan Skånes projekt gällande mobila vagnar. <i>Livsmedelskontroll har utförts vid en marknad, men inte enligt projektet.</i>
☺	☺	Utveckla samsynen i regionen. Söderåsens livsmedelsinspektörer kommer att medverka på PIK-mötena (Projektinriktad kontroll) tillsammans med alla Skånes kommuner samt delta i två möten inom Skåne NordVäst.
☺	☺	Inklassning av ca 70 livsmedelsverksamheter ska ske under januari-februari.
☹	☹	Kontroll görs under 5 marknader där delar av livsmedelsverksamheterna kontrolleras. <i>Livsmedelskontroll har utförts på livsmedelsverksamheter under en marknad. Kontroller har skett på fler marknader men inte i detalj på enskilda livsmedelsverksamheter.</i>
☺	☺	Utbildning och kvalitetssäkring av handläggarna inom kontrolluppdraget, Livsmedelsverkets satsning för att stärka och samordna landets kontrollmyndigheter. <i>I vissa delar har ESF-projektet i Skåne överlappat Livsmedelsverkets utbildning.</i>

Tobak, receptfria läkemedel och folköl

Juni	Dec	
☹	☺	Miljöförbundet har tillsyn över tobak, läkemedel samt folkölsförsäljning i Bjuv, Svalöv, Perstorp och Örkellunga kommun. Under 2013 kommer vi att avsätta tid för att utveckla samarbetet mellan kommunerna, polisen och övriga myndigheter gällande tillsynen av tobak och folköl. Gemensamma rutiner och mallar kommer att tas fram. Även tillsynen av kosttillskott och läkemedel kommer att stärkas. Här är det framförallt samarbetet med läkemedelsverket, utbildning av personal och tillsynsplaneringen som kommer att utvecklas. <i>Samarbetet är påbörjat och gemensamma tillsynsbesök har gjorts i två kommuner. Gemensamma rutiner och mallar återstår att ta fram.</i>
☺	☺	Tillsyn sker varje till vart 4:e år ute på verksamheterna eller efter misstanke om brister.
☺	☺	Alla nyetablerade verksamheter ska ha besök i anslutning till anmälan.
☹	☹	Samsyn med polisen ska ske 3-4 ggr per år. Detta med anledning av den stora mängd smuggelcigaretter som förs in i landet. <i>Samsyn har skett på sammanlagt sex försäljningsställen under två tillfällen 2013.</i>
☺	☺	Medverka på länsstyrelsens samordningsmöten och utbildningar, samt delta vid länsstyrelsens träffar inom Skåne Nord Väst.
☹	☺	I Tobakslagen finns begränsning av rökning i vissa lokaler och utrymmen samt på vissa områden utomhus. Dit räknas bland annat lokaler som är avsedda för barnomsorg, skolverksamhet för barn eller ungdom samt på skolgårdar och på motsvarande områden utomhus vid förskolor och fritidshem. Vi kommer att utöva tillsyn och kontrollera hur skolorna vi besöker under året uppfyller lagkravet.

JK

Miljöövervakning, strandskydd, naturmiljö mm

Juni	Dec	
☹	☺	Medverka till att kommunerna får igång arbetet med att fastställa vattenskyddsområde för samtliga kommunala grundvattentäkter, befintliga och framtida.
☹	☹	Riktad strandskyddstillsyn vid Bälingsjön, Perstorps kommun. <i>Har skjutits till 2014. Hanns inte med pga av mycket stort antal avloppsansökningar under vår och sommar.</i>
☹	☹	Tillsyn av strandskydd i Perstorps kommun i samband med handläggning av inkommande ärenden som bygglovsremisser, enskilda avlopp, klagomål. <i>Yttranden OK, har dock inte hunnit följa upp inkommet klagomål eftersom det var tänkt att processas i samma veva som tillsynskampanjen som inte har kommit igång, se föregående punkt.</i>
☺	☺	Mäta bakgrundsstrålningen i samtliga fem medlemskommuner enligt Strålsäkerhetsmyndighetens anvisningar. Mätningen görs var sjunde månad på 10 platser.

Hälsoskydd

Juni	Dec	
☺	☺	Tillsyn av ett urval av frisörer i alla medlemskommuner. <i>Nästan klart, tillsynen avslutas under 2014.</i>
☹	☺	Tillsyn av samtliga solarium
☺	☺	Tillsyn av samtliga bassängbad.
☹	☹	Tillsyn av skolor i Klippan och Svalöv kommun. Fokus på egenkontroll. <i>På grund av låg bemanning samt uppföljning av tidigare tillsyn har inte tillsynen kunnat bedrivas som planerat. Tillsynen fortsätter under 2014.</i>
☹	☺	Tillsyn av förskolor i Klippan och Svalöv kommun. Fokus på egenkontroll.
☹	☹	Tillsyn av flerbostadshus och hyresfastigheter. Arbetet med att bedriva tillsyn på flerbostadshus och hyresfastigheter kommer påbörjas och denna tillsyn planeras sedan fortlöpa kontinuerligt över åren. <i>Tillsyn av flerbostadshus och hyresfastigheter skjuts framåt i tiden på grund av minskade antal tillgängliga tillsynstimmar.</i>
Övrigt att notera:		

Livsmedel

Juni	Dec	
☺	☺	Under 2013 kommer livsmedelstillsynen att fokusera på redlighet samt sekundär smitta, dvs där livsmedlet förorenas inom verksamheten.
☺	☹	Tillsyn enligt tillsynsplan, vilket innebär att 277 livsmedelsverksamheter ska inspekteras eller få revision. Samtliga verksamheter som har en årlig kontrollavgift som överstiger 6 K ska få inspektion eller revision varje år. <i>Cirka 180 livsmedelsverksamheter har fått inspektion eller revision under 2013. Planerat antal kontroller har inte kunnat genomföras på grund av personalomsättning.</i>
☺	☺	Renlighetskontroll görs i samband med alla planerade kontrollbesök. Svabb-test görs och analyseras med hjälp av APT-mätare.
☺	☺	Provtagning av livsmedel görs på produkter som tillverkats i verksamheterna.
☺	☺	Kontroll av redlighet görs av egentillverkade livsmedel genom att jämföra menyer med fakturasedel eller livsmedel på plats. Detta berör ca 110 verksamheter.

Handwritten signatures

Inkommande ärende - handlägningsärenden

Juni	Dec	
☺	☺	Förbundet ska svara för en snabb, rättvis och korrekt handläggning. Våra beslut och skrivelser ska vara motiverade och skrivna så att mottagaren lätt kan förstå innebörden.
☺	☺	Bygglovsremisser ska besvaras eller åtminstone få respons inom 10 arbetsdagar.
☺	☺	Klagomål prioriteras utifrån risk för människors hälsa och miljö. Ärenden som kan medföra akut och stor risk handläggs omedelbart.
☺	☺	Anmälan om värmepump, avlopp, kemisk bekämpning etc. ska besvaras inom 15 arbetsdagar om ärendet tas på delegation. Tiden räknas från det att ansökan är komplett. <i>De som ansökt om tillstånd för avlopp har inte alltid fått svar inom 15 dagar, p.g.a. hög arbetsbelastning.</i>
☺	☺	Anmälan om registrering av livsmedelsanläggning ska besvaras inom 10 arbetsdagar
☺	☺	Misstanke om matförgiftning utreds omedelbart.

Stöd till medlemskommunerna

Juni	Dec	
☺	☺	Förbundet skall bistå medlemskommunerna med expertkunskap inom verksamhetsområdet samt delta i kommunernas krisberedskapshantering.
☹	☺	Under 2013 ska förbundet verka för en ökad närvaro i medlemskommunerna. Detta kommer bl a behövas med anledning av kommunernas aktiviteter och åtgärder enligt sina lokala miljömålsprogram. <i>Förbundet har under hösten haft en arbetsplats i kommunhuset i Svalöv 1 dag i veckan för att stärka utbytet.</i>

Uppdrag för medlemskommuner

Juni	Dec	
☺	☺	Förbundet har uppdrag inom miljöstrategiskt arbete för Bjuv, Klippan, Perstorp och Örkelljunga kommun. Uppdragen innehåller miljömålsarbete, miljöbokslut, naturvård etc. Varje kommun gör upp en plan för innehållet tillsammans med förbundet i början av verksamhetsåret.
Övrigt att notera: <i>I januari 2013 godkände kommunfullmäktige i Klippans kommun miljöprogram 2020. I maj 2013 beviljades Bjuv och Perstorp LONA-bidrag på vardera 200 tkr som stöd för arbetet med att ta fram naturvårdsprogram.</i>		

Energi- och klimatrådgivning

Juni	Dec	
☹	☺	Genom tillsynen ska vi initiera minst 20 besök för energi- och klimatrådgivning. Besöken kan avse företag inom industritillsynen, men även exempelvis lantbruk och livsmedelsbutiker.
Övrigt att notera:		

Administration och internt stöd

Juni	Dec	
☹	☺	Förbereda inför övergången till Vision
☹	☹	Ta fram en arkiv- och gallringsplan för förbundet. <i>Påbörjad men inte slutförd</i>

24

25

Söderåsens miljöförbund

*Rapport från granskning av
årsbokslut/årsredovisning
per 2013-12-31*

2014-04-02 Linn Höglund och Thomas Hallberg, EY

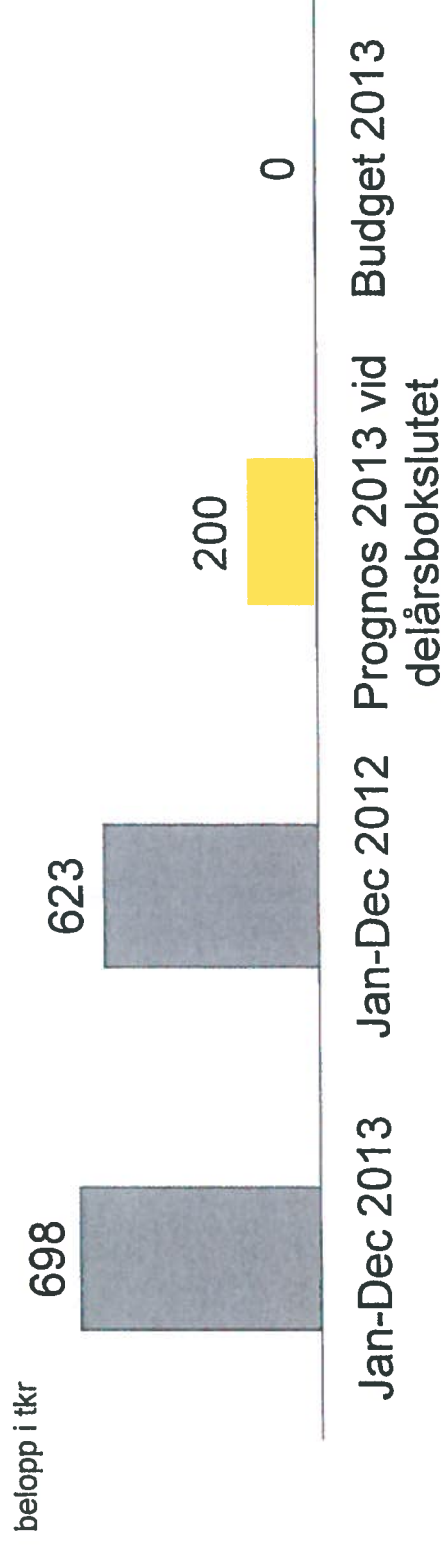


Building a better
working world

Syfte med granskningen

- ▶ EY har på uppdrag av revisionen i Söderåsens miljöförbund genomfört en granskning av förbundets årsboksutslut och årsredovisning per 2013-12-31.
- ▶ Enligt kommunallagen ska revisorerna bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat.
- ▶ Revisionens huvudsyftet är att bedöma om
 - ▶ räkenskaperna är rättvisande,
 - ▶ verksamheten är ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredställande,
 - ▶ den interna kontrollen är tillräcklig.

Periodens resultat med jämförelsetal samt prognos och budget för helåret



- ▶ Periodens resultat i förhållande till föregående år är något högre främst till följd av ökade intäkter.
- ▶ Avvikelsen mellan utfall och budget (2013) + 698 tkr:
 - ▶ Direktionen - 4
 - ▶ Miljöförvaltningen + 693
 - ▶ Revisionen + 8
 - ▶ Klimat- och energirådgivning - 1

Verksamheternas utfall 2013-12-31 samt jämförelse mot budget

Belopp i tkr	Avvikelse Utfall/ Budget	
	Budget	Utfall
Miljöförvaltningen		
Intäkter	16 305	16 581
Kostnader	15 890	15 539
Finansiella kostnader	15	14
Finansiella intäkter	0	67
Summa	400	1 095

▶ Miljöförvaltningen (+ 693 tkr)

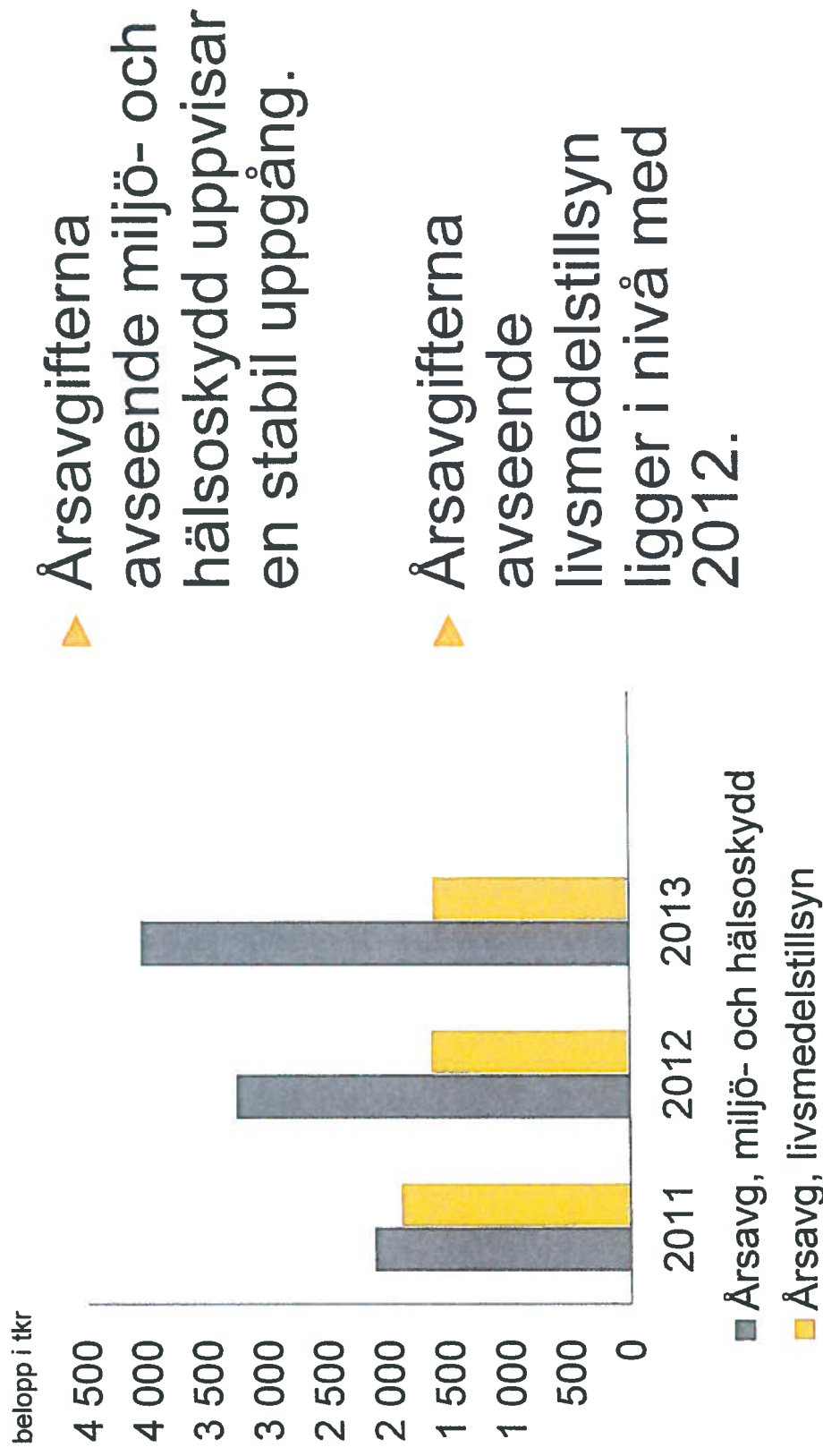
- ▶ Årets positiva avvikelse jämfört med budget förklaras dels av ökade intäkter och dels av lägre kostnader.
- ▶ De högre intäkterna jämfört med budget beror framförallt på fler ansökningar och anmälningar av enskilda avlopp än budgeterat.
- ▶ Kostnaderna uppvisar en positiv avvikelse jämfört med budget. Den positiva avvikelsen förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av tjänstledighet under hösten samt att avdelningen livsmedelstillsyn ej varit fullt bemannade.

Verksamheternas utfall 2013-12-31 samt jämförelse mot budget

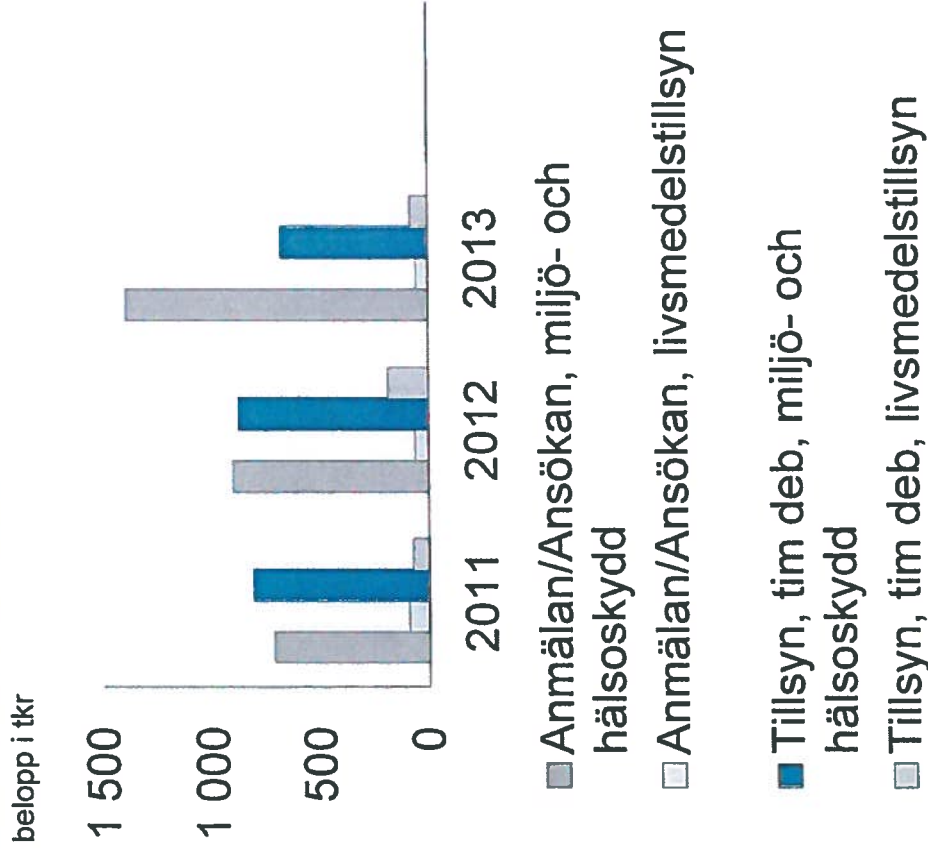
Belopp i tkr	Budget	Utfall	Avvikelse Utfall/ Budget
Direktionen			
Kostnader	320	324	-4
Revisionen			
Kostnader	80	72	8
Energirådgivningen			
Intäkter	840	840	0
Kostnader	840	840	0

- ▶ Övriga verksamheter
- ▶ Övriga verksamheter uppvisar ett utfall i nivå med budget.

Nyckeltal intäkter årsavgifter



Nyckeltal intäkter forts.



▲ Intäkter från Anmälan/Ansökan, miljö- och hälsoskydd visar kraftig uppgång 2013. Ökningen beror på många ansökningar vad gäller enskilda avlopp.

