



§ 50

Årsredovisning 2013, Kommunalförbundet Medelpunkten. Dnr 2014.117

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.

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

Kommunfullmäktige beslutar,

att



Datum
2014-03-31

Sida
(1)

PERSTORPS KOMMUN KOMMUNSTYRELSEN 2014 -04- 0 1
Dnr KS 2014. 117

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

Årsredovisning 2013 för Kommunalförbundet Medelpunkten

Härmed överlämnas enligt förbundsdirectionens 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

Plats och tid

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2014-03-31

Sida

1

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

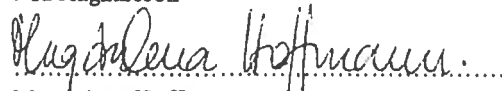
Utses att justera

Gunilla Karlsson

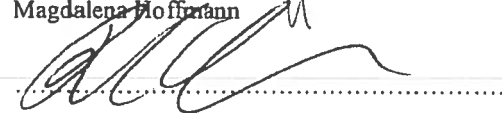
Ersättare

Åsa Ragnarsson

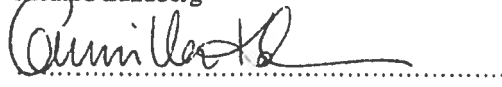
Sekreterare


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

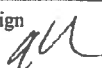
Protokollets förvaringsplats

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.

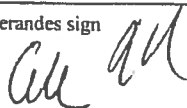
Bokslutet med tillhörande granskningsrapporter och revisionsberättelse bifogas handlingarna, liksom missivskrivelsen avseende granskningsrapporten "Styrning och intern kontroll"

Direktionen beslutar

att godkänna upprättat bokslut,
att resultatet fördelas enligt nu gällande förbundsordning enligt presidiets 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.

Justerandes sign



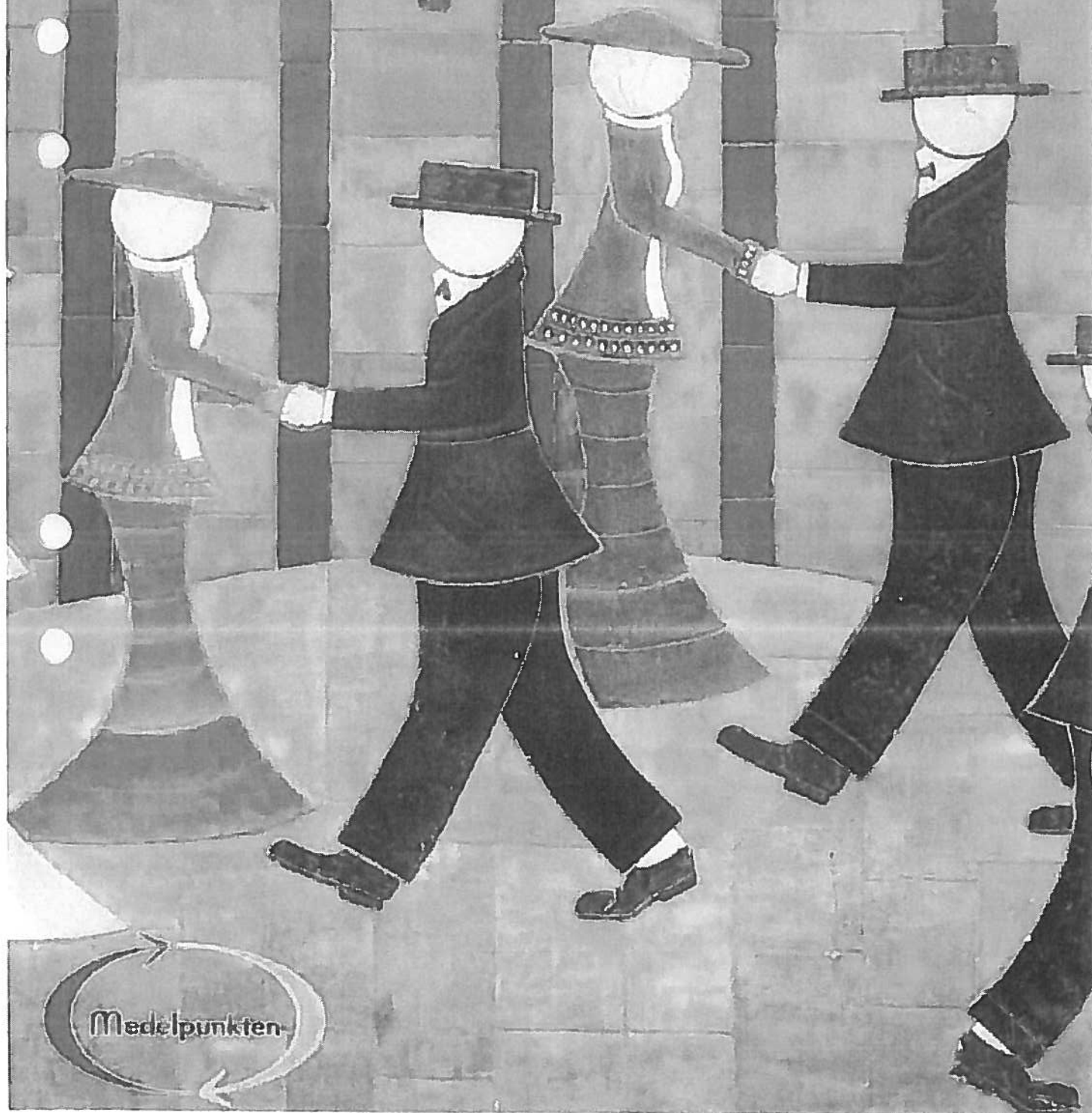
Utdragsbestyrkande

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 utleveransvolymerna 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 hembgång 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. Tillbehör 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 tillbehör 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 medlemskommunerna 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.
- Förskrivarenkät är genomförd i april 2013, materialet är statistiskt bearbetat. Numera finns 200 förskrivare 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 fakturaavstämda 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>2012-01-01</u>
	<u>-2013-12-31</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	<u>9 369</u>	<u>8 610</u>
Summa	9 814	9 093
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>-282</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
Kognitions hjälpmedel	-135	-213
Lyftar	-432	-422
Madrasser o sittdynor	-1 717	-1 464
Övrigt	-1 064	-973
	<u>-12 252</u>	<u>-11 666</u>

	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Not 7 <u>Maskiner och andra tekniska anläggningar</u>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	309	309
Nyanskaffningar	-	-
	<u>309</u>	<u>309</u>

<i>Ackumulerade 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 <u>Inventarier, verktyg och Installationer</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 044	2 144
Nyanskaffningar	441	197
Avyttringar och utrangeringar	-89	-297
	<u>2 396</u>	<u>2 044</