▲ Samtidigt har Tillsyn, tim deb miljö- och hälsoskydd minskat något, vilket beror på mindre tid för egna initiativ till tillsyn på grund av de många ansökningarna för enskilda avlopp.

Balansposter

Bokslutsprocessen

- ▶ Arbetsprocessen gällande årsbokslutet är oförändrad i förhållande till föregående år. Vi har i vår granskning inte funnit något som tyder på några brister i processen.

Förutbetalda intäkter

- ▶ I årsbokslutet per 2012-12-31 periodiserades förutbetalda intäkter avseende tillsyner från 2011 som ännu ej hade utförts. Vid delårsbokslutet 2013-06-30 var tillsynerna intäktsförda. Förbundet uppger att avstämning har gjorts av antal utförda tillsyner och bedömer att samtliga tillsyner är utförda vid årsbokslutet. Vi har vid vår granskning dock inte kunnat verifiera att samtliga kvarstående tillsyner från 2011 har utförts.
- ▶ Avseende genomförda tillsyner för 2013, bedömer förbundet att samtliga debiterade tillsyner har genomförts under året. Vi har vid vår revision tagit del av listor från Miljöreda som anger utförda timmar 2013. Vid granskning framkommer att antalet nedlagda timmar överstiger antalet debiterade timmar. Detta indikerar att 2013 och 2011 års tillsyner är utförda.

Balansposter

Kundfordringar

- ▶ Ingen reservering av osäkra fordringar har gjorts i bokslutet. Under året har en individuell genomgång gjorts av förfallna fordringar och de som bedömts som svåra att få in har skrivits av. Totalt har året belastats med kostnader för kundförluster om 129 tkr. I kundreskontra per 131231 ligger det fordringar till ett belopp om ca 97 tkr som är förfallna med mer än 6 månader, vår bedömning är att en del av dessa borde reserveras som osäkra utifrån försiktighetsprincipen.

Övriga balansposter

- ▶ Vår granskning har inte föranlett några anmärkningar.

Rättvisande räkenskaper

En förutsättning för att kunna bedöma om en ekonomi är i balans är rättvisande räkenskaper. Årsbokslandet skall upprättas enligt god kommunal redovisningssed.

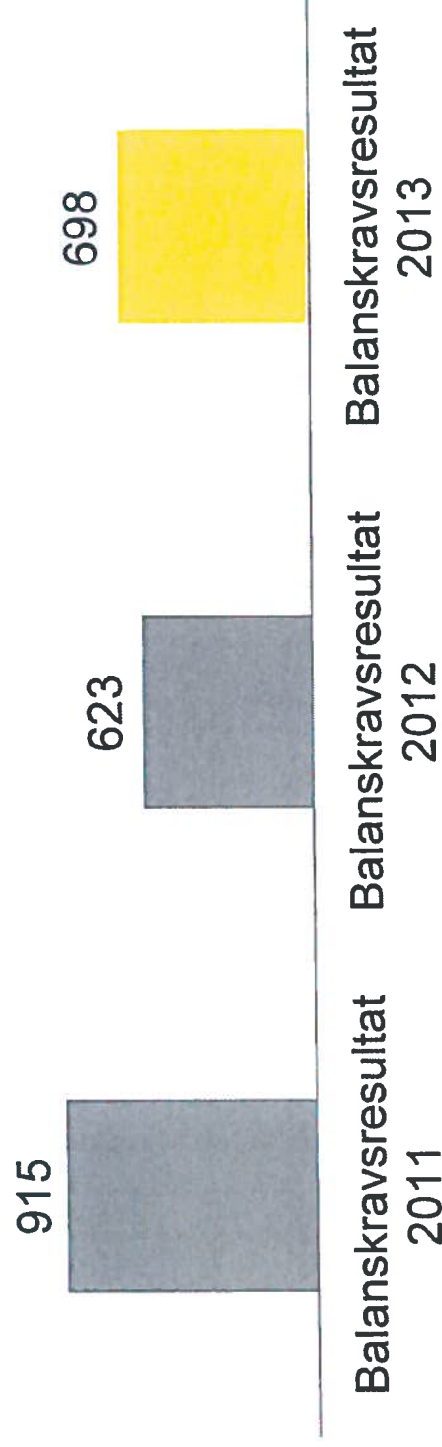
Bedömning

- ▶ Inga avvikelser från god, kommunal redovisningssed med väsentlig betydelse för redovisat resultat och ekonomisk ställning har gjorts.
- ▶ Årsredovisningen är upprättad enligt de krav som lag och praxis kräver och har en fungerande struktur.
- ▶ Vid vår granskning har vi i övrigt inte funnit några väsentliga fel. Varav vår bedömning är att årsredovisningen presenterar rättvisande räkenskaper avseende förbundets resultat och ställning.

Måluppföljning, balanskravet

belopp i tkr

- ▶ Balanskravsresultatet för räkenskapsåret 2013 uppgår till 698 tkr. Kommunallagens krav på en ekonomi i balans bedöms således vara uppfyllt vid räkenskapsårets utgång.



Måluppföljning, finansiella mål

- ▶ Förbundet har tagit fram ett ekonomiskt mål:
 - ▶ *"Förbundet skall ha en god ekonomisk hushållning. Budgeten skall vara i balans"*.
- ▶ Målet bedöms i utvärderingen bli uppfyllt.
- ▶ Ovanstående mål är krav enligt kommunallagen. Nya ekonomiska mål anpassade efter verksamheten bör utformas.

Måluppföljning, verksamhetsmål



En sammanfattning av måluppfyllelsen görs i "Årsredovisningen 2013". Mer detaljerad uppföljning görs i "Uppföljning av Verksamhetsplan för Söderåsens miljöförbund 2013".

Beträffande de verksamhetsmässiga målen bedöms 76 % vara uppfyllda. Vid delårsboks slutet bedömdes 56 % vara uppfyllda och prognosen för helåret var att 90% bedömdes bli uppfyllda.

Målen utvärderas med glad, mellan glad och sur smiley. Överlag har uppföljningen av respektive mål förbättrats genom framtagande av indikatorer samt att alla delmål som inte fått en glad smiley kommenteras. Ötydlighet finns dock fortfarande i hur en del av målen mäts och utvärderas, exempelvis vad gäller målen avseende slam samt bra inommiljö.

Det kvarstår utvecklingsarbete gällande utformning av mål för god ekonomisk hushållning. Färre, tydligare, mer konkreta och mätbara mål med tydliga mätindikatorer bör innebära att målstyrningen skulle förbättras. I dagsläget tenderar en del av målen att uppfattas som riktlinjer och planeringsverktyg för verksamheten.

En sammanfattande bedömning huruvida målen för god ekonomisk hushållning uppnås anges i förvaltningsberättelsen. Bedömningen kan dock utvecklas så det finns en tydlig sammanvägning mellan måluppföljningen av de finansiella och de verksamhetsmässiga målen utifrån god ekonomisk hushållning.

Sammanfattning

- ▶ Utfallet för 2013 är + 698 tkr, budgeterat resultat var 0 kr och prognosen för helåret vid delårsboks slutet var 200 tkr.
- ▶ Årets resultat om + 698 tkr innebär att balanskravsresultatet uppnås.
- ▶ Förbundet uppger att man nu utfört samtliga tillsyner från 2011.
- ▶ Debiterade tillsyner för 2013 bedöms vara utförda.
- ▶ Under året har genomgång gjorts av förfallna kundfordringar och avskrivningar har gjorts avseende de som ej beräknas bli indrivna. Vid årsboks slutet finns dock en del äldre förfallna fordringar kvar, förbundet bör utifrån försiktighetsprincipen överväga att införa princip för reservation.
- ▶ Inga avvikelser från god kommunal redovisningssed har noterats. Årsredovisningen bedöms vara utformad i enlighet med lag och praxis samt bedöms ge en rättvisande bild av förbundets resultat och ekonomiska ställning.
- ▶ Arbete kvarstår med att formulera finansiella mål som är relevanta för verksamheten.
- ▶ 76 % av verksamhetsmålen bedöms vara uppfyllda. Arbete kvarstår med att utveckla och utvärdera målen.
- ▶ Den sammanfattande bedömningen av målen för god ekonomisk hushållning bör utvecklas med en tydligare koppling till måluppföljningen av de finansiella och de verksamhetsmässiga målen.
- ▶ Sammantaget bedöms resultatet i årsredovisningen i huvudsak vara förenligt med de beslutade målen.

Revisorerna i Söderåsens miljöförbund

Till fullmäktige i Bjuvs, Klippans, Perstorps, Svalövs och Örkelljunga kommuner

Revisionsberättelse för år 2013

Vi, av fullmäktige i Bjuvs, Klippans, Perstorps, Svalövs och Örkelljunga kommuner utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits av Söderåsens miljöförbund 2013.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till respektive medlemskommuns fullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med förbundsordningen.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, förbundsordningen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Söderåsens miljöförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

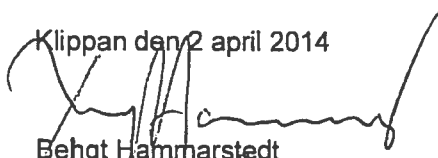
Av direktionens mål för god ekonomisk hushållning har de övergripande verksamhetsmålen i allt väsentligt uppnåtts samt att balanskravet har uppfyllts för 2013. Vad gäller verksamhetsmålen finns fortsatt utvecklingsarbete för att tydliggöra målen och hur dessa skall mätas. Finansiella mål relevanta för verksamheten bör tas fram och fastställas av direktionen inom ramen för god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer sammantaget att förbundets interna kontroll kan anses tillräcklig vad gäller rutiner med relevans för årsbokslut och årsredovisning. Revisionen vill dock framhålla vikten av ett systematiskt målstyrnings- och uppföljningsarbete.

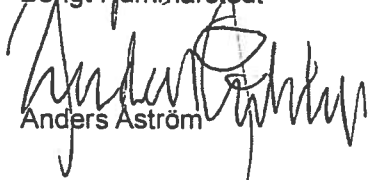
EY har biträtt oss i granskningen av räkenskaperna, bokslutet och årsredovisningen för 2013. Resultatet av granskningen har sammanfattats i en granskningsrapport.

Vi tillstyrker att medlemskommunernas fullmäktige beviljar direktionen och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2013. Vi tillstyrker även att förbundets årsredovisning för 2013 godkänns.

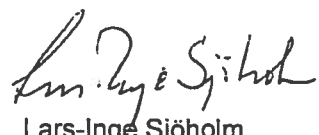
Klippan den 2 april 2014



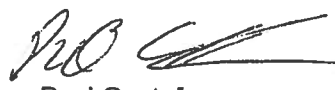
Bengt Hammarstedt



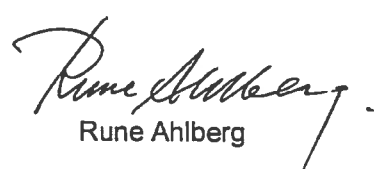
Anders Åström



Lars-Inge Sjöholm



Paul Gustafsson



Rune Ahlberg

Bilaga: Rapport över granskning av årsbokslut/årsredovisning 2013



§ 50

Årsredovisning 2013, Kommunalförbundet Medelpunkten. Dnr 2014.117

Härmed överlämnas enligt förbundsdirektionens beslut 2014-03-31 § 4 Årsredovisning för 2013 avseende Kommunalförbundet Medelpunktens verksamhet.

Tillsammans med årsredovisningen översänds Revisionsberättelse, KPMGs rapporter Bokslutsrapport 2013, samt granskningsrapport "Styrning och intern kontroll".

Fullmäktiges ställningstagande om ansvarsfrihet skall avse kommunalförbundets direktion i sin helhet. Om fullmäktigeförsamlingarna fattar olika beslut beträffande ansvarsfrihet anses sådan inte vara beviljad. Vilka konsekvenser detta får för ledamöterna bestämmer det fullmäktige som utsett dem.

*Kommunstyrelsen beslutar,
Att hemställa hos kommunfullmäktige att godkänna årsredovisning för år 2013 samt,
att bevilja styrelsen ansvarsfrihet för år 2013.*

Kommunfullmäktige beslutar,

att



§ 56

Årsredovisning 2013, Kommunalförbundet Medelpunkten. Dnr 2014.117 (KF)

Härmed överlämnas enligt förbundsdirectionens beslut 2014-03-31 § 4 Årsredovisning för 2013 avseende Kommunalförbundet Medelpunktens verksamhet.

Tillsammans med årsredovisningen översänds Revisionsberättelse, KPMGs rapporter Bokslutsrapport 2013, samt granskningsrapport "Styrning och intern kontroll".

Fullmäktiges ställningstagande om ansvarsfrihet skall avse kommunalförbundets direction i sin helhet. Om fullmäktigeförsamlingarna fattar olika beslut beträffande ansvarsfrihet anses sådan inte vara beviljad. Vilka konsekvenser detta får för ledamöterna bestämmer det fullmäktige som utsett dem.

Arbetsutskottet beslutar

Att föreslå att kommunstyrelsen hemställer hos kommunfullmäktige att godkänna årsredovisning för år 2013 samt, Att bevilja styrelsen ansvarsfrihet för år 2013.

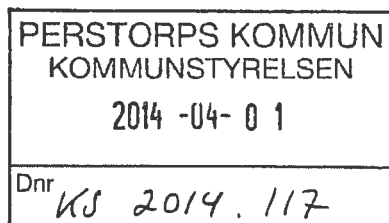
Kommunstyrelsen beslutar,

att



Datum
2014-03-31

Sida
(1)



Kommunfullmäktige i Bjuv, Båstad,
Helsingborg, Klippan, Landskrona,
Perstorp, Svalöv, Åstorp, Ängelholm,
och Örkelljunga.

Årsredovisning 2013 för Kommunalförbundet Medelpunkten

Härmed överlämnas enligt förbundsdirektionens beslut 2014-03-31 § 4
Årsredovisning för 2013 avseende Kommunalförbundet Medelpunktens verksamhet.

Tillsammans med *Årsredovisningen* översänds *Revisionsberättelsen*, KPMG:s rapporter
Bokslutsrapport 2013, samt *granskningsrapport "Styrning och intern kontroll"*.

Fullmäktiges ställningstagande om ansvarsfrihet skall avse kommunalförbundets direktion i sin helhet. Om fullmäktigeförsamlingarna fattar olika beslut beträffande ansvarsfrihet anses sådan inte vara beviljad. Vilka konsekvenser detta får för ledamöterna bestämmer det fullmäktige som utsett dem.

Årsredovisningen kommer att presenteras vid samrådet med medlemskommunerna som kommer att äga rum den 15/4 i Örkelljunga
Till denna information har särskild inbjudan skickats ut.

Kommunalförbundet Medelpunkten

Richard Lundberg
Ordförande

Magdalena Hoffmann
Förbundschef

Bilagor:
Årsredovisning 2013
Revisionsberättelse
Bokslutsrapport 2013
Granskningsrapport:
Styrning och intern kontroll

KOMMUNALFÖRBUNDET
MEDELPUNKTEN
Direktionen

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2014-03-31

Sida

1

Plats och tid Medelpunkten, Viktoriagatan 4, Helsingborg, kl.09:00- 11:00

Paragrafer § 1-9

Beslutande	Richard Lundberg	Helsingborg	(M)
	Gunilla Karlsson	Åstorp	(S)
	Gun Törnkvist	Bjuv	(M)
	Åsa Ragnarsson	Båstad	(M)
	Hans-Bertil Sinclair	Klippan	(M)
	Hans Raita	Landskrona	(M)
	Pehr Magnusson	Perstorp	(M)
	Anette Hallberg	Svalöv	(S)
	Jan Sewring	Ängelholm	(M)

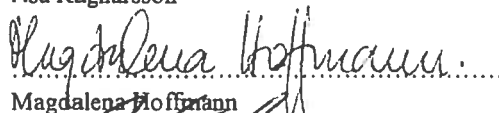
Ersättare	Yvonne Svensson	Helsingborg	(S)
	Monica Pettersson	Åstorp	(M)
	Boris Svensson	Klippan	(S)
	Eva Olofsson	Svalöv	(C)
	Mikael von Krassow	Ängelholm	(S)

Övriga närvarande	Magdalena Hoffmann	Medelpunkten
	Anna Holmqvist	Medelpunkten

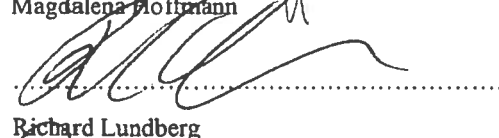
Fackliga företrädare	Tommy Johansson	Vision
	Thomas Truedsson	SACO

Utses att justera Gunilla Karlsson
Ersättare Åsa Ragnarsson

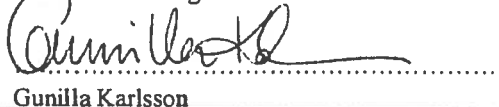
Sekreterare


Magdalena Hoffmann

Ordförande


Richard Lundberg

Justerare


Gunilla Karlsson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Direktionen

Sammanträdesdatum 2014-03-31

Datum då anslaget sätt upp Datum då anslaget tas ner

Protokollets förvaringsplats Kommunalförbundet Medelpunkten, Viktoriagatan 4, 252 29 Helsingborg

Underskrift

.....
Magdalena Hoffmann

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande

§ 4

Bokslut 2013

Presidiet 2014-03-17 § 10:

Bokslut för 2013 är upprättat av förvaltningen och siffergranskat av KPMG.

Av bokslutet framgår, att verksamheten för 2013 lämnar ett överskott på 2 496 kkr.

Detta överskott skall enligt gällande förbundsordning betalas tillbaka till kommunerna i sin helhet, liksom ytterligare 300 kkr av tidigare avsatt fritt eget kapital, detta eftersom ingående balansomslutning p.g.a. tidigare hyressänkningar sjunkit.

Presidiet föreslås diskutera om någon alternativ disposition av årets resultat skall göras, eller om nuvarande förbundsordning skall gälla fullt ut för 2013 års bokslut men att man genom en reviderad förbundsordning (se annat ärende) får möjlighet att från och med bokslutet för 2014 disponera ev. överskott i annan ordning.

Revisionen har ännu inte lämnat sin granskningsrapport och revisionsberättelse, sammanträde är inplanerat till den 26/3.

Presidiet beslutar

att godkänna upprättat bokslut samt överlämna detta till direktionens sammanträde den 31/3 tillsammans med kommande granskningsrapport och revisionsberättelse, samt
att föreslå direktionen att 2013 års resultat fördelas enligt nu gällande förbundsordning.

Revisionen har den 26/3 haft sammanträde och lämnat sin bokslutsrapport, revisionsberättelse samt granskningsrapport "Styrning och intern kontroll". Därutöver önskar revisionen få direktionens yttrande över rapporten "Styrning och intern kontroll" senast den 1 juni enligt särskild missivskrivelse.

Bokslutet med tillhörande granskningsrapporter och revisionsberättelse bifogas handlingarna. liksom missivskrivelsen avseende granskningsrapporten "Styrning och intern kontroll"

Direktionen beslutar

att godkänna upprättat bokslut,
att resultatet fördelas enligt nu gällande förbundsordning enligt presidiet förslag
att uppdra till presidiet att lämna förslag till svarsskrivelse avseende granskningsrapporten "Styrning och intern kontroll" till revisionen, samt
att överlämna bokslut med granskningsrapporter och revisionsberättelse till medlemskommunerna.

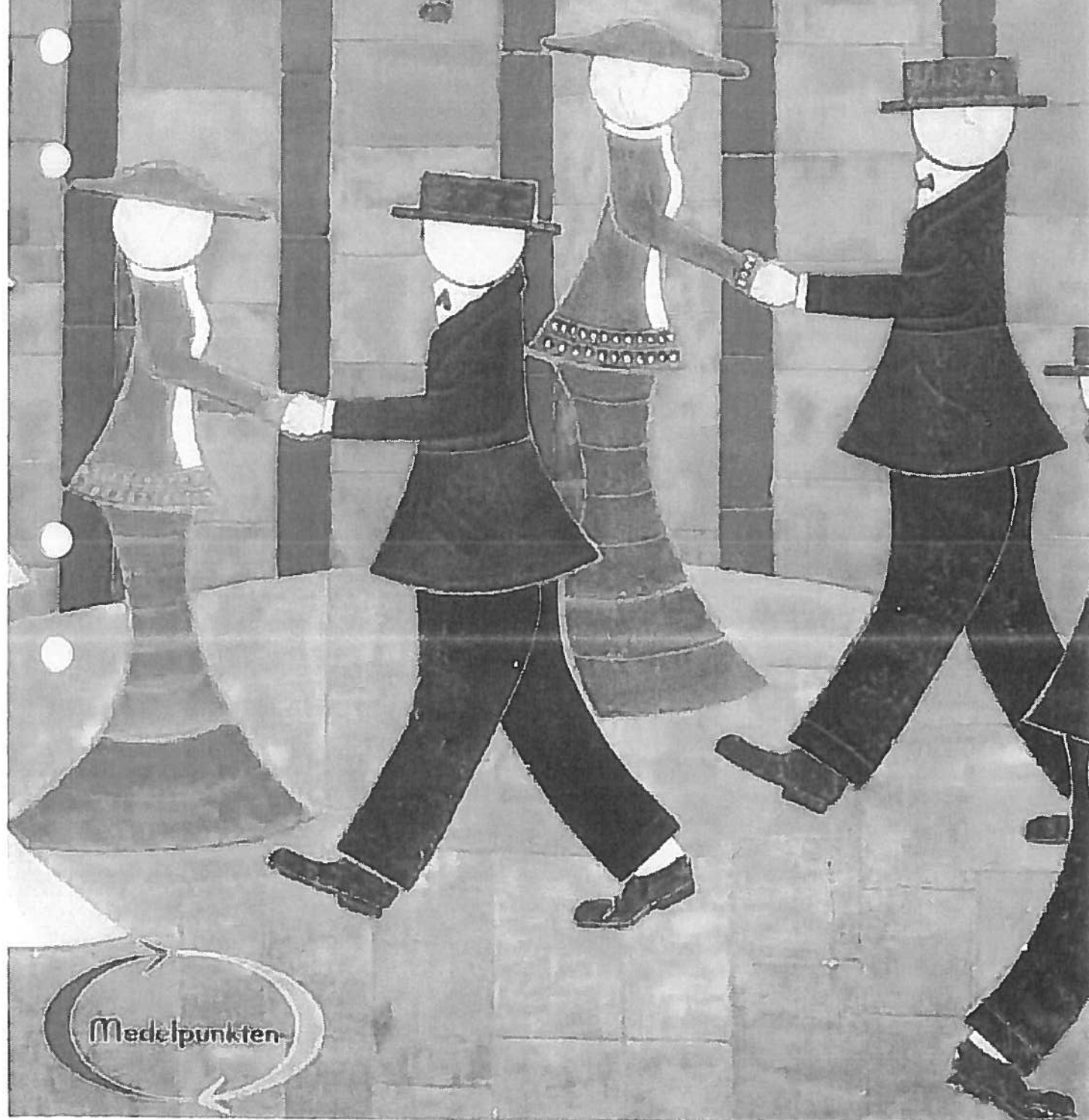
Paragrafen justeras omedelbart.

Årsredovisning

Kommunalförbundet Medelpunkten

Räkenskapsåret

2013



Årsredovisning 2013

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2013

Innehåll:

	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8
Underskrifter	13
Bilaga 1: Resultatfördelning	
Bilaga 2: Utvärdering av Mål 2013	
Bilaga 3: Utvärdering av ekonomisk flerårsplan	

Förvaltningsberättelse för 2013

Allmänt:

Kommunalförbundet Medelpunktens uppdrag är att ansvara för sina 10 medlemskommuners hjälpmedelsförsörjning. Det innebär, att kommunerna genom sitt medlemskap i förbundet har överlämnat ansvaret för hjälpmedelsförsörjningen till Medelpunkten.

Kommunerna kan både hyra och köpa hjälpmedel till sina brukare och verksamheter, samt också få hjälpmedel rekonditionerade och reparerade. Hyrsystemet för hjälpmedel bygger på att kommunerna hyr hjälpmedel utifrån funktionsbegreppet, vilket möjliggör återanvändning av de hjälpmedel som finns inom hyrsystemet.

Verksamheten under de senaste åren:

Verksamheten har under åren präglats av en konstant ökande efterfrågan på hjälpmedel, både avseende köpta och hyrda hjälpmedel. Sedan 2009 har noterats en volymutveckling på 30 % för utlevererade hjälpmedel. Hyrsystemet med sina former för återanvändning blir allt viktigare i hjälpmedelsförsörjningen, och medför höga in- och utleveransvolymmer att hantera för Medelpunktens organisation. Verksamheten i kommunerna anger att de ökande behoven bl.a. beror på ett ändrat arbetssätt med större inslag av hemrehabilitering och snabbare hemgång från slutenvården vilket ställer krav på fler och snabbare insatser med hjälpmedel.

Resultat och ställning

De senaste åren har följande resultatnivåer uppnåtts. Siffrorna redovisas i kkr. Resultatet för 2013 är ett överskott på 2 496 kkr.

Flerårsjämförelse, kkr.

	2013	2012	2011	2010	2009
Omsättning	56 023	55 570	59 355	55 450	53 112
Försäljning hjälpmedel	13 834	15 341	14 397	13 754	14 134
Hyresintäkter hjälpmedel	35 964	34 781	39 758	37 500	34 172
Rörelseresultat	2 752	3 011	6 069	4 495	6 255
Balansomslutning	49 492	54 301	55 498	51 316	61 913
Soliditet*	33%	29%	35%	33%	21%
Belåningsgrad*	54%	47%	46%	40%	72%
Antal anställda i medeltal	23	23	23	22	21

*Definitioner:

soliditet= eget kapital i förhållande till balansomslutning

belåningsgrad= lån i förhållande till anläggningstillgångar och varulager

Omsättningen har ökat med 453 kkr för perioden jämfört med tidigare år.

Intäkterna är 102 % av budget. Avvikelsen motsvarar 1 037 kkr. och beror på högre hyresintäkter samt högre intäkter för service och frakter än budgeterat, se intäktsredovisningens not 3.

Kostnaderna för perioden är 99 % av budget vilket motsvarar en avvikelse på 805 kkr. Avvikelsen beror till största delen på posten "material" där avvikelsen uppgår till 1 367 kkr, vilket delvis har sin förklaring i att kommunernas köp av hjälpmedel inte nått budgeterad nivå, samt att kassationskostnaderna blivit lägre eftersom direktionens beslut att ändra restvärdenivån från 10 till 0 % verkställdes i början av året.

Medelpunktens anläggningstillgångar utgörs huvudsakligen av de hyreshjälpmedel som finns hos enskilda brukare samt hjälpmedel på eget lager och omfattar enbart huvudhjälpmedel. Tillhör till hjälpmedel har sedan tidigare klassificerats om som omsättningstillgång.

Avskrivningar av anläggningstillgångarna har under perioden gjorts enligt gällande värderingsprinciper som redovisas i årsredovisningens noter.

Under året har de totala anläggningstillgångarnas värde minskat från 30 209 kkr. till 26 564 kkr. vilket till större delen går att hänföra till att restvärdenivån ändrats från 10 till 0 % vid årets början enligt direktionens tidigare beslut. Hjälpmedelsbeståndets värde har minskat med 3 803 kkr, medan övriga anläggningstillgångar visar en värdeökning med 158 kkr beroende på investeringar som gjorts i verksamhetens administrativa del.

Värdet av förbundets varulager som utgörs av tillhör och reservdelar har minskat från 3 487 kkr. vid årsskiftet 2012/13 och uppgick till 3 188 kkr vid årets slut.

Sammanlagt uppgår värdet av förbundets hjälpmedelsrelaterade anläggningstillgångar och varulager till 29 125 kkr vilket är en minskning med 4 102 kkr.

Eget kapital och skulder

Slutreglering av 2012 års bokslut gjordes i maj 2013 genom återbetalning till kommunerna enligt förbundsordningens regler.

Under 2013 har inga nya lån tagits upp. Aktuell låneskuld uppgår vid årets slut till 16 000 kkr.

Belåningsgraden enligt den av direktionen antagna lånepolicyn uppgår till 54 %.

Hjälpmedelsverksamheten

Hyrsystemet

I kommunalförbundet har sedan tidigare fattats beslut om att tillämpa ett hyrsystem för förmedling av hjälpmedelsprodukter till medlemskommunerna. Vid årsskiftet fanns 24 239 hjälpmedel uthyrda.

Antal uthyrda hjälpmedel mätt per månad har under de senaste åren uppnått följande nivåer vid resp. års slut.

År	2013	2012	2011	2010	2009
Antal	24 239	23 429	23 009	22 082	20 943

Av sammanställningen framgår, att volymen i hyrsystemet är ganska konstant med en nettotillväxt som motsvarar 16 % sedan 2009.

Köp av hjälpmedel

Medlemskommunerna kan förutom att hyra och köpa brukarbundna hjälpmedel också köpa hjälpmedel till vårdboenden. Under 2013 har kommunerna köpt färre hjälpmedel än budgeterat.

Avräkningssystemet

Det avräkningssystem som finns för hyra/köp/service har i samråd med kommunerna förändrats på så sätt att fakturering görs månadsvis och stäms av kvartalsvis vilket är kortare intervall än vad som tidigare tillämpats. Detta möjliggör en effektivare uppföljning och kostnadskontroll för kommunerna, men har samtidigt ökat arbetsbelastningen på förbundets administration.

Sortimentförteckning

Sortimentsförteckningen avseende hjälpmedel har reviderats under april 2013.

Upphandlingar

Under året har ett antal nya avtal för hjälpmedelsköp trätt i kraft, vilket inneburit arbete på Medelpunkten i form av visnings- och utbildningsaktiviteter, samt registervård. Upphandlingsarbete för två omfattande avtalsområden, rollatorer och rullstolar har genomförts under året. För ett antal mindre avtalsområden har därutöver upphandlingar pågått kontinuerligt.

Upphandlingsarbete avseende diskdesinfektor gjordes under våren 2012 och fick avbrytas i slutfasen då det visade sig att kostnaderna skulle överstiga den investeringsbudgeten som fanns för 2012 med ca 200 kkr. För 2013 kunde investeringsbudgeten höjas, ny upphandling har genomförts och avslutats under året.

Personal

Verksamheten har under året haft låg sjukfrånvaro. Eftersom volymutvecklingen för verksamheten avseende transferering av hjälpmedel till och från medlemskommunerna har ökat med ca 30 % under den senaste 4-årsperioden utan anpassning av personalbudgeten har bemanningsföretag fått anlitas till viss del. Åtgärden har vidtagits i syfte att minska störningar av leveranser ut till kund och för att hålla nere inköp och istället kunna återställa returnerade hjälpmedel. Detta har dock medfört att personalbudgeten överskridits med någon procent.

Logistik

- Under de senaste åren av förbundets verksamhet har det noterats en stor ökning i leveranserna till och från kommunerna av köpta och hyrda hjälpmedel. Direktionen har ingående diskuterat vilka möjligheter det finns att möta denna volymutveckling genom att analysera logistik, övriga resursförhållanden samt ett tydliggörande av förbundets uppdrag. En omfattande utredning av dessa frågor genomfördes under november/december 2012 av en extern konsult. Slutrapporten presenterades i januari 2013. Ett omfattande arbete har därefter under året lagts ned av Medelpunktens förvaltning tillsammans med personal i medlemkommunerna för att analysera och fördjupa de förslag som lämnats av utredarna. Direktionen beslutade i samband med budget för 2014 att öka Medelpunktens organisation med 3 tjänster, samt att avgiftsbelägga den hjälpmedelsrelaterade avfallshanteringen och den tjänst som innebär att hjälpmedel skickas in för enbart tvätt.
- Den transportorganisation som upphandlats med avtalsstart 1/4 2012 har efter 1 års drift visat sig otillräcklig, eftersom framför allt en av medlemskommunerna har gjort så stora förändringar av sin verksamhet att transportarbetet får helt andra volymer som konsekvens än vad som upphandlats. Utredning har genomförts av förvaltningen för att inför 2014 kunna anpassa strukturen bättre till efterfrågan.

Uppföljning av kommunernas förråd

Uppföljning av kommunernas hjälpmedel på förråd görs månadsvis för att undvika att kommunerna betalar hyra för hjälpmedel som inte används aktivt av någon brukare. Förrådshanteringen fungerar numera effektivt.

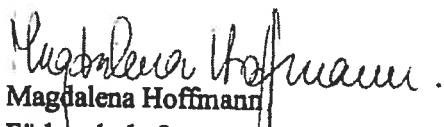
Övrig förbundsverksamhet

- Under perioden har direktionen haft 7 sammanträden, och presidiet 9 möten.
- Samråd har ägt rum vid två tillfällen med medlemskommunerna avseende verksamheten, bokslut för 2012 och delårsrapport för 2013.
- Forskrivarenkät är genomförd i april 2013, materialet är statistiskt bearbetat. Numera finns 200 forskrivare i Medelpunktens upptagningsområde, vilket innebär en ökning sedan Medelpunktens start med 25 %.
- Möten med verksamhetsgruppen äger rum 1 ggr/månad, verksamhetscheferna har haft två överläggningar under året.
- Möjligheter har utvecklats under året för att få dagliga uppdateringar av KPI, (Key Production Indicators) för den tekniska verksamheten. Möjlighet till övrig statistik och verksamhetsuppföljning via nyckeltal har förbättrats ytterligare genom att datasystemet Sesam 2 uppgraderats kontinuerligt med nya releaser, samt att rätt kompetens i organisationen har kunnat kopplas till arbetsuppgifterna.
- Inventering har genomförts i maj och i november med nettodifferenser som varit ekonomiskt rimliga. Dock är antalet fel fortfarande stort, vilket kräver fortsatt arbete för att komma tillrätta med. Löpande inventeringar görs av vissa lagerplatser där det oftare än övrigt förekommer differenser.

- Två av medlemskommunerna har påbörjat arbete med egen lagerhantering inom förbundets S2-system avseende egna ägda hjälpmedel.
- Utbildningar av förskrivare äger rum kontinuerligt. Utbildning kopplas till att behörighet ges till förskrivare att beställa i S2. Under 2014 kommer dessa utbildningar att delvis behöva prioriteras bort p.g.a. hög arbetsbelastning på administrationen.
- Varukatalogen som förskrivarna använder vid beställning av hjälpmedel registervårdas kontinuerligt och utvecklas i ett gemensamt arbete som alla enheter på Medelpunkten deltar i.
- Verksamheten fick i november certifikaten för ISO 9001 och 14001 förlängda ytterligare ett år, till november 2014.

Direktionen har inte fastställt några förändrade mål i samband med budget för 2013 utan har avvaktat resultatet av den särskilda logistikstudie som genomförts under november/december 2012 för att ev. ge verksamheten ett ändrat uppdrag. Verksamheten har därför under 2013 bedrivits utifrån tidigare mål som är formulerade utifrån direktionens reglemente, instruktion, verksamhetsplaner, förskrivarenkäten, kvalitets - och miljömanualen enligt ISO 9001 och 14001 samt antagen lånepolicy. För 2014 har direktionen i november 2013 fastställt reviderade mål med utgångspunkt i ovanstående dokument.

Helsingborg 2014-03-05


Magdalena Hoffmann
Förbundschef

Resultaträkning		2013-01-01- 2013-12-31	2012-01-01 - 2012-12-31	Budget 2013	Utfall i % av budget
<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>				
Rörelsens intäkter					
Försäljning	1	13 834	15 341	14 270	97%
Hysesintäkter hjälpmedel	2	35 964	34 781	35 450	101%
Övriga intäkter	3	6 225	5 448	5 266	118%
		56 023	55 570	54 986	102%
Rörelsens kostnader					
Material		-20 883	-21 997	-22 250	94%
Övriga externa kostnader		-5 747	-5 483	-5 895	97%
Personalkostnader	4	-14 106	-13 151	-13 831	102%
Avskrivningar maskiner o inventarier	5	-283	-262	-500	57%
Avskrivningar hjälpmedel	6	-12 252	-11 666	-11 600	106%
		-53 271	-52 559	-54 076	99%
Rörelseresultat		2 752	3 011	910	302%
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter		77	133	80	
Räntekostnader och liknande resultatposter		-333	-487	-500	
		-256	-354	-420	61%
Resultat efter finansiella poster		2 496	2 657	490	509%
Årets resultat		2 496	2 657	490	509%

Balansräkning		2013-12-31	2012-12-31
<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	42	98
Inventarier, verktyg och installationer	8	585	371
Hjälpmedel	9	25 937	29 740
Summa anläggningstillgångar		26 564	30 209
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager</i>			
Tillbehör och reservdelar	10	3 188	3 487
		3 188	3 487
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 353	4 212
Övriga fordringar	11	—	80
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	855	857
		8 208	5 149
<i>Kassa och bank</i>	13	11 532	15 456
Summa omsättningstillgångar		22 928	24 092
SUMMA TILLGÅNGAR		49 492	54 301
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital	17	8 036	8 036
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		5 839	4 793
Årets resultat		2 496	2 657
		16 371	15 486
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	14	16 000	16 000
		16 000	16 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		4 123	—
Leverantörsskulder		4 023	4 785
Övriga skulder	15	5 953	15 223
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	3 022	2 807
		17 121	22 815
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		49 492	54 301

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Belopp i kkr	Not	2013-12-31	2012-12-31
Ställda säkerheter			
<i>För egna skulder och avsättningar</i>			
Företagsinteckningar		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser			
		Inga	Inga

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kkr om inget annat anges

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Kommunala redovisningslagen.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivning på hjälpmedel sker både när de är uthyrda och när de finns i lager. Fr o m okt 2008 kostnadsförs tillbehören direkt. Avskrivningstiderna ändrades 2012 så att den ekonomiska livslängden överensstämmer med den tekniska livslängden. Följande avskrivningstider tillämpas fr o m 2012 (föregående år inom parentes):

Avskrivningar maskiner o inventarier

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Datorer	3 år

Avskrivningar hjälpmedel

Kognitionshjälpmedel	3 år (5 år)
Rollatorer	4 år (3-4 år)
Madrasser och slittedynor	4 år (5 år)
Manuella rullstolar	7 år (5 år)
Arbetsstolar och lyftar	8 år (5 år)
Sängar o sänglyftar	9 år (10 år)
Hygienhjälpmedel och övriga hjälpmedel	5 år (5 år)

Huvudhjälpmedlen skrivs fr o m 2013 av med 100% (från tidigare 90%), dvs samtliga huvudhjälpmedel har efter den planerade avskrivningen ett restvärde uppgående till 0% (tidigare 10%).

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Varulager

Varulagret har värderats till 100% av standardkostnaden (=inköpspriset) avseende nyinköpta tillbehör som inte levererats ut till mottagare omgående. Begagnade tillbehör har värderats till 70% av aktuell standardkostnad för tillbehöret. Varulagret innehåller även preliminärt värde av godsmottagna men ej fakturaavstämde inköp. Motsvarande belopp redovisas som en Interimsskuld.

Fr o m 2010 klassificeras samtliga huvudhjälpmedel som anläggningstillgångar oavsett om hjälpmedlet hyrs ut för tillfället eller ligger på lager, medan alla tillbehör till hjälpmedel samt reservdelar redovisas som lager under omsättningstillgångar.

Not 1 Försäljning	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Försäljning hjälpmedel till enskilda brukare	9 921	9 283
Försäljning hjälpmedel till vårdboende	3 315	5 289
Övrig försäljning	598	769
	<u>13 834</u>	<u>15 341</u>

Not 2 Hyresintäkter hjälpmedel	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Hyresintäkter för hjälpmedel	35 693	34 496
Region Skåne	271	285
	<u>35 964</u>	<u>34 781</u>

Not 3 Övriga intäkter	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Service av hjälpmedel	2 944	2 727
Frakter	2 511	2 098
Avg Kommunförbundet	238	238
Övriga intäkter	532	385
	<u>6 225</u>	<u>5 448</u>

Not 4 Anställda, personalkostnader, arvode	<u>2013-01-01</u> <u>-2013-12-31</u>	<u>2012-01-01</u> <u>-2012-12-31</u>
Medelantalet anställda	23	23
Varav kvinnor	30%	30%
Varav män	70%	70%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Direktion	445	483
Anställda	9 369	8 610
Summa	<u>9 814</u>	<u>9 093</u>
Sociala kostnader	3 643	3 375
(varav pensionskostnader)	(533)	(634)

Avtal om särskilt avgångsvederlag har inte träffats.

I posten personalkostnader ingår ersättning till bemanningsföretag om 323 kkr (178 kkr).

	2013-01-01 <u>-2013-12-31</u>	2012-01-01 <u>-2012-12-31</u>
Not 5 <u>Avskrivning av maskiner o inventarier</u>		
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-56	-57
Inventarier, verktyg och installationer	-227	-205
	<u>-283</u>	<u>-262</u>

	2013-01-01 <u>-2013-12-31</u>	2012-01-01 <u>-2012-12-31</u>
Not 6 <u>Avskrivning av hjälpmedel</u>		
Rollatorer	-2 375	-2 154
Manuella rullstolar	-3 775	-3 830
Sängar o sänglyftar	-1 315	-1 250
Arbetsstolar	-713	-663
Hygienhjälpmedel	-726	-697
Kognitionshjälpmedel	-135	-213
Lyftar	-432	-422
Madrasser o sittdynor	-1 717	-1 464
Övrigt	-1 064	-973
	<u>-12 252</u>	<u>-11 666</u>

	2013-12-31	2012-12-31
Not 7 <u>Maskiner och andra tekniska anläggningar</u>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	309	309
Nyanskaffningar	-	-
	<u>309</u>	<u>309</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-211	-154
Årets avskrivning enligt plan	-56	-57
	<u>-267</u>	<u>-211</u>
Redovisat värde vid årets slut	42	98

Not 8 Inventarier, verktyg och Installationer

2013-12-31 2012-12-31

Ackumulerade anskaffningsvärden

Vid årets början	2 044	2 144
Nyanskaffningar	441	197
Avyttringar och utrangeringar	-89	-297
	<u>2 396</u>	<u>2 044</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-1 673	-1 764
Avyttringar och utrangeringar	89	296
Årets avskrivning enligt plan	-227	-205
	<u>-1 811</u>	<u>-1 673</u>

Redovisat värde vid årets slut

585 371

Not 9 Hjälpmedel

2013-12-31 2012-12-31

Ackumulerade anskaffningsvärden

Vid årets början	85 771	84 693
Nyanskaffningar	13 381	16 866
Omklassificeringar	-	-
Avyttringar och utrangeringar	-13 209	-15 788
	<u>85 943</u>	<u>85 771</u>

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-56 031	-53 849
Omklassificeringar	-	-
Avyttringar och utrangeringar	8 277	9 484
Årets avskrivning enligt plan	-12 252	-11 666
	<u>-60 006</u>	<u>-56 031</u>

Redovisat värde vid årets slut

25 937 29 740

varav huvudhjälpmedel hos brukare

23 517 26 229

Not 10 Tillbehör och reservdelar

2013-12-31 2012-12-31

Tillbehör o reservdelar på lager

<u>3 188</u>	<u>3 487</u>
3 188	3 487

Not 11 Övriga fordringar

2013-12-31 2012-12-31

Övrig fordran	-	24
Skattekonto	-	56
	<u>-</u>	<u>80</u>

Not 12 <u>Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Hyror	441	449
Övriga poster	414	408
	<u>855</u>	<u>857</u>

Not 13 <u>Checkräkningskredit</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Beviljad kreditlimit	2 500	2 500
Outnyttjad del	-2 500	-2 500
Utnyttjat kreditbelopp	<u>-</u>	<u>-</u>

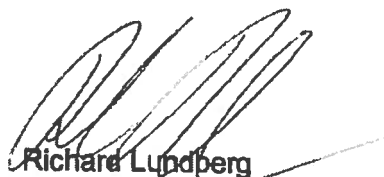
Not 14 <u>Långfristiga skulder</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Banklån för investering av hjälpmedel	16 000	16 000
	<u>16 000</u>	<u>16 000</u>

Not 15 <u>Övriga skulder</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Momsskuld	1 563	2 683
Personalens källskatt	230	201
Kreditsaldon/reglering avräkning	37	272
Betalda förskott från medlemskommunerna	4 123	12 067
	<u>5 953</u>	<u>15 223</u>

Not 16 <u>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Upplupna löner och semesterlöner	770	742
Sociala avgifter	511	467
Beräknad pensionskostnad inkl löneskatt	759	688
Upplupna hjälpmedelskostnader	747	661
Övriga poster	235	249
	<u>3 022</u>	<u>2 807</u>

Not 17 <u>Eget Kapital</u>	<u>Bundet kapital</u>	<u>Fritt eget kapital</u>
Vid årets början	8 036	7 450
Återbetalt till medlemskommunerna		-1 611
Årets resultat		2 496
Vid årets slut	<u>8 036</u>	<u>8 335</u>

Helsingborg den 31 mars 2014



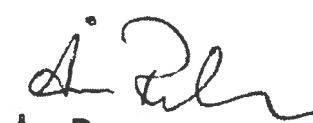
Richard Lundberg
Ordförande, Helsingborg



Arvo Hellman
1:e vice ordförande, Bjuv



Gunilla Karlsson
2:e vice ordförande, Astorp



Åsa Ragnarsson
Ledamot, Båstad



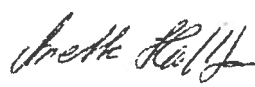
Hans Bertil Sinclair
Ledamot, Klippan



Hans Raita
Ledamot, Landskrona



Pehr Magnusson
Ledamot, Perstorp



Anette Hallberg
Ledamot, Svalöv



Jan Sewring
Ledamot, Ängelholm

Madeleine Roos
Ledamot, Örkelljunga

Resultatfördelning Medelpunkten

Eget kapital enl förbundsordningen

Kommunalförbundet skall successivt genom årliga resultat bygga upp ett bundet eget kapital motsvarande minst 10% av balansomslutningen, beräknat vid ingången av innevarande räkenskapsår. När bundet eget kapital utgör 12,5% av balansomslutningen ska avsättningar göras till fritt eget kapital. Tillsammans får totalt eget kapital (bundet och fritt) utgöra maximalt 25% av balansomslutningen, beräknat vid ingången av innevarande verksamhetsår.

Resultatfördelning anl förbundsordningen

Utgångspunkten är att varje medlem bidrar till Kommunalförbundets resultat utifrån sin procentuella andel av årets omsättning, satt i förhållande till samtliga medlemmars totala omsättning.

När avsättningsbehov föreligger till bundet eget kapital, (när detta är lägre än 12,5%) skall från varje medlems beräknade resultatandel dras av och avsättas lika stort belopp, dock max 50.000 kr. Härfter skall från varje medlems kvarvarande resultatandel överföras 20% till i första hand bundet eget kapital och i andra hand till fritt eget kapital. I händelse att bundet och fritt eget kapital sammantaget uppgår till 25% ska varje medlems beräknade resultatandel krediteras respektive medlemskommun.

	2009	2010	2011	2012	2013	enl budget 2014
Balansomslutning vid ingången av året	64 289	61 913	51 316	55 498	54 301	49 492
Årsresultat	5 500	4 070	5 679	2 657	2 496	1 638
Bundet kapital	8 036	8 036	8 036	8 036	8 036	8 036
Fritt kapital (före ev återbet.)	4 857	8 927	11 350	7 450	8 335	7 177
varav balanserad vinst	-643	4 857	5 671	4 793	5 839	5 539
varav årets resultat	5 500	4 070	5 679	2 657	2 496	1 638
Summa Eget kapital	12 893	16 963	19 386	15 486	16 371	15 213
Återbet. till medl.kom.		-3 256	-6 557	-1 611	-2 796	-2 840
Fritt kapital (efter ev återbet.)	4 857	5 671	4 793	5 839	5 539	4 337
Summa Eget kapital (efter ev återbet.)	12 893	13 707	12 829	13 875	13 575	12 373
Bundet kapital i % av omsl.	12,5%	13,0%	15,7%	14,5%	14,8%	16,2%
Fritt kapital i % av omsl.	7,6%	9,2%	9,3%	10,5%	10,2%	8,8%
Summa eget kapital i % av omsl.	20,1%	22,1%	25,0%	25,0%	25,0%	25,0%

Resultatfördelning Medelpunkten 2013

Balansomslutningen vid ingången av 2013 var 54.301 kkr

Eget kapital får vara max 25% av 54.301 kkr = 13.575 kkr varav bundet 12,5%= 6.788 kkr och fritt 12,5%= 6.787 kkr

a) Bundet kapital sedan föregående år = 8.036 kkr vilket motsvarar 14,8% av balansomslutningen vid årets ingång

b) Återsäbende möjlighet till fritt kapital är 13.575-8.036=5.539 kkr vilket motsvarar 10,2% av balansomslutningen vid årets ingång

Befolkningsandel > 18 år (2013/231)

		4,7%	4,9%	4,8%	43,4%	5,5%	13,9%	2,3%	4,3%	4,7%	13,2%	3,2%
		Björv	Båstad	Helsingborg	Klippan	Landskrona	Perstorp	Svalöv	Åstorp	Ängelholm	Örtasjöarna	
Totalt		2 537 316	3 024 755	22 640 850	3 173 936	7 122 956	1 270 861	2 715 329	2 028 875	8 427 349	1 551 311	
Omsättning 2013												
Andel av omsättning	100%	4,7%	5,6%	41,5%	5,8%	13,1%	2,3%	5,0%	3,7%	15,5%	2,8%	
Årsresultat		116 215	138 541	1 037 003	145 374	326 248	58 199	124 368	92 927	385 992	71 054	
a) Till bundet eget kapital - ingen avsättning 2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		116 215	138 541	1 037 003	145 374	326 248	58 199	124 368	92 927	385 992	71 054	
Fritt eget kapital sedan föregående år		242 157	272 830	2 617 584	341 847	740 060	65 913	173 920	205 553	1 004 027	175 309	
b) Förändring fritt kapital (5.539-8.036=-300 kkr)		-13 989	-16 852	-124 644	-17 473	-39 214	-6 995	-14 949	-11 169	-46 395	-8 540	
S-a fritt eget kapital, balanseras i ny räkna		228 168	255 978	2 492 940	324 374	700 846	58 918	158 971	194 384	957 632	166 769	

Resultat 2013

Av tillgångs avsett fritt eget kapital

Aterbetalas 2014 enl. förbundsordningen

2 495 921

116 215

138 541

1 037 003

145 374

326 248

58 199

124 368

92 927

385 992

71 054

300 000

13 989

16 852

124 644

17 473

39 214

6 985

14 949

11 169

46 395

8 540

2 795 921

130 184

155 193

1 161 647

162 847

365 462

65 194

139 317

104 096

432 387

79 594

Eget kapital efter bokslut 2013:

Bundet kapital:

Fritt kapital:

Aterbetalning till kommunerna 2013 (utbet 2014)

Totalt:

8 036 175

5 539 000

2 795 921

16 371 096



Utvärdering av Mål 2013

Direktionen för Kommunalförbundet Medelpunkten fastställde i november 2011 ett måldokument, Mål 2012, För 2013 har inga nya mål fastställts av direktionen med hänsyn till att verksamheten varit föremål för ett omfattande utredningsarbete.

I följande utvärdering redovisas verksamheten 2013, och i vilken omfattning uppsatta mål har kunnat infrias.

Läsanvisningar för Utvärdering av Mål 2013:

Verksamheten värderas utifrån 6 perspektiv:

Kontakten med medlemskommunerna

Ekonomi

Service

Process och arbetssätt

Medarbetare

Utveckling/framtid

Varje perspektiv innehåller Inriktningsmål, resultatmål och mått. Målen följs upp med hjälp av mätetal och målvärde för att se hur utfallet ser ut. Förändringar sedan förra mätningen redovisas med beteckningarna plus, oförändrat eller minus vilket betyder att mätområdet resultat förbättrats, fungerar oförändrat eller försämrats.

Bedömning av målfyllnelse görs genom färgerna rött, gult och grönt där rött betyder, att utvecklingen under året varit undermålig medan grönt innebär att målet är uppfyllt. När ingen färg finns angiven innebär det att ingen mätning har genomförts under året

Mål 2013

Kommunalförbundet Medelpunkten

Vision/uppdrag: Kommunalförbundets uppdrag är att svara för medlemskommunernas behov av hjälpmedelsförsörjning

Verksamhetsidé: Medlemskommunerna ska genom sitt medlemskap i kommunalförbundet tillförsäkras en effektiv hjälpmedelsförsörjning såväl professionellt som ekonomiskt

Kontakt med medlemskommunerna

Infritningsmål:

Medlemskommunerna skall uppfatta Medelpunkten som en professionell förmedlare av hjälpmedelstjänster

Medlemskommunerna skall vara nöjda med det bemötande och den service som ges av Medelpunkten

Sammanlagda bedömning

Beslut av direktionen 2011-11-28 § 40 att gälla 2012
För 2013 finns inga förändringar av mål beskrivna av
direktionen med hänsyn till ett omfattande
förändringsarbete har bedrivits under året.

Angiven servicenivå för hjälpmedelsförsörjningen har inte kunnat upprätthållas på en jämn nivå framför allt under första halvåret. Vid kraftigt inflyde av produkturer har extra åtgärder fått vidtas för att kunna stabilisera verksamheten som är extremt sårbar, detta mot bakgrund av en volymdrift som uppgått till 30 % under de senaste tre åren utan att verksamheten kompenseras.

Under året har en bra kommunikation funnits med medlemskommunerna.
Förskrivarenheten visar på försämrade värden för tillgänglighet och bemötande.

MPS mål:	Måltal	Målvärde	Trend	Uttali	Kommentarer
Identitet/verksamhet: Att med hög kompetens och ett professionellt bemötande garantera medlemskommunerna snabba leveranser, reparationer samt rekonstruktion av hjälpmedel	Servicenivå avseende leveranstider, väntetider för utprovning och/eller teknisk service.	2 vector	Minus		Under året har ett omfattande utredningsarbete bedrivits utifrån en genomförd utredning av Network. Syftet har varit att hantera den största volymdrift som verksamheten har visat framför allt sedan 2009 med totalt ca 30 % utan att förändring av uppdrag/givna resurser gjorts. Förskrivarenheten från våren 2013 visar sjunkande värden i givna omdömen. Eftersom verksamheten sedan tidigare kontinuerligt vidtagit förbättrings-åtgärder innebär resultatet av översynen personalförstärkning inför 2014.
Klart av att lämna service enligt den nivå.	Enkelt till samtliga förskrivare	Lågt värde 4 på en sexgradig skala	Minus		Enkelt är genomförd. De flesta omdömena hamnar över fyra på en sexgradig skala, men visar klart sjunkande tendenser jämfört med tidigare år i de flesta variablerna.
<i>Delning/Information/Samverkan</i> Att löpande till olika beslutsnivåer förmedla hur verksamheten fungerar	Enkelt till verksamhetschefer	Svar från samtliga			Genomförd, 5 kommuner har svarat.
	Samarbetsmöte med medlemskommunerna	2 ggr/år	Öfr		
	Besök på varje socialnämnd.	1 ggr/år	Öfr		
	Möte med verksamhetsgruppen	1 ggr/mån	Öfr		
	Möte med verksamhetschefer	2 ggr/år	Öfr		
Information om Medelpunktens verksamhet ska finnas lättgänglig för medlemskommunerna.	Utbildning av förskrivare	Enl plan	Öfr		44 st webbsam, 4 st e-faktura samt 23 st sortimentsrelaterat med 375 deltagare
	Ny struktur för hemsidan	Enl plan	Plus		Teknik- och layoututveckling klar under 2013. Start beräknad till v 8 2014.

Ekonomi

Verksamhetsmål

Medelpunktens verksamhet skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning

Medlemskommunerna skall ha full insyn i Medelpunktens ekonomi och kunna följa och anpassa sina egna transaktioner utifrån beslutad budget

Sammantagens bedömning

--	--	--

Angivna målsättningar har kunnat uppfyllas. Under 1:a halvåret har transaktionerna med medlemskommunerna förändrats genom kortare betalningsperioder vilket har varit positivt och förmodligen medverkat till att det s.k. avräkningsystemet har visat god följsamhet med budget under året. Det s.k. avräkningsystemet visar god balans. Under andra halvåret verkställdes omräkning av hyresparametrar inför 2014 i syfte att anpassa förbundets indikter så nära verkligt utfall som möjligt.

Målsätt:	Måltal	Målvärde	Utfall	Kommentarer
Identitet/varumärke				
Tilldelade resurser skall användas på ett kostnadseffektivt sätt	Intern och extern kostnadsuppföljning	1 ggr/mån 1 ggr/år	Plus Oför	Nya former för hantering av avräkningsystemet
	Delårsbokslut	1 ggr/år	Oför	
	Bokslut	1 ggr/år	Oför	
	Användningsgraden för h/m	1 ggr/mån	Oför	
	Processövervakning enl ISO 9001 och 14001	Löpande	Oför	Godkänd orecertifiering är genomförd i november 2013
Efterlevnad av lämpolicy avseende:				
bellningsgrad	uppläning i förh till anl utlägg	max 75% min 25%		Bellningsgraden uppgår till 54 %
Konkurrensen mellan långivare skall upprätthållas	konkurrensutskänning	ja/nej		Ingen konkurrensutskänning gjord
Villkor för låneportföljen:	redovisas för direktionen	2 ggr/år		
Lupptid				
Återbetalningstid				
Återbetalningsrätt				
räntebindning				
lånvidket	redovisas för direktionen	kvartalsvis		
Dialog/Informations/Samarbeten	Ekonomirapportering	Målneds- rapporter		
Medlemskommunerna skall ha full insyn i Medelpunktens ekonomi och kunna följa och anpassa sina egna transaktioner utifrån beslutad budget	Delårsbokslut	Delårsbokslut		
	Bokslut	Bokslut		
	Budget	Budget		

Service

Införingsmål

MIP skall upprätthålla servicegaranter för sin hjälpmedelsverksamhet

Dessa skall vara accepterade av medlemskommunerna

Medelpunkten skall fortllöpande utveckla nuvarande servicegaranter för sin hjälpmedelsverksamhet

Sammanfattning bedömning:



Verksamheten har sedan 2009 uppvisat en sammanlagt 30 %-ig volymtillväxt. Under 2013 har därför ett omfattande utredningsarbete genomförts på direktionens uppdrag, vilket fått till konsekvens att antalet tjänster fr.o.m. 2014 utökas med tre tjänster.

Vidare har serviceuppdragets utformning diskuterats med kommunerna utifrån att enklare tekniska åtgärder kan vidtas av försäkrarna själva vilket innebär att Medelpunktens resurser kan prioriteras effektivare. Detta innebär förhoppningsvis, att den nilinstrend som varit rådande under 2013 kommer att kunna vända under 2014 avseende serviceålder. Under året har 19 266 arbetsordrar utförts, vilket är en 5 %-ig ökning jämfört med 2012.

MIPs mål:	Målbetal	Målvärde	Trend	Utbetal	Kommentarer
Identitet och varumärke Att upprätta servicegaranter för vilmaålder uppåt	Leverans av hjm från Medelp/underlev, stan 1 v		Minus		
	Leverans av hjm från Medelp/underlev, åtgå 2 v		Minus		
	Väntetid reparation av hjälpmedel	Inom 10 arb dag	Minus		
	Väntetid skott rep av hjälpmedel	Inom 14 dag	Minus		
	Väntetid utprovning konsulent	Inom 24 timmar	Minus		
	Väntetid telefon/mailkontakt konsulent	Inom 24 timmar	Minus		
Fungerar ibland mindre bra oavsett tekniskt avtal. Resurser kommer att finnas fr. o. m. 2014 för att kunna verkställa en effektiv viteshantering					
Dialog/Information/Samverkan Medelpunktens servicegaranter skall vara väl förankrade hos medlemskommunerna och Medelpunktens egna medarbetare	Möta med verksamhetsgruppen	1gr/mån	Ofr		
	Möta med verksamhetschefer	2gr/år	Ofr		
	Förslagsverk	Vart annat år	Ofr		
	Personalmöte	1gr/mån	Ofr		
	Uppföljning av avvikelser	2gr/mån	Ofr		
Avvikelssystem som lägg i 52 år utvecklat under 2013, tas i drift 1/1 2014					

Process och arbetssätt

Inriktning/mål

MP:s verksamhet skall utvecklas kontinuerligt utifrån ny vetenskap, nya produkter, ny produktinformation, nya arbetsmetoder och övrig ny kunskap som leder till ökad professionellitet

MP:s arbetsformer skall vara väl förankrade hos den egna personalen samt hos medlemsskommunerna

Samarbetet/beskrivning

MP har höga krav på att medarbetarna har processkunskap utifrån verksamhetens certifiering, vilket innebär att det skulle behövas mer tid för internt utvecklingsarbete än vad som varit möjligt med den resurstilldelning som gäller för 2013.

För konsumenterna som ansvarar för sortiment-och handhavandefrågor för hjälpmedel framkommer återigen i förskrivarens utvärdering att tillgängligheten upprätthålls som klart otillräcklig, värdesatser förslår sedan 2011 års enkät och ligger f.n. strax över 4 som är målet. I samband med budget för 2014 har direktionen fattat beslut om personalförstärkning, vilket förhoppningsvis möjliggör en positiv utveckling 2014

MP:s mål: Mått/Verksamhet	Måttvärde	Trend	Utvärdering	Kommentarer
Medlemskvalificering enligt ISO 9001 samt miljöcertifiering enligt ISO 14001 skall vara normaliserade för verksamheten	Upprätthållande av certifikat	Oför		Verksamheten är certifierad till oktober 2014, dock innebär upprätthållande av certifikat en omfattande arbetsinsats. Om kvalitets-och miljöcertifiering skall behållas behöver såväl resurser avsättas för detta i framtiden.
Dialog/information/Samarbete Kunskap om kvalitets-och miljöcertifieringen skall finnas hos all personal på Medelpunkten.	Processkunskap	Oför		Ständiga förändringar i verksamheten gör att denna del är förskrivare som ständigt behöver vidareutvecklas med nya produkter, nya rutiner.
Medlemskvalificering förmedling av hjälpmedel (hvara/hbp) samt övriga tjänster skall vara kända av förskrivare	Avvikelse	Oför		Stor personalgrupp, 200 förskrivare berörs. I den enkät som genomförts våren 2013 uppgav 57 % att man känner till systemet Ny avvikelseberättelse har utvecklats under hösten i syfte att förskrivarna skall kunna rapportera avvikelser på ett enklare sätt. Under 2013 har 219 avvikelser kommit in vilket motsvarar drygt 1 promille av 19 266 verkställda arbetsordrar.
Utbildning av förskrivare återigen om hysystemet och Medelpunkts övriga rådlinjer	Utbildning	Minus		Kommunikationen går i stor utsträckning genom verksamhetsgruppen, eftersom resurser för utbildning i övrigt har saknats.
Utbildning av förskrivare återigen i sortiment och handhavandefrågor	Utbildning	Minus		Under året har 23 utbildningsutbildare med sammanlagt 325 deltagare genomförts

Medarbetare

Införingsmål

Medelpunkten ska uppfyllas som en god och attraktiv arbetsgivare med en tydlig och positiv värdegrund

Medelpunktens personal ska informeras

kontinuerligt om helheten i verksamheten för att kunna utveckla en gemensam värdegrund

Sammanfattningen bedömnings

Sammantaget har målen för att medarbetarkriteriet skall uppfyllas som positivt uppfyllts. Det är dock stor spännvidd i kompetens mellan vissa funktioner och vilka utvecklingsmöjligheter som står till buds för medarbetarna i organisationen. Under året har arbete genomförts med att ta fram en gemensam värdegrund. Fortsatt kontinuerligt arbete behövs dock för att uppnå faktiskt konsensus i det dagliga arbetet. Sjukfrånvaron uppgår till 2,91 % totalt. Försäddagsintyg tillämpas i verksamheten.

NP's mål	Måltal	Målvärde	Uttal	Kommentarer
Kontinuerlig utveckling Linier sätts på ett strukturerat vis	Utvecklingsantal Lönesantal	1 ggr/år 1 ggr/år	Ofr Ofr	Centralt kommunala avtal gäller. Hänsyn tas till hur lönebildningen fungerar i medlemskommunerna.
All personal skall känna till lönekriterierna	Användning av gemensam mall	Ja/nej	Ofr	
Personalen ska ha god kompetens för sitt uppdrag i organisationen	Utvecklingsplan upprättas	Ja/nej	Något	Svårt att hitta lämpliga former för vidareutbildning för vissa funktioner. Tidbarist omöjliggör i vissa fall.
Sjukfrånvaron skall minskas	Kortidsfrånvaro Långtidsfrånvaro	max 4% max 7%	Ofr Plus	Uttal 2,36 % Uttal 0,55 %
Samtliga anställda erbjuds en friskprofilerings genom företags hälsovärdnart annat år	Antal som genomgått undersökning	12 medarbetare	Ofr	Arbetsgiveren har erbjudit 12 medarbetare ett genomgått undersökning. 9 st medarbetare har tagit emot erbjudandet.
Dokumentation/Information All personal ges tillgång till information om verksamheten	Personalmöten	1 ggr/mån	Plus	Värdegrund finns utarbetad och undertecknad av samtliga medarbetare.
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Eskilt till personalen Skyddsron	1 ggr/år 2 ggr/år	Ofr Ofr	Underlag finns insamlat. Fördjupning behöver göras på vissa frågor

Utveckling/framtid

Utsiktsmål

MP skall vara en lärande organisation som ständigt är beredd att flexibelt anpassa sig till förändringar i omvärlden

Medelpunkten ska bevaka produktutvecklingen inom hjälpmiddelsektorn

Medelpunkten ska ha moderna affärssystem

Medelpunkten ska utveckla samverkan med övriga hjälpmiddelverksamheter, framför allt i Skåne

Sammanlagda bedömningar

--	--	--	--

Under hela 2013 har ett mycket omfattande utredningsarbete genomförts, till stor del i dialog med medlemskommunerna för att förtydliga Medelpunktens uppdrag eftersom obalans en längre tid funnits mellan tilldelade resurser i form av personal/fokaler och verksamhetens efterfrågan på tjänster. S2 har under året infört ett antal releaser som har möjliggjort bättre uppföljning och utvärdering av verksamheten. T.ex. har dagliga produktionsvärden kunnat tas fram, liksom statistik avseende produktflöden

MP:s mål: Identitet/Värde	Måttal	Nåvärd	Utlä	Kommentarer
Verksamheten skall präglas av delaktighet, dialog och helhetssyn såväl internt som externt	Verksamhetsanalys i samband med delårsrapporterna	Ja/nej	Plus	Under året har ett mycket omfattande utredningsarbete genomförts för att ge Medelpunkten möjligheter att komma tillrätta med de problem som volymtillväxten har skapat.
Dialog/Information/Samverkan Sortimentsgruppen föreslår reviderad sortimentsförteckning	Sortimentsförteckning	Ja/nej	Oför	Sortimentsförteckning reviderad i april
Utveckla S2	Rapporter avseende inköp/logistik/ekonomi och statistik	Ja/nej	Plus	Rätt kompetens har kunnat säkerställas. Nya releaser utvecklar systemet kontinuerligt.
MP ska delta i förekommande aktiviteter lokalt, regionalt och centralt	Deltagande i aktiviteter	Ja/nej	Oför	Personal har deltagit i de aktiviteter som varit aktuella.

Utvärdering av ekonomisk flerårsplanering 2011-2013 kommunalförbundet Medelpunkten
 Inlämning baserad av direktionen 2010-11-29 § 35 för 2011. Ingen revidering genomförd 2012 i anseende på övrig målsättningsdiskussion.
 Ingen revidering genomförd 2013 i anseende på resultatet av internt förändringsarbete efter bl.a. Metworts utredning i januari 2013.

Område	Inflansering	Utsida	Kommentar
Resurser för löpande verksamhet	Oöfrändrat behov med nuvarande uppdrag	☐	Under 2012 har tilldelad resursnivå under vissa delar av verksamhetsåret inte varit i balans med nivån på efterfrågan. Direktionen har under hösten 2012 lämnat en ensidig konsult utreda den del av verksamheten som prövat att ansvaret för hjälpmedelsförsörjningen. Under våren 2013 har verksamheten fått vidta extraordinära åtgärder vid några tillfällen för att genomföra verksamheten (extra containere, anlitande av bemanningsföretag)
Konsolidering av ekonomin	Planerade investeringar i arbetsmiljö	☐	Upphandlingsarbete avseende tvättanläggning genomfördes under våren, arbetet fick avbrytas då kostnadsnivån visade sig bli högre än avsatta medel i investeringsbudgeten. Upphandlingen har gjorts om under året.
	Nedskrivning av tillbehör med 2,3 miljoner under 2011-2013	☐	I bokslut för 2011 har total nedskrivning gjorts för hela beloppet. Ytterligare nedskrivningar 2012 och 2013 blir därmed inte aktuella. Ändring av avskrivningsregler från 20% restvärde till 0 har genomförts i två steg 2012 och 2013 med 10 % varje år. Vid utgången av 2013 är förändringen genomförd i sin helhet.
	Ärskrivning av banklån innan justering av hyresnivån görs	☐	Direktionen har under 2011 reviderat sin bedömning. Hyresnivån för 2012 har sänkts med 12,5% för att undvika stora överskott i verksamheten. Under 2013 har hyresnivån varit oförändrad. Beslut har tagits av direktionen att sänka hyran med 4 % 2014.
	Förbundsordningens § 11 uppbyggd av eget kapital tillämpas	☐	Är genomfört enligt förbundsordningens regler.
Skuldsättning	Uppgavande av kortfristiga lån bör undvikas	☐	Inga kortfristiga lån finns
Soliditet	Belåningen bör inte överskrida 75 %	☐	Belåningsgraden uppgår i bokslut för 2013 till 54 %
Finansiering av investeringar	Får vid behov göras genom nyupplåning	☐	Ingen nyupplåning har skett under 2013
Finansiering av pensionsåtaganden för anställda	Görs genom direkt anställning i bokslut	☐	Avsättningar är gjorda på nivå som KPA meddelat.
Formerna för förutställning	Regleras av § 11 i förbundsordningen	☐	Förutställning har inte varit aktuell
Omvärldsbildning	Politiska beslut kan komma att ändra förutsättningarna för uppdraget	☐	Direktionen har tagit ett beslut om ett ändrat uppdrag i det att kommunerna får betala i särskild ordning om Medelpunkten skall hantera hjälpmedelsrelaterat avfall. Kommunerna förväntas också klara enklare tekniska åtgärder inom sin egen organisation för att Medelpunkten skall kunna prioritera arbetsinsatser på rätt nivå.



Kommunalförbundet Medelpunkten

Bokslutsrapport 2013

KPMG AB
13 mars 2014
Antal sidor: 7

Innehåll

1.	Inledning	1
2.	Sammanfattning	1
2.1	Uppföljning av granskningskommentarer från delårsbokslutet	1
2.1.1	Avskrivningsprinciper	1
3.	Kommentarer till förvaltningsberättelsen	2
4.	Kommentarer till resultaträkning	2
4.1	Intäkter	2
4.2	Kostnader	2
4.2.1	Materialkostnader	2
4.2.2	Konsultkostnader	3
4.2.3	Personalkostnader	3
4.2.4	Avskrivning/nedskrivning	3
4.2.5	Övriga kostnader	3
4.3	Årets resultat	3
5.	Kommentarer till väsentliga balansposter	3
5.1	Anläggningstillgångar – individmärkta hjälpmedel	3
5.1.1	Avskrivningsprinciper	4
5.2	Omsättningstillgångar	4
5.2.1	Varulager	4
5.2.2	Kundfordringar	5
5.2.3	Kassa och bank	5
5.3	Eget kapital	5
5.4	Långfristiga skulder	6
5.4.1	Banklån	6
5.4.2	Övriga kortfristiga skulder	6

1. Inledning

Som ett led i vår revision av Kommunalförbundet Medelpunkten har vi granskat den löpande redovisningen, den interna kontrollen samt förvaltningen i övrigt avseende räkenskapsåret 2013.

Vår granskning är primärt inriktad på huruvida bokslutet och årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamheten och om förvaltningen utförts i enlighet med lagstiftningen och förbundsordningen.

Rapportens syfte är att utgöra underlag för de förtroendevalda revisorernas uttalanden i samband med fullmäktiges behandling av årsredovisningen.

Belopp inom parentes avser motsvarande uppgift från föregående år.

2. Sammanfattning

Våra iakttagelser och synpunkter återfinns under respektive avsnitt. Nedan sammanfattas de viktigare synpunkterna:

- Mål för ekonomi och verksamhet är fogade till förvaltningsberättelsen. Enligt redovisningen bedöms merparten av målen ha uppfyllts, men måluppfyllelsen för verksamheten kan i några avseenden fortfarande förbättras.
- Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av Kommunalförbundet Medelpunkts resultat och ställning. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.
- Medelpunkten har under 2013 ändrat faktureringsrutin, vilket betyder att de numera får betalt en månad i förskott istället för tre månader i förskott. Detta har inneburit en minskning av förbundets likviditet och övriga skulder.
- 2013-års inventeringsdifferens uppgår sammanlagt till 75 tkr (211 tkr) vilket utgör 2 % (6%) av totalt lagervärde per 2013-12-31. De största differenserna är hänförliga till manuella rullstolar och lyftar.
- Från och med 2013 har kommunalförbundet ändrat uppskattning gällande avskrivningsprinciperna för hjälpmedel, vilket innebär att fullt avskrivna hjälpmedel numera har ett restvärde om noll. Vi bedömer att detta ger en mer rättvisande bild än tidigare då avskrivningstiden numera motsvarar hjälpmedlets ekonomiska livslängd. Resultateffekten 2013 uppgår till 3,8 Mkr tagen i kvartal 1.

2.1 Uppföljning av granskningskommentarer från delårsbokslutet

2.1.1 Avskrivningsprinciper

Från och med 2013 har kommunalförbundet ändrat uppskattning gällande avskrivningsprinciperna för hjälpmedel, vilket innebär att fullt avskrivna hjälpmedel numera har ett restvärde om noll. Vi bedömer att detta ger en mer rättvisande bild än tidigare då

avskrivningstiden numera motsvarar hjälpmedlets ekonomiska livslängd. Resultateffekten 2013 uppgår till 3,8 Mkr tagen i kvartal 1.

3. Kommentarer till förvaltningsberättelsen

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts. Av förvaltningsberättelsen framgår att direktionen i nov 2011 fastställt ett måldokument, Mål 2012. För 2013 har inga nya mål fastställts av direktionen med hänsyn till att verksamheten varit föremål för ett omfattande utredningsarbete. I årsredovisningens bilaga 2 finns en väl beskriven utvärdering av Mål 2013.

Enligt utvärderingen har merparten av målen uppfyllts. Vi noterar dock att flera mål har åsatts en "minustrend". Det handlar om målen för att uppnå servicenivån avseende leveranstider, väntetider för utprovning och/eller teknisk service enligt de målvärden som fastställts. Dessa utgörs av leveranstider om en eller två veckor, väntetider för reparation inom 10 arbetsdagar m fl. Den Av kommentarer i utvärderingen framgår att känsligheten för att klara målvärdena har en förklaring i att efterfrågan på förbundets tjänster och produkter fortsätter att öka. Verksamheten har enligt vad som anges uppvisat en volymtillväxt om 30 % de tre senaste åren utan att verksamheten kompenserats.

Vidare anges att under 2013 har ett omfattande utredningsarbete genomförts på direktionens uppdrag, vilket fått till konsekvens att antalet tjänster från och med 2014 utökas med tre tjänster. Vi konstaterar att detta bör ge verksamheten det tillskott som kan vända en negativ trend för de så viktiga servicemålen.

4. Kommentarer till resultaträkning

För räkenskapsåret 2013 uppgår intäkterna till 56 mkr (55,6 mkr) och rörelsens kostnader till 53,2 mkr (52,6 mkr), vilket genererar ett rörelseresultat om 2,8 mkr (3 mkr).

Se vidare analys enligt nedan.

4.1 Intäkter

Nettoomsättningen är i nivå med fg år och budget. Försäljningen har minskat med 1,5 Mkr, varav en minskad försäljning av sängar och sänglyftar står för 1,1 Mkr av minskningen. Hyresintäkterna har ökat i jämförelse med 2012 med 1,1 Mkr. Ökningen är en ren volymökning av antalet uthyrda hjälpmedel, där prisgruppen madrasser står för 29 %.

4.2 Kostnader

4.2.1 Materialkostnader

Materialkostnaderna 2013 utgör 37 % av omsättningen, vilket kan jämföras med 40 % under 2012. Anledningen till att materialkostnaderna har minskat i förhållande till omsättningen har en direkt koppling till att bolagets försäljning har minskat.

4.2.2 Konsultkostnader

Posten innefattar revisionsarvode samt konsultkostnader främst till Amesto och Addpro. Posten har ökat med 28 % jämfört med föregående år och är 30 % över budgeterad kostnad. Ökningen jämfört med föregående år beror på att förbundet under 2013 har hyrt in konsulter från Network Logistics för att göra en logistikutredning, vilket inte var med i budgeten.

4.2.3 Personalkostnader

Utfallet 2013 ligger i nivå med budgeterade personalkostnader. Utfallet av personalkostnaderna är 7 % högre än föregående år, vilket innebär en ökning om 955 tkr. Medelantalet anställda är detsamma, dvs. 23 personer.

Ökningen beror främst på att lönekostnaderna har ökat. Denna ökning kan härledas till en generell löneökning om ungefär 2,6 % samt en ökad kostnad relaterad till personal från bemanningsföretag uppgående till 323 tkr avseende tvättare. Ökningen härrör sig även till kostnader för personalavveckling uppgående till 500 tkr.

4.2.4 Avskrivning/nedskrivning

Utfallet för avskrivningar/nedskrivningar är 0,6 mkr högre än föregående år. Förbundet har från och med 2012 ändrat redovisningsprinciper avseende värdering av hjälpmedel. T o m 2011 hade samtliga hjälpmedel som var helt avskrivna ett redovisningsmässigt restvärde om 20 %. Under 2012 har dessa avskrivits ned till 10 %, vilket har inneburit en s k extra avskrivning om 4,3 tkr. Under 2013 skrev de ner till restvärde 0 kr, vilket innebar en extra nedskrivning om 3,8 Mkr. Posten ligger i nivå med budgeterat värde.

4.2.5 Övriga kostnader

De kostnader som inte har kommenterats ovan ligger i nivå med föregående år och utfallet skiljer sig inte med något väsentligt belopp jämfört med budget.

4.3 Årets resultat

Årets resultat är 2 mkr högre än budgeterat resultat. 1 Mkr beror av högre intäkter än budget och 1 Mkr beror av lägre materialkostnader p g a lägre försäljning och lägre inventeringsdifferenser och kassationer.

5. Kommentarer till väsentliga balansposter

5.1 Anläggningstillgångar – individmärkta hjälpmedel

Posten materiella anläggningstillgångar består till 98 % av hjälpmedel. Av samtliga hjälpmedel är 91 % av det totala lagervärdet uthyrt per 2013-12-31. Samtliga huvudhjälpmedel klassificeras som anläggningstillgångar oavsett om hjälpmedlet hyrs ut för tillfället eller ligger inne på lager.

Med hänsyn till att posten hjälpmedel uppgår till 26 mkr, vilket utgör 52 % av balansomslutningen, är det av stor vikt att förbundet har en fungerande hantering av sina materiella anläggningstillgångar.

5.1.1 Avskrivningsprinciper

Föregående år ändrade förbundet även sina avskrivningstider för hjälpmedlen för att på ett bättre sätt kunna motsvara den ekonomiska livslängden. Trots detta gjordes ändå endast avskrivningar ner till 10 % även för nya hjälpmedel. Detta berodde på att systemet inte tekniskt kunde hantera att nya hjälpmedel skrevs av till noll, medan äldre hjälpmedel skrevs av till 10 %. Från och med 2013 skrivs samtliga hjälpmedel av till noll efter sin ekonomiska livslängd.

Efter ändrad uppskattning har kommunalförbundets fullt avskrivna hjälpmedel från och med 2013 ett restvärde om noll. Vi bedömer att det ger en mer rättvisande bild än tidigare då avskrivningstiden numera motsvarar hjälpmedlets ekonomiska livslängd.

5.2 Omsättningstillgångar

5.2.1 Varulager

Lagret har i sin helhet minskat med 8,6 % jämfört med 2012-12-31. Minskningen beror av att lagerhålla tillbehör och reservdelar har rensats ut för att frigöra ytor på lagret. Minskningen är ett resultat av det effektiviseringsarbete som Medelpunkten arbetat med under 2013.

5.2.1.1 Lager hjälpmedel, icke inventarier (tillbehör och reservdelar)

Lagret består av tillbehör och reservdelar som har anskaffats 2009 eller senare. De tillbehör som köps in men inte utleveras till mottagare direkt, läggs in med ett lagersaldo motsvarande 100 % av inköpspriset (standardkostnaden). Begagnade tillbehör som tas i retur och bedöms kunna återanvändas läggs in med ett lagervärde uppgående till 70 % av inköpspriset för respektive artikel. Inköpspriset uppdateras löpande i Sesam efter upphandlingar.

De artiklar som ingår i lagret är inlagda på artikelnivå men det går inte att identifiera varje enskilt tillbehör i Sesam. Någon åldersfördelad lagerlista finns således inte att tillgå, vilket försvårar värderingen. Detta innebär även att det inte går att fastställa åldern på tillbehören eller hur många gånger ett returtagat begagnat tillbehör faktiskt har tagits i retur. Med hänsyn till att returtagna hjälpmedel läggs in till ett värde av 70 % baserat på aktuell standardkostnad innebär detta en så kallad uppskrivning när standardkostnaden överstiger det ursprungliga anskaffningsvärdet.

Saldot för lagret har ett genomsnittligt värde om 82 % av inköpspriset/standardpriset, vilket kan jämföras med 83 % föregående år. Detta innebär att lagret innehåller ungefär lika stor andel nya tillbehör som tidigare år.

Sammanfattningsvis görs inte någon inkuransbedömning i samband med lagervärderingen. Utan som ovan nämnts värderas nyinköpta reservdelar och tillbehör till 100 % av inköpspriset (standardkostnaden) och återanskaffningar till 70 % av inköpspriset (standardkostnaden) oavsett hur länge tillbehöret har legat på lager. Därför är det viktigt att förbundet har goda inventeringsrutiner där gamla lagervaror plockas bort. Detta för att minimera risken för att lagret blir övervärderat på grund av inkuranta tillbehör som är värderade till aktuell standardkostnad. Förbundet jobbar löpande med att effektivisera sin lagerhantering.

Under 2014 kommer förbundet att se över sin hantering av återanvändbara tillbehör. En ny lager/logistikchef kommer att tillsättas som ska arbeta mer intensivt med lagerfrågorna.

5.2.1.1.1 Inventeringsdifferenser

Förbundet inventerar samtliga lagerartiklar två gånger per år i maj och december. Under 2013 har förbundet även infört rullande inventeringar för de artiklar som har haft höga inventeringsdifferenser tidigare år.

2013 års inventeringsdifferens uppgår till 75 tkr vilket utgör 2 % av totalt lagervärde. Detta kan jämföras med 6 % föregående år. De största differenserna är hänförliga till manuella rullstolar, 66 tkr samt sängar och sängtillbehör, -26 tkr. Resultatet av inventeringsdifferenserna tyder på att det finns en möjlig förbättringspotential i förbundets lagerhantering. Sänglagret i Landskrona hanteras externt av Invacare.

5.2.2 Kundfordringar

Utestående kundfordringar har ökat med 3,1 mkr. Ökningen är relaterad till förbundets nya faktureringsrutiner, vilket innebär att de numera får betalt en månad i förskott istället för tre månader i förskott. Förskottet för kvartal 1 2013 fakturerades och betalades in i slutet av 2012 och låg inte med som kundfordran föregående år. I år är två månader av förskotten fakturerade, varav ett är inbetalt och ett ligger kvar som kundfordran på 5,2 Mkr.

5.2.2.1 Osäkra kundfordringar/kundförluster

Vid vår granskning fanns det inga äldre obetalda kundfordringar, varför något nedskrivningsbehov inte bedöms föreligga. Förbundet har inte haft några kundförluster under 2013.

5.2.3 Kassa och bank

Redovisade belopp har stämts av mot engagemangsbesked på ett tillfredställande sätt.

5.3 Eget kapital

I den nu gällande förbundsordningen finns det riktlinjer angående det egna kapitalet enligt följande:

Bundet eget kapital ska uppgå till minst 10 % av balansomslutningen, beräknat vid ingången av innevarande räkenskapsår. När bundet eget kapital uppgår till 12,5 % ska avsättningar göras till fritt eget kapital. Totalt eget kapital får utgöra maximalt 25 % av den ingående balansomslutningen.

Vid utgången av 2013 uppgår eget kapital till 28 % av den ingående balansomslutningen. Efter beräknad återbetalning till kommunerna om 2,8 mkr kommer eget kapital att uppgå till 25 % av den ingående balansomslutningen. Totalt eget kapital är således i enlighet med förbundsordningen, med maximalt tillåtet procentuellt belopp beräknat enligt den ingående balansomslutningen.

I årsredovisningen framgår fördelningen mellan bundet och fritt eget kapital, vilket har avsatts i enlighet med förbundsordningen.

5.4 Långfristiga skulder

5.4.1 Banklån

Under 2008 fastställde direktionen en lånepolicy för Medelpunkten vilken har reviderats av förbundet 2012. Ett av de mätbara målen i lånepolicyn avser det långsiktiga målet gällande upplåningsgraden, vilket innebär att summan av lång- och kortsiktiga lån inte bör överskrida 75 % av det sammanlagda värdet av förbundets anläggningstillgångar och varulager. Belåningsgraden per 2013-12-31 uppgick till 54 % (48 %), vilket innebär att det långsiktiga målet enligt lånepolicyn således är uppfyllt med god marginal.

Medelpunktens banklån uppgår till 16 000 tkr, d v s posten är oförändrad sedan föregående årsbokslut. Lånet är i sin helhet amorteringsfritt från och med 2011 och räntekostnaderna bedöms rimliga.

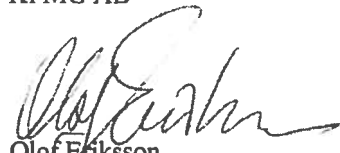
5.4.2 Övriga kortfristiga skulder

Posten har minskat med 5 Mkr, 34 % jämfört med föregående år. Minskningen relaterar till förbundets ändrade faktureringsrutiner, vilket betyder att de numera får betalt en månad i förskott istället för tre månader i förskott. Detta har inneburit en minskning av förbundets likviditet och övriga skulder såsom förskott från kund och momsredovisningen.

5.4.2.1 Förskott från kund

Kommunerna får själva uppskatta hur mycket de kommer att hyra och köpa hjälpmedel, vilket tidigare år fakturerats kvartalsvis i förskott. Under år 2013 har faktureringen av förskotten förändrats till att gå från kvartalsvis fakturering till månadsvis fakturering. I år är därmed första året som förbundet redovisar betalda förskott för januari 2014 och obetalda förskott för februari 2014.

KPMG AB



Olof Eriksson
Certifierad kommunal revisor



Anna Nilsson
Auktoriserad Revisor

Kommunalförbundet Medelpunkten

Revisorerna

Till kommunfullmäktige i Bjuv, Båstad, Helsingborg,
Klippan, Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp,
Ängelholm och Örkelljunga.

Revisionsberättelse för Kommunalförbundet Medelpunkten år 2013

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat Kommunalförbundet Medelpunktens verksamhet som bedrivits av direktionen för tiden 1 januari – 31 december 2013.

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

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

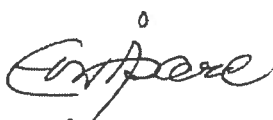
Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillfredsställande men kan utvecklas ytterligare.

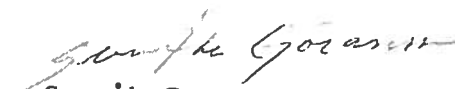
Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen uppställt.

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

Vi tillstyrker att kommunalförbundets årsredovisning för 2013 godkänns.

Helsingborg den 26 mars 2014


Eva Åsare


Sven-Åke Göransson



Medelpunkten

Styrning och intern kontroll Granskningsrapport

Offentlig sektor
KPMG AB
2014-03-26
Antal sidor: 9

Innehåll

1.	Inledning	1
1.1	Bakgrund	1
1.2	Syfte	1
2.	Intern kontroll	1
2.1	Allmänt	1
2.2	Fem komponenter för intern kontroll	2
3.	Medelpunktens interna kontroll	3
3.1	Styrdokument	3
3.2	Intern revision	3
3.3	Avvikelser och synpunkter	4
4.	Direktionens uppföljning och vidareberapportering	5
5.	Slutkommentar och rekommendation	6

1. Inledning

1.1 Bakgrund

Utgångspunkten för revisorernas granskning av förbundet är kommunallagen 9 kap. 9 § som förutsätter att all verksamhet granskas årligen i den omfattning som följer av god revisionssed. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Enligt god revisionssed innebär det bland annat att följa den styrning och ledning som direktion och verksamhet utövar för att efterleva förbundsordning och nå förbundets uppsatta mål. På uppdrag av kommunalförbundets revisorer har KPMG genomfört en översiktlig granskning av den interna kontrollen och direktionens styrning av densamma. Granskningen ingår i revisionsplanen för 2013.

1.2 Syfte

Det övergripande syftet med granskningen är att revisorerna ska få underlag för sina ställningstaganden i revisionsberättelsen och ytterligare underlag för sin risk- och väsentlighetsbedömning.

Revisorernas kunskap och kontinuerliga uppdatering av hur den interna kontrollen fungerar i en organisation och nivån på densamma är en av hörnstenarna vid genomförande av revisionsuppdrag. Begreppet intern kontroll innefattar tillfredsställande styrning, uppföljning och kontroll samt tillförlitlig säkerhet. Granskningen syftar till att översiktligt undersöka och beskriva hur den övergripande processen för den interna kontrollen hanteras, följs upp och rapporteras. Granskningen inbegriper även något om direktionens uppdrag, återkoppling och information till huvudmännen.

2. Intern kontroll

2.1 Allmänt

I kommunallagen anges att varje nämnd ansvarar för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde samt att revisorerna ska pröva om denna kontroll är tillräcklig. Nämnd kan i detta sammanhang översättas att gälla förbundsdirektionen. En väl fungerande intern kontroll av verksamheten är nödvändig för att säkra att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och effektivt sätt. Begreppet intern kontroll är inte sällan mer eller mindre obekant eller i vart fall för många svårt att definiera. Den interna kontrollen handlar inte om en egen isolerad verksamhet utan det är nödvändigt att den är en integrerad del av de processer som verksamheten består av i det vardagliga arbetet. Vi kan definiera detta på följande sätt:

Dagligen leda en verksamhet på ett riskmedvetet sätt.

En sådan beskrivning avser dock inte att det enbart är ledningen som ska hantera att det finns en säkerhet i verksamheten som minimerar risker för fel och ineffektivitet. Det är också varje medarbetares ansvar utifrån sin roll och som en länk i olika processer som ingår i det dagliga arbetet. På ett övergripande plan handlar det om styrning. Styrningen avser att påverka organisationen så att målen uppnås på ett sunt och effektivt sätt.

En definition av intern kontroll som fått stort genomslag internationellt och i Sverige är den sk COSO-modellen¹, som omfattar intern kontroll inom områdena verksamhetsstyrning (ändamålsenlighet och effektivitet), tillförlitlig rapportering och efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter. I det följande tar vi upp styrning och kontroll enligt COSO-modellen som ett etablerat ramverk för intern kontroll. Det omfattar fem komponenter: Kontrollmiljö, riskvärdering, kontrollaktiviteter, information och uppföljning.

2.2 Fem komponenter för intern kontroll

Kontrollmiljön "anger tonen" i organisationen och den utgör grunden för alla andra komponenter för intern styrning och kontroll och den erbjuder ordning och struktur. Den innefattar integritet, etiska värden, kompetensen hos medarbetarna, ledningens filosofi och ledarstil. Vidare det sätt varpå ledningen fördelar ansvar och befogenheter och organiserar och utvecklar dess medarbetare samt den uppmärksamhet och vägledning som direktionen ger.

Riskvärdering. Varje organisation möter många olika risker av externt och internt ursprung som måste värderas. Riskvärderingen är identifieringen och analysen av relevanta risker för att uppnå målen och utgör basen för att bestämma hur riskerna ska hanteras. Vilka risker och hot kan finnas? Det bör vara en ständigt pågående process, inte bara för ledningen utan ett synsätt för alla involverade i verksamheten. Ett fokus på risk för Medelpunkten handlar om att det är en serviceorganisation med kvalitativa åtaganden som inte får falla.

Kontrollaktiviteter är de rutiner och aktiviteter som bidrar till att säkra att ledningens direktiv genomförs. Detta innefattar aktiviteter på alla nivåer och funktioner i organisationen. Det kan handla om godkännanden, attester, genomgång av verksamhetens resultat m m.

Information med betydelse för organisationens verksamhet måste identifieras, fångas upp och förmedlas i en sådan form och inom en sådan tidsram att de anställda kan utföra sina arbetsuppgifter. Informationssystem kan generera rapporter som innehåller verksamhetsmässig och finansiell information och uppgifter om regelefterlevnaden som gör det möjligt att driva och styra verksamheten. Effektiv kommunikation måste också genomsyra hela organisationen, både uppåt nedåt och utåt. Direktionen och ledningen måste ha detta i fokus och det avspeglas bl a via förbundets målsättningar, kvalitetssystem och kontakter med medlemskommunerna.

Tillsyn. Interna styr- och kontrollsysten behöver övervakas, följas upp och utvärderas. Detta avgör kvalitén på systemen och i nästa led kvalitén på verksamheten över tid. Det åstadkoms genom löpande åtgärder och uppföljningar, separata utvärderingar och kombinationer däremellan. Löpande övervakning och uppföljningar sker i verksamheten genom ledningsaktiviteter och

¹ COSOs ramverk Internal control – integrated framework är framtagen av den oberoende amerikanska revisionsorganisationen - Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission.

åtgärder som personalen utför när de genomför sina arbetsuppgifter. Omfattning och frekvens av delar i detta är bland annat beroende av hur risker värderats.

3. Medelpunktens interna kontroll

3.1 Styrdokument

Intern kontroll handlar om många löpande rutiner och processer i verksamheten och det är således mycket bredare och allomfattande än att t ex attestera fakturor. Ytterst är det fråga om att verksamheten når uppställda mål på ett säkert och effektivt sätt. Det framgår bland annat av målen för förbundets verksamhet som anges i **budget och årsredovisning**. För målstrukturens sex olika perspektiv finns mätetal och målvärden för uppföljning av målen. Uppföljningen ger till någon del svar på vad som ur ett internkontrollperspektiv beskrivs i de ovan redovisade komponenterna för intern kontroll. Det räcker dock inte, utan det är som nämnts en del av den dagliga verksamheten, men kräver också en särskild dokumenterad process för arbetet med uppföljning av den interna kontrollen.

3.2 Intern revision

För att kunna upprätthålla en god intern kontroll som säkerställer att förbundets målsättningar uppfylls krävs att alla element enligt COSO modellen finns på plats på ett avvägt och relevant sätt. Olika organisationer och verksamheter ger olika förutsättningar för hur den interna kontrollen närvarar och är strukturerad. Inom kommunal verksamhet är regel att den interna kontrollen genomförs i ett system fastställt i ett reglemente och följs upp genom en årlig beslutad plan för intern kontroll av verksamheten. Detta återfinns inte i Medelpunkten, men det finns inom ramen för kvalitetssystemet en verksamhetsdel för intern kontroll.

Medelpunkten är certifierad enligt ISO 9001 och ISO 14001. Detta är kvalitetssystem som innebär att rutiner och arbetssätt beskrivs och dokumenteras för att sedan säkerställas av revisioner. Det är SP, Sveriges Tekniska forskningsinstitut som handhar certifieringsgodkännande som gäller för perioden 2012-2015 under förutsättning att man vid årlig genomgång får ett godkännande. Medelpunkten fick i november 2013 sina certifikat förlängda till november 2014.

I kvalitetssystemets struktur ingår att det ska finnas **internrevisorer**. De utses av förbundschefen tills vidare men befattningshavare skiftar efter hand. För närvarande utgörs bemanningen sedan cirka ett år tillbaka av två tekniker från verksamheten. De har som introduktion fått en två dagars utbildning för intern kontrollarbete. Det är ett arvoderat siduppdrag inom ramen för den ordinarie tjänsten.

Kvalitetssystemet ger ingen anvisning eller direkt styrning av vilka rutiner och uppgifter som internrevisorerna ska granska, på annat sätt än att det anges att alla rutiner ska granskas inom en treårsperiod. Under 2013 har internrevisorerna granskat leverantörers leveranser av hjälpmedel och tillbehör. Någon årsplan (revisionsprogram) inför den interna revisionen 2013 upprättades inte. Detta påtalades i samband med certifieringsprövningen som en avvikelse vilket även gällde

brist i dokumentationen av granskningen. Detta har, vad vi uppfattar, emellertid kompletterats i efterhand.

För 2014 har internrevisorerna beslutat om en årsplan för granskning av rutiner etc enligt följande:

1. Kontroll av rutin för viteshantering
2. Kontroll av rutin för returtagning av burar
3. Kontroll av samtliga rutiner – behövs verkligen alla?
4. Granska resurser dokument brandskyddsarbete
5. Planering av internrevision för 2015

Det är internrevisorerna själva som väljer vad man ska granska i det årliga arbetet. På vår fråga om urvalet har vi fått svaret att det viktiga är att granska viktiga rutiner, vilket vi tolkar som en ambition om att med genomgång och kunskap om verksamheten göra en risk- och väsentlighetsbedömning av alla olika rutiner och aktiviteter.

Rapportering av utfört kontrollarbete sker till Medelpunktens ledningsgrupp. Rapporteringen går inte vidare till direktionen. Det skulle, enligt vad vi uppfattar, dock bli aktuellt om allvarliga fel konstateras i granskningsarbetet.

3.3 Avvikelser och synpunkter

Kvalitetssystemet omfattar också ett **avvikelsesystem**. I detta finns särskilda blanketter för att rapportera avvikelser både internt och externt. Om medlemskommunerna har anmärkning på levererade produkter eller tjänster kan de via rutinen reklamera detta. Avvikelsen skickas till hjälpmedelsteknisk chef för åtgärder. Efter åtgärd skickas svar från Medelpunkten om de åtgärder som vidtagits.

Avvikelserna följs enligt rutinen upp på ledningsgruppens möten där korrigerande och eventuellt förebyggande åtgärder diskuteras och beslutas. Det anges vidare i systemet att de fel och brister som noteras ger bl a underlag för att identifiera utbildningsbehovet hos medarbetare och kunder samt ger information inför kommande upphandlingar av hjälpmedel.

Hjälpmedelsteknisk chef registrerar alla avvikelser och gör årligen en sammanställning. Under 2012 inkom 236 avvikelser/reklamationer. Under året verkställdes 18 606 arbetsordrar. Motsvarande siffror för 2013 var 19 266 utförda arbetsordrar med 219 avvikelser.

Vartannat år genomförs en förskrivarenkät. Förskrivarna i medlemskommunerna är ca 200 stycken och deras synpunkter utgör en väsentlig del av uppföljningen av verksamheten. Enkäten genomfördes 2013 och resultatet relateras i Medelpunktens årsredovisning i beskrivning av måluppfyllelsen. Resultatet har också rapporterats i delar till direktionen, bl a som underlag för den personalförstärkning som direktionen beslutade om för 2014.

4. Direktionens uppföljning och vidareberapportering

Den interna kontrollen och styrningen är till stor utsträckning en intern fråga för direktionens att hantera utifrån sitt ansvar för verksamheten. Medlemmarna har dock ett berättigat intresse av att kunna följa vad man får ut av de pengar man sätter in i verksamheten. Det handlar inte enbart om budgetkontroll utan mer om effekterna och verksamhetens resultat utifrån den kvalitet som förutsatts i uppsatta mål. Förbundet har sedan revisionen väckt frågor om styrning och intern kontroll för ett antal år sedan, utvecklats i positiv riktning där målstyrningen formulerats och fogats samman i kvalitetsarbetet. Detta beskrivs i årsredovisningen men också i dialog med medlemmarna.

Medelpunktens presidium och direktionen har en stående punkt i föredragning och protokoll, *verksamhetsrapport*, för redovisning av händelser och delegationsbeslut i den löpande verksamheten och som därigenom också kan vara en viktig del i den interna kontrollen. Direktionen har också en stående punkt vid sammanträdena, *Information från kommunerna*, där varje ledamot rapporterar från sin kommun om sådant som kan vara av intresse för Medelpunktens verksamhet och för övriga ledamöter och medlemskommuner, vilket ledningen anser värdefullt.

Två gånger om året sker samråd med medlemskommunerna avseende verksamheten. Under 2013 har det skett med utgångspunkt från bokslutet för 2012 och delårsrapport för 2013. Samråden förläggs till medlemskommunerna.

Kommunikationen med medlemskommunerna är viktig. Det finns enligt vår mening ett ansvar för direktionen och dess ledamöter att sprida information om Medelpunkten och att förankra de frågor som är väsentliga ur ett medlemsperspektiv men som också handlar om helheten och kontroll av det gemensamma uppdraget. Vi har lämnat ut en mindre enkät med öppna frågor till direktionens ledamöter och ersättare för att belysa frågan ytterligare. Vi har bara fått in 9 svar av 20 vilket dock ger en bild av direktionens synpunkter, men vi hade självfallet önskat att alla hade besvarat revisionens enkät. I det följande återger vi sammanfattat de svar som lämnats på enkätens frågor.

1. *Vilken är Din roll som ledamot/ersättare i direktionen, att ärenden som gäller Medelpunktens uppdrag också förankras i Din kommun?*

Som vald ledamot/ersättare, företrädare för Medelpunkten anges att föra dialog med enhetschef, informera i KS, diskutera vid behov i socialnämnden, följa upp, bevaka och påverka samt informera partikamrater.

2. *I vilka forum i kommunen sker en förankring av ärenden som beslutas av Medelpunkten?*

Socialnämnden/motsvarande, KS, KF och ledningsgrupp anges. Vissa ärenden som delgivningsärenden ibland och som beslutsärenden i KF noteras i ett svar. Ett annat svar uttrycker det som att förankring sker med socialförvaltningen vad gäller verksamheten, med ledningskontoret vad gäller inriktning och omfattning och politisk förankring sker i gruppmöten inför nämnd, KS och KF. Det anges också i ett svar att studiebesök av pensionärsråd skett vid Medelpunkten.

3. *Anser du att politikerna i Din kommun har tillräcklig kunskap om Medelpunkten och Medelpunktens uppdrag?*

Nej svarar fyra och ja svarar också fyra varav en anger att informationen och redovisningen till nämnd, KS och KF är omfattande. En svarar att en del har tillräcklig kunskap och andra inte, men att det finns en tillit att Medelpunkten sköter verksamheten och det kommer få frågor när ärenden kommer för beslut i kommunen.

4. *Sker uppföljning i Din kommun av effekter/utfall av olika beslut och insatser som genomförts i Medelpunkten?*

Ja svarar fyra och nej svarar en. Två svarar vet inte/vet inte i detalj med en kommentar om antagande att förvaltning och ansvarig där gör uppföljning. En kommenterar att verksamheterna har möjlighet att återkoppla allt eftersom rutiner förändras med tillägg av att ekonomifunktionen i nämnd och centralt måste finna att hyrorna sänkts och att likviditeten för kommunerna förbättrats när de budgeterar. Ytterligare en svarar att man alltid är representerad vid samrådsmötena.

5. *Är direktionens sammanträden anpassade t ex vad gäller kontinuitet och innehåll för att Du ska kunna fullgöra Ditt uppdrag i direktionen?*

Ja svarar sju och två svarar nej, varav en kommentar är önskemål om eftermiddagssammanträde för att det då är lättare att ta ledigt från arbetet. En svarar ja med kommentaren att jag är övertygad om att vi kallas till de sammanträden som behövs för att kommunalförbundet ska kunna drivas på ett professionellt sätt.

Ytterligare en kommentar i ett enkätsvar är att det finns ett fullmäktigebeslut att kommunens revisorer ska ha en samverkan med Medelpunktens revisorer.

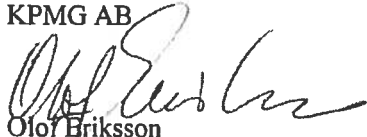
5. Slutkommentar och rekommendation

Vi har i tidigare granskningsrapporter belyst förbundets kvalitets- och miljösystem och den interna kontrollen. Systemet utgör en bra grund för att kvalitetssäkra rutiner och verksamhetens processer. Det rymmer ur ett övergripande styrnings- och helhetsperspektiv dock inte svar och åtgärder för allt det förbundet hanterar och ansvarar för. Det krävs en aktiv ledning och en övervakande direktion med respekt för roller och ansvarsområden.

Vi bedömer att direktionen tar aktiv del i verksamheten och uppföljning av densamma. Det finns också en god återrapportering vid direktionens sammanträden. Kvalitetssystemet är också viktigt ur internkontrollperspektivet. Utan att direktionen direkt ingriper i den professionella verksamheten kan det emellertid finnas fog för att direktionen ges ytterligare information och inflytande över uppföljningen av den interna kontrollen som utövas verksamhetens internrevision. Det är direktionen som ytterst har ansvaret för att verksamheten är säker och att risker minimeras och den bör därför ges utrymme för att, om så befinns rimligt ur ett risk- och väsentlighetsperspektiv, föreslå internrevisionen granskningsområden inom ramen för dess uppdrag.

Ur ett ansvars- och styrningsperspektiv anser vi därför att ledningsgruppen behöver ta ett ökat ansvar för internrevisionens årsplan och därvid kommunicera den också med direktionen samt rapportera resultatet av granskningarna i direktionen.

KPMG AB


Olof Eriksson
Certifierad kommunal revisor



Datum
2014-03-31

Sida
1 (1)

Kommunfullmäktige i Bjuv, Båstad,
Helsingborg, Klippan, Landskrona,
Perstorp, Svalöv, Åstorp, Ängelholm,
och Örkelljunga.

Rekommendation om att godkänna och anta reviderad förbundsordning för Kommunalförbundet Medelpunkten.

Kommunalförbundet Medelpunkten bildades 2004. I samband med bildandet antogs en förbundsordning med tillhörande reglemente för direktionen. Förbundsordningen och tillhörande reglemente reviderades senast 2008.

Kommunalförbundets direktion har nu gjort bedömningen att det återigen är aktuellt att revidera förbundsordningen och reglementet på ett antal punkter. Av bifogat material framgår att revideringen avser en del redaktionella ändringar, men också innehåller en del nytillkommen text.

Förbundsordning med tillhörande reglemente bifogas i två upplagor. Av den ena framgår ändringarnas karaktär, den andra utgör det renskrivna förslaget.

Direktionen beslutade vid sitt sammanträde 2014-03-31 § 6
att rekommendera medlemskommunerna att genom fullmäktigebeslut anta den reviderade förbundsordningen att gälla fr.o.m. 2014-09-01.

Kommunalförbundet Medelpunkten

Richard Lundberg
Ordförande

Magdalena Hoffmann
Förbundschef

Bilaga 1: Protokollsutdrag
Direktionen 2014-03-31 § 6

Bilaga 2: förbundsordning och reglemente
ändringsupplaga.

Bilaga 3: förbundsordning och reglemente
ny version.

KOMMUNALFÖRBUNDET
MEDELPUNKTEN
Direktionen

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sida

Sammanträdesdatum

1

2014-03-31

Plats och tid Medelpunkten, Viktoriagatan 4, Helsingborg, kl.09:00- 11

Paragrafer § 1-9

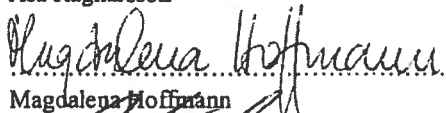
Beslutande	Richard Lundberg	Helsingborg	(M)
	Gunilla Karlsson	Åstorp	(S)
	Gun Törnkvist	Bjuv	(M)
	Åsa Ragnarsson	Båstad	(M)
	Hans-Bertil Sinclair	Klippan	(M)
	Hans Raita	Landskrona	(M)
	Pehr Magnusson	Perstorp	(M)
	Anette Hallberg	Svalöv	(S)
	Jan Sewring	Ängelholm	(M)

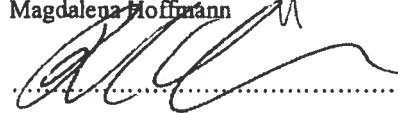
Ersättare	Yvonne Svensson	Helsingborg	(S)
	Monica Pettersson	Åstorp	(M)
	Boris Svensson	Klippan	(S)
	Eva Olofsson	Svalöv	(C)
	Mikael von Krassow	Ängelholm	(S)

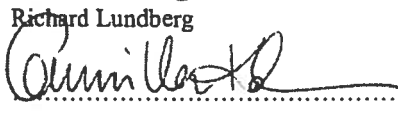
Övriga närvarande	Magdalena Hoffmann	Medelpunkten
	Anna Holmqvist	Medelpunkten

Fackliga företrädare	Tommy Johansson	Vision
	Thomas Truedsson	SACO

Utses att justera Gunilla Karlsson
Ersättare Åsa Ragnarsson

Sekreterare 
Magdalena Hoffmann

Ordförande 
Richard Lundberg

Justerare 
Gunilla Karlsson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Direktionen

Sammanträdesdatum 2014-03-31

Datum då anslaget sätt upp Datum då anslaget tas ner

Protokollets förvaringsplats Kommunalförbundet Medelpunkten, Viktoriagatan 4, 252 29 Helsingborg

Underskrift
Magdalena Hoffmann

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande

§ 6

Förslag till reviderad förbundsordning

Presidiet 2014-03-17 § 14

Presidiet har tidigare lämnat ett uppdrag till förvaltningen att lämna förslag på en reviderad förbundsordning.

Förslag har varit utsänt med handlingarna.

Komplettering och förtydligande av utsänt förslag görs genom följande:

- Förbundsordningen § 18: Tvister: "avgörs genom tillämpning av Stockholms Handelskammars Skiljedomsinstituts Regler för Förenklat Skiljeförfarande".
- Reglemente för Direktionen § 3: ".....den avgående direktionen skall utse valberedning och sammankallande efter förslag från presidiet.

Presidiet beslutar

att föreslå direktionen en ändrad förbundsordning med ovanstående komplettering/förtydligande av utsänt förslag.

Kompletterat förslag till reviderad förbundsordning har varit utsänd.

Direktionen beslutar

att godkänna förslag till reviderad förbundsordning, samt

att rekommendera medlemskommunerna att i respektive kommunfullmäktige godkänna den reviderade förbundsordningen.

Paragrafen justeras omedelbart.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande

Bilaga 2
Ändrings-
upplaga

1 (8)

Gul markering = tas bort
Grön text = ny tillkommen text
Röd text = redaktionell ändring

Förbundsordning för Kommunalförbundet Medelpunkten

§ 1 Namn och säte

Kommunalförbundets namn är Kommunalförbundet Medelpunkten. Förbundet har sitt säte i Helsingborg.

§ 2 Bildandet och ändringar

Kommunalförbundet är bildat när medlemmarnas kommunalfullmäktigeförsamlingar beslutat anta förbundsordningen. Förbundet ansvarar för verksamheten enligt förbundsordningen från och med den 1 maj 2004. Reviderad förbundsordning träder i kraft 1 januari 2008. **Tas bort**

Ändringar eller tillägg till förbundsordningen skall antas av direktionen och fastställas av medlemmarnas respektive kommunfullmäktigeförsamlingar. **Flyttas sist i dokumentet som ny § 19**

§ 2 Medlemmar **Ändrad numrering**

Medlemmarna i kommunalförbundet är Bjuvs, Båstads, Helsingborgs, Klippans, Landskronas, Perstorps, Svalövs, Åstorps, Ängelholms och Örkelljungas kommuner.

§ 3 Ändamål m.m. **Ändrad numrering**

Kommunalförbundets syfte är att svara för behovet av hjälpmedelsförsörjning för funktionshindrade i medlemskommunerna i enlighet med varje tidpunkt för kommuner gällande rättsregler om hjälpmedel.

§ 4 Organisation **Ändrad numrering**

Kommunalförbundet är ett förbund med direktion. För förbundsdirektionen gäller reglemente enligt bilaga 1 till förbundsordningen.

§ 5 Förbundsdirektionens sammansättning och mandatperiod. **(Ändrad numrering)**

Förbundsdirektionen skall bestå av 10 ledamöter och 10 ersättare. Vardera medlemskommun skall utse en ledamot och en ersättare.

I fråga om valbarhet, sättet att utse ledamöter och ersättare samt deras tjänstgöringstid skall bestämmelserna i 3 kap 23 och 24 §§ och 4 kap 23 a § första stycket kommunallagen tillämpas.

Direktionen väljer för varje mandatperiod bland sina ledamöter ett presidium med ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande på förslag från valberedningen enligt § 3 i reglementet.

Vid förfall för ledamoten tjänstgör ersättare från samma kommun som ledamoten.

§ 6 Revisorerna Ändrad numrering

Kommunalförbundet skall ha 2 revisorer. Kommunfullmäktige i den största och näst största medlemskommunen skall utse vardera en revisor.

Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i förbundsdirektionen.

Revisorerna skall i sin granskning biträdas av sakkunniga i enlighet med vad som föreskrivs i 9 kap 8 § kommunallagen.

§ 7 Initiativrätt Ändrad numrering

Ärenden i direktionen får väckas av

- ledamot i direktionen, samt
- förbundsmedlem genom framställan av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen.

§ 8 Närvarorätt Ändrad numrering

En av respektive medlemskommun särskild utsedd förtroendevald eller tjänsteman äger närvaro- och yttranderätt vid direktionens sammanträden.

§ 9 Kungörelser och delgivning Ändrad numrering

Kommunalförbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokolljustering och övriga tillkännagivanden skall anslås på kommunalförbundets anslagstavla.

Kungörelse om sammanträde vid vilket budgeten fastställs skall anslås på förbundets anslagstavla och på varje medlems anslagstavla.

§ 10 Budget, eget kapital, ansvar och resultatfördelning. Ändrad numrering

Budget

Direktionen har att årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten skall innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under det kommande budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande treårsperioden. Direktionen skall samråda med medlemmarna om förslaget till budget innan oktober månads utgång. Direktionen skall fastställa budgeten senast under november månad. Budgeten skall vara tillgänglig för allmänheten enligt vad som stadgas i 8 kap 10 § kommunallagen.

Eget kapital

Kommunalförbundet skall successivt genom årliga resultat bygga upp ett bundet eget kapital motsvarande minst 10 % av balansomslutningen, beräknat vid ingången av innevarande räkenskapsår. När bundet eget kapital utgör 12,5 % av balansomslutningen ska avsättningar göras till fritt eget kapital. Tillsammans får totalt eget kapital (bundet och fritt) utgöra maximalt 25 % av balansomslutningen, beräknat vid ingången av innevarande verksamhetsår. I bilaga 2 finns kalkylmodell som visar hur Medelpunktens årsresultat ska fördelas mellan Kommunalförbundet och medlemmarna.

Ansvar

Medlemskommunerna är skyldiga att täcka eventuella brister om kommunalförbundet skulle komma att sakna tillgångar. Fördelningen mellan förbundsmedlemmarna skall ske i enlighet med respektive medlemskommuns medlemskap och inflytande i kommunalförbundet, d v s med en tiondel (1/10).

Ovanstående fördelningsgrund skall gälla för borgen och andra ansvarsförbindelser som medlemmarna ingår för kommunalförbundet.

Resultatfördelning

Utgångspunkten är att varje medlem bidrar till Kommunalförbundets resultat utifrån sin procentuella andel av årets omsättning, satt i förhållande till samtliga medlemmars totala omsättning.

När avsättningsbehov föreligger till bundet eget kapital, (när detta är lägre än 12,5% enligt beskrivning ovan) skall från varje medlems beräknade resultatandel dras av, och avsättas lika stort belopp, dock maximalt 50 000 kronor.

Härefter skall från varje medlems kvarvarande resultatandel överföras 20 % till i första hand bundet eget kapital och i andra hand till fritt eget kapital. I händelse att bundet och fritt eget kapital sammantaget uppgår till 25 % av ingående balansomslutning ska krediteras varje medlems beräknade resultatandel respektive medlemskommun. Direktionen kan dock besluta om annan disposition av överskott än att kreditera respektive medlemskommun för de fall kreditering medför att lånebehov uppkommer på förbundet. Kvalificerad majoritet (enighet mellan minst 2/3 av medlemskommunerna) skall föreligga för ett sådant besluts giltighet. Direktionen skall årligen avlämna minst två en delårsrapport och en årsredovisning över verksamheten till förbundsmedlemmarna.

§ 13 Ekonomisk reglering vid utträde Ändrad numrering

Vid utträde har medlem rätt att återfå sin andel av fritt eget kapital. Andelen beräknas utifrån utträdande medlems befolkning per den 31/12 året innan räkenskapsåret, i förhållande till samtliga medlemmars befolkning beräknat vid samma tidpunkt. Beräkning av fritt eget kapital görs när resultatfördelningen är gjord innevarande räkenskapsår.

Utträdande medlemskommun har ingen rätt att återfå del av bundet eget kapital. Det bundna egna kapitalet ska tillsammans med det fria egna kapitalet dels säkra tillfälliga underskott i kommunalförbundet, dels finansiera en eventuell framtida likvidation av kommunalförbundet.

De förbundsmedlemmar som är medlemmar, vid likvidationstillfället, har rätt att återfå sin andel beräknat utifrån respektive medlemskommuns medlemskap och inflytande i kommunalförbundet.

§ 14 Insyn Ändrad numrering

Följande frågor anses vara av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt och skall därför underställas medlemskommunernas kommunfullmäktige för ställningstagande innan kommunalförbundets direktion fattar beslut:

- Åtgärder som innebär ny eller ändrad inriktning av verksamheten.
- Ingående av avtal/överenskommelse som medför en väsentlig förändring av kommunalförbundets ekonomiska ställning.
- Bildande, förvärv eller avyttring av andelar/aktier i andra juridiska personer.
- Ingående av avtal/överenskommelser vilka, oavsett kontraktsvärdet, är av strategisk eller principiell betydelse för medlemskommunerna.
- Beslut om avyttring avseende del av kommunalförbundets verksamhet.

§ 15 Ersättningar Ändrad numrering

Arvoden och andra ekonomiska förmåner till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna och revisorsersättarna* skall bestämmas enligt de ersättningsregler som gäller för förtroendevalda i Helsingborgs stad och följa de arvodesnivåer som gäller för NSR. *Tas bort

§ 16 Uppsägning och utträde Ändrad numrering

Kommunalförbundet Medelpunkten är bildat för obestämd tid. En förbundsmedlem har rätt att utträda ur förbundet. Utträde kan endast ske vid utgången av ett verksamhetsår, d v s den 31 december, med iakttagande av en uppsägningstid om minst 18 månader i förväg, dvs. senast den 30 juni. För att säkerställa kommunalförbundets ekonomi och ställning fastställs att utträde tidigast kan ske per den 31 december 2010. Tas bort

De kvarvarande medlemmarna skall anta de ändringar i förbundsordningen som behövs med anledning av utträdet.

§ 17 Likvidation och upplösning Ändrad numrering

Om de kvarvarande medlemmarna med kvalificerad majoritet beslutar att förutsättningarna att driva kommunalförbundet vidare inte längre föreligger skall kommunalförbundet omedelbart träda i likvidation.

Vid skifte av förbundets behållna tillgångar i anledning av likvidation skall den i § 11, tredje stycket angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna tillämpas.

När kommunalförbundet trätt i likvidation skall förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen omvandlas till pengar genom försäljning på offentlig auktion eller på annat lämpligt sätt. Verksamheten får tillfälligt fortsätta om det behövs för en ändamålsenlig avveckling.

När likvidator har fullgjort sitt uppdrag, skall denne till direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidation i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen skall fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Till slutredovisningen skall fogas beslut om vilken av kommunalförbundets medlemmar som skall överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

När förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga förbundsmedlemmar, är kommunalförbundet upplöst.

§ 18 Tvister **Ändrad numrering**

Tvist mellan kommunalförbund och en eller flera medlemmar skall, om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse, avgöras genom skiljeförfarande enligt lagen om skiljeförfarande (SFS 199:116), med tillämpning av Stockholms Handelskammars Skiljedomsinstituts Regler för Förenklat Skiljeförfarande.

§ 19 Ändringar eller tillägg till förbundsordningen skall antas av direktionen och fastställas av medlemmarnas respektive kommunfullmäktigeförsamlingar. **Flyttat från tidigare § 2**

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Bjuvs kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Båstads kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Helsingborgs kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Klippans kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Landskronas kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Perstorps kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Svalövs kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Åstorps kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Ängelholms kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Örkelljungas kommunfullmäktige
2014-

Bilaga 1**Reglemente för Direktionen i Kommunalförbundet Medelpunkten****§ 1**

Direktionen har till uppgift

1. att säkerställa att medlemskommunerna erbjuds en god hjälpmedelsförsörjning i enlighet med en av medlemskommunerna fastställd instruktion,
2. att handha förvaltningen av förbundets angelägenheter samt
3. att i övrigt fullgöra de uppdrag och uppgifter som framgår av förbundsordningen för Kommunalförbundet Medelpunkten.
4. att handha angelägenheter som rör ev. nyttillkomna medlemmar. *Texten flyttad från annan plats i tidigare dokument.*

§ 2

Direktionen är registeransvarig för de personregister som kommunalförbundet för i sin verksamhet och förfogar över.

§ 3

Förbundsdirektionen består av 10 ledamöter och 10 ersättare. Vardera medlemskommun skall utse en ledamot och en ersättare.

I fråga om valbarhet, sättet att utse ledamöter och ersättare samt deras tjänstgöringstid skall bestämmelserna i 3 kap 23 och 24 §§ och 4 kap 23 a § första stycket kommunallagen tillämpas. När val av ledamöter och ersättare sker första gången skall det avse tiden från valets förrättande till 2007-01-01. *Tas bort.*

Valberedning, val av ordförande och presidium

Den avgående direktionen:

- skall utse valberedning och sammankallande efter förslag från presidiet. Valberedningen skall bestå av kommunstyrelseordförande (eller av kommunstyrelsen utsedd representant) från tre av medlemskommunerna.
- Valberedningen skall presentera sitt förslag senast 14 dagar före den tillträdande direktionens första sammanträde.
- Den avgående direktionen beslutar om tidpunkt för den nya direktionens första sammanträde som skall äga rum så snart det är praktiskt möjligt. Vid detta sammanträde skall den nya direktionen välja ordförande och presidium utifrån

valberedningens förslag. Kvalificerad majoritet (minst 2/3 av medlemskommunerna) skall föreligga för att valet skall anses giltigt.

- Under övergångstiden (från årsskifte efter att kommunala val är genomförda och fram till den nytilträdde direktionens första sammanträde) utgör de tre medlemskommunernas representanter som utgjort valberedning ett interimistiskt presidium.

Ordförande och presidium

Direktionen väljer enligt denna instruktion för varje mandatperiod bland sina ledamöter ordförande och två vice ordförande (presidium) vid mandatperiodens första sammanträde. Ordföranden skall leda, samordna och övervaka kommunalförbundets verksamhet i enlighet med förbundsordningen samt den av medlemskommunerna fastställda instruktionen för direktionen. Presidiet biträder ordföranden vid fullgörandet av dennes uppgifter.

Ersättarnas tjänstgöring

Om en ledamot är förhindrad att inställa sig till ett sammanträde eller att vidare delta i ett sammanträde skall en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe.

En ledamot som inställer sig under ett pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt i ledamotens ställe.

§ 4

En ledamot eller ersättare som har avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får åter tjänstgöra, sedan ärendet har handlagts.

§ 5

Tid och plats för sammanträde

Direktionen bestämmer tid och plats för sina sammanträden, enligt en årligen fastställd sammanträdesordning. Sammanträde skall även hållas, när minst en tredjedel av direktionens ledamöter begär det eller när ordföranden anser att det behövs. Tid för det första sammanträdet i en mandatperiod fastställs av den avgående direktionen.

§ 6

Kallelse

Kallelse till sammanträde med uppgift om tid och plats skall ombesörjas av ordföranden eller under hans/hennes inseende och i god tid skriftligen tillställas ledamöter, ersättare och medlemskommuner.

Till kallelsen bör fogas föredragningslista och erforderliga handlingar i ärenden som avses behandlas under sammanträdet.

§ 7

Föredragningslista

För varje sammanträde låter ordföranden upprätta föredragningslista, vilken om möjligt sänds ut samtidigt med kallelsen. Uppstår fråga om behandling av ärende som ej upptagit på föredragningslista, skall direktionen omedelbart efter utseende av protokolljusterare besluta, om så får ske.

§ 8

Ärendens beredning

Ordföranden ansvarar för att de ärenden som skall handläggas bereds och föredras i vederbörlig ordning.

§ 9

Beslutsförhet m m

Om beslutsförhet, om jäv för ledamot och annan som har att handlägga ärende hos direktionen, och skyldighet att i sådant fall lämna sammanträde, om förfarande vid fattande av beslut, om protokolls förande, innehåll och justering, om tillkännagivande om justering och reservation, om förvaring av direktionens arkivhandlingar, om när en handling skall anses ha inkommit, om ersättning för resekostnader och andra uppgifter som föranleds av uppdraget, samt om arvoden och andra ekonomiska förmåner gäller för direktionen vad som stadgas i kommunallagen, förvaltningslagen, sekretesslagen, arkivlagen samt förbundsordningen för Kommunalförbundet Medelpunkten

§ 10

Förvaltningsledning

Under direktionen lyder direktionens förvaltning och den verksamhet i övrigt som enligt allmän författning, medlemskommunernas kommunfullmäktiges beslut, den av medlemskommunerna fastställda instruktionen för direktionen eller på annat sätt underställs direktionen. Förvaltningschefen leder verksamheten närmast under direktionen och är inför direktionen ansvarig för att personalen fullgör sina åligganden.

Direktionen äger utfärda instruktioner för förvaltningen, förvaltningschefen och andra befattningshavare som lyder under direktionen.

Förbundsordning för Kommunalförbundet Medelpunkten

§ 1 Namn och säte

Kommunalförbundets namn är Kommunalförbundet Medelpunkten. Förbundet har sitt säte i Helsingborg.

§ 2 Medlemmar

Medlemmarna i kommunalförbundet är Bjuvs, Båstads, Helsingborgs, Klippans, Landskronas, Perstorps, Svalövs, Åstorps, Ängelholms och Örkelljungas kommuner.

§ 3 Ändamål m.m.

Kommunalförbundets syfte är att svara för behovet av hjälpmedelsförsörjning för funktionshindrade i medlemskommunerna i enlighet med varje tidpunkt för kommuner gällande rättsregler om hjälpmedel.

§ 4 Organisation

Kommunalförbundet är ett förbund med direktion. För förbundsdirektionen gäller reglemente enligt bilaga 1 till förbundsordningen.

§ 5 Förbundsdirektionens sammansättning och mandatperiod.

Förbundsdirektionen skall bestå av 10 ledamöter och 10 ersättare. Vardera medlemskommun skall utse en ledamot och en ersättare.

I fråga om valbarhet, sättet att utse ledamöter och ersättare samt deras tjänstgöringstid skall bestämmelserna i 3 kap 23 och 24 §§ och 4 kap 23 a § första stycket kommunallagen tillämpas.

Direktionen väljer för varje mandatperiod bland sina ledamöter ett presidium med ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande på förslag från valberedningen enligt § 3 i reglementet.

Vid förfall för ledamoten tjänstgör ersättare från samma kommun som ledamoten.

§ 6 Revisorerna

Kommunalförbundet skall ha 2 revisorer. Kommunfullmäktige i den största och näst största medlemskommunen skall utse vardera en revisor.

Revisorema väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i förbundsdirektionen.

Revisorema skall i sin granskning biträdas av sakkunniga i enlighet med vad som föreskrivs i 9 kap 8 § kommunallagen.

§ 7 Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av

- ledamot i direktionen, samt
- förbundsmedlem genom framställan av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen.

§ 8 Närvarorätt

En av respektive medlemskommun särskild utsedd förtroendevald eller tjänsteman äger närvaro- och yttranderätt vid direktionens sammanträden.

§ 9 Kungörelser och delgivning

Kommunalförbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokolljustering och övriga tillkännagivanden skall anslås på kommunalförbundets anslagstavla.

Kungörelse om sammanträde vid vilket budgeten fastställs skall anslås på förbundets anslagstavla och på varje medlems anslagstavla.

§ 10 Budget, eget kapital, ansvar och resultatfördelning.

Budget

Direktionen har att årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten skall innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under det kommande budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande treårsperioden. Direktionen skall samråda med medlemmarna om förslaget till budget innan oktober månads utgång. Direktionen skall fastställa budgeten senast under november månad. Budgeten skall vara tillgänglig för allmänheten enligt vad som stadgas i 8 kap 10 § kommunallagen.

Eget kapital

Kommunalförbundet skall successivt genom årliga resultat bygga upp ett bundet eget kapital motsvarande minst 10 % av balansomslutningen, beräknat vid ingången av innevarande räkenskapsår. När bundet eget kapital utgör 12,5 % av balansomslutningen ska avsättningar göras till fritt eget kapital. Tillsammans får totalt eget kapital (bundet och fritt) utgöra maximalt 25 % av balansomslutningen, beräknat vid ingången av innevarande verksamhetsår. I bilaga 2 finns kalkylmodell som visar hur Medelpunktens årsresultat ska fördelas mellan Kommunalförbundet och medlemmarna.

Ansvar

Medlemskommunerna är skyldiga att täcka eventuella brister om kommunalförbundet skulle komma att sakna tillgångar. Fördelningen mellan förbundsmedlemmarna skall ske i enlighet med respektive medlemskommuns medlemskap och inflytande i kommunalförbundet, d v s med en tiondel (1/10).

Ovanstående fördelningsgrund skall gälla för borgen och andra ansvarsförbindelser som medlemmarna ingår för kommunalförbundet.

Resultatfördelning

Utgångspunkten är att varje medlem bidrar till Kommunalförbundets resultat utifrån sin procentuella andel av årets omsättning, satt i förhållande till samtliga medlemmars totala omsättning.

När avsättningsbehov föreligger till bundet eget kapital, (när detta är lägre än 12,5% enligt beskrivning ovan) skall från varje medlems beräknade resultatandel dras av, och avsättas lika stort belopp, dock maximalt 50 000 kronor.

Härefter skall från varje medlems kvarvarande resultatandel överföras 20 % till i första hand bundet eget kapital och i andra hand till fritt eget kapital. I händelse att bundet och fritt eget kapital sammantaget uppgår till 25 % av ingående balansomslutning krediteras varje medlems beräknade resultatandel respektive medlemskommun. Direktionen kan dock besluta om annan disposition av överskott än att kreditera respektive medlemskommun för de fall kreditering medför att lånebehov uppkommer på förbundet. Kvalificerad majoritet (enighet mellan minst 2/3 av medlemskommunerna) skall föreligga för ett sådant besluts giltighet.

Direktionen skall årligen avlämna en delårsrapport och en årsredovisning över verksamheten till förbundsmedlemmarna.

§ 13 Ekonomisk reglering vid utträde

Vid utträde har medlem rätt att återfå sin andel av fritt eget kapital. Andelen beräknas utifrån utträdande medlems befolkning per den 31/12 året innan räkenskapsåret, i förhållande till samtliga medlemmars befolkning beräknat vid samma tidpunkt. Beräkning av fritt eget kapital görs när resultatfördelningen är gjord innevarande räkenskapsår.

Utträdande medlemskommun har ingen rätt att återfå del av bundet eget kapital. Det bundna egna kapitalet ska tillsammans med det fria egna kapitalet dels säkra tillfälliga underskott i kommunalförbundet, dels finansiera en eventuell framtida likvidation av kommunalförbundet.

De förbundsmedlemmar som är medlemmar, vid likvidationstillfället, har rätt att återfå sin andel beräknat utifrån respektive medlemskommuns medlemskap och inflytande i kommunalförbundet.

§ 14 Insyn

Följande frågor anses vara av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt och skall därför underställas medlemskommunernas kommunfullmäktige för ställningstagande innan kommunalförbundets direktion fattar beslut:

- Åtgärder som innebär ny eller ändrad inriktning av verksamheten.
- Ingående av avtal/överenskommelse som medför en väsentlig förändring av kommunalförbundets ekonomiska ställning.
- Bildande, förvärv eller avyttring av andelar/aktier i andra juridiska personer.

- Ingående av avtal/överenskommelser vilka, oavsett kontraktsvärdet, är av strategisk eller principiell betydelse för medlemskommunerna.
- Beslut om avyttring avseende del av kommunalförbundets verksamhet.

§ 15 Ersättningar

Arvoden och andra ekonomiska förmåner till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna skall bestämmas enligt de ersättningsregler som gäller för förtroendevalda i Helsingborgs stad och följa de arvodesnivåer som gäller för NSR.

§ 16 Uppsägning och utträde

Kommunalförbundet Medelpunkten är bildat för obestämd tid. En förbundsmedlem har rätt att utträda ur förbundet. Utträde kan endast ske vid utgången av ett verksamhetsår, d v s den 31 december, med iakttagande av en uppsägningstid om minst 18 månader i förväg, dvs. senast den 30 juni.

De kvarvarande medlemmarna skall anta de ändringar i förbundsordningen som behövs med anledning av utträdet.

§ 17 Likvidation och upplösning

Om de kvarvarande medlemmarna med kvalificerad majoritet beslutar att förutsättningarna att driva kommunalförbundet vidare inte längre föreligger skall kommunalförbundet omedelbart träda i likvidation.

Vid skifte av förbundets behållna tillgångar i anledning av likvidation skall den i § 11, tredje stycket angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna tillämpas.

När kommunalförbundet trätt i likvidation skall förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen omvandlas till pengar genom försäljning på offentlig auktion eller på annat lämpligt sätt. Verksamheten får tillfälligt fortsätta om det behövs för en ändamålsenlig avveckling.

När likvidator har fullgjort sitt uppdrag, skall denne till direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidation i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen skall fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Till slutredovisningen skall fogas beslut om vilken av kommunalförbundets medlemmar som skall överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

När förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga förbundsmedlemmar, är kommunalförbundet upplöst.

§ 18 Tvister

Twist mellan kommunalförbund och en eller flera medlemmar skall, om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse, avgöras genom skiljeförfarande med tillämpning av Stockholms Handelskammars Skiljedomsinstituts Regler för Förenklat Skiljeförfarande.

§ 19 Ändringar eller tillägg till förbundsordningen skall antas av direktionen och fastställas av medlemmarnas respektive kommunfullmäktigeförsamlingar.

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Bjuvs kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Båstads kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Helsingborgs kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Klippans kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Landskronas kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Perstorps kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Svalövs kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Åstorps kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Ängelholms kommunfullmäktige
2014-

Denna reviderade förbundsordning har antagits av Örkelljungas kommunfullmäktige
2014-

Bilaga 1**Reglemente för Direktionen i Kommunalförbundet Medelpunkten****§ 1**

Direktionen har till uppgift

1. att säkerställa att medlemskommunerna erbjuds en god hjälpmedelsförsörjning i enlighet med en av medlemskommunerna fastställd instruktion,
2. att handha förvaltningen av förbundets angelägenheter samt
3. att i övrigt fullgöra de uppdrag och uppgifter som framgår av förbundsordningen för Kommunalförbundet Medelpunkten.
4. att handha angelägenheter som rör ev. nyttillkomna medlemmar.

§ 2

Direktionen är registeransvarig för de personregister som kommunalförbundet för i sin verksamhet och förfogar över.

§ 3

Förbundsdirektionen består av 10 ledamöter och 10 ersättare. Vardera medlemskommun skall utse en ledamot och en ersättare.

I fråga om valbarhet, sättet att utse ledamöter och ersättare samt deras tjänstgöringstid skall bestämmelserna i 3 kap 23 och 24 §§ och 4 kap 23 a § första stycket kommunallagen tillämpas.

Valberedning, val av ordförande och presidium:

Den avgående direktionen:

- skall utse valberedning och sammankallande efter förslag från presidiet. Valberedningen skall bestå av kommunstyrelseordförande (eller av kommunstyrelsen utsedd representant) från tre av medlemskommunerna.
- Valberedningen skall presentera sitt förslag senast 14 dagar före den tillträdande direktionens första sammanträde.
- Den avgående direktionen beslutar om tidpunkt för den nya direktionens första sammanträde som skall äga rum så snart det är praktiskt möjligt. Vid detta sammanträde skall den nya direktionen välja ordförande och presidium utifrån valberedningens förslag. Kvalificerad majoritet (minst 2/3 av medlemskommunerna) skall föreligga för att valet skall anses giltigt.

- Under övergångstiden (från årsskifte efter att kommunala val är genomförda och fram till den nytilträdde direktionens första sammanträde) utgör de tre medlemkommunernas representanter som utgjort valberedning ett interimistiskt presidium.

Ordförande och presidium

Direktionen väljer enligt denna instruktion för varje mandatperiod bland sina ledamöter ordförande och två vice ordförande (presidium) vid mandatperiodens första sammanträde. Ordföranden skall leda, samordna och övervaka kommunalförbundets verksamhet i enlighet med förbundsordningen samt den av medlemskommunerna fastställda instruktionen för direktionen. Presidiet biträder ordföranden vid fullgörandet av dennes uppgifter.

Ersättarnas tjänstgöring

Om en ledamot är förhindrad att inställa sig till ett sammanträde eller att vidare delta i ett sammanträde skall en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe.

En ledamot som inställer sig under ett pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt i ledamotens ställe.

§ 4

En ledamot eller ersättare som har avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får åter tjänstgöra, sedan ärendet har handlagts.

§ 5

Tid och plats för sammanträde

Direktionen bestämmer tid och plats för sina sammanträden, enligt en årligen fastställd sammanträdesordning. Sammanträde skall även hållas, när minst en tredjedel av direktionens ledamöter begär det eller när ordföranden anser att det behövs. Tid för det första sammanträdet i en mandatperiod fastställs av den avgående direktionen.

§ 6

Kallelse

Kallelse till sammanträde med uppgift om tid och plats skall ombesörjas av ordföranden eller under hans/hennes inseende och i god tid skriftligen tillställas ledamöter, ersättare och medlemskommuner.

Till kallelsen bör fogas föredragningslista och erforderliga handlingar i ärenden som avses behandlas under sammanträdet.

§ 7

Föredragningslista

För varje sammanträde låter ordföranden upprätta föredragningslista, vilken om möjligt sänds ut samtidigt med kallelsen. Uppstår fråga om behandling av ärende som ej upptagit på föredragningslista, skall direktionen omedelbart efter utseende av protokolljusterare besluta, om så får ske.

§ 8

Ärendens beredning

Ordföranden ansvarar för att de ärenden som skall handläggas bereds och föredras i vederbörlig ordning.

§ 9

Beslutsförhet m m

Om beslutsförhet, om jäv för ledamot och annan som har att handlägga ärende hos direktionen, och skyldighet att i sådant fall lämna sammanträde, om förfarande vid fattande av beslut, om protokolls förande, innehåll och justering, om tillkännagivande om justering och reservation, om förvaring av direktionens arkivhandlingar, om när en handling skall anses ha inkommit, om ersättning för resekostnader och andra uppgifter som föränleds av uppdraget, samt om arvoden och andra ekonomiska förmåner gäller för direktionen vad som stadgas i kommunallagen, förvaltningslagen, sekretesslagen, arkivlagen samt förbundsordningen för Kommunalförbundet Medelpunkten

§ 10

Förvaltningsledning

Under direktionen lyder direktionens förvaltning och den verksamhet i övrigt som enligt allmän författning, medlemskommunernas kommunfullmäktiges beslut, den av medlemskommunerna fastställda instruktionen för direktionen eller på annat sätt underställs direktionen. Förvaltningschefen leder verksamheten närmast under direktionen och är inför direktionen ansvarig för att personalen fullgör sina åligganden.

Direktionen äger utfärda instruktioner för förvaltningen, förvaltningschefen och andra befattningshavare som lyder under direktionen.

Reviderat reglemente träder i kraft 2014-09-01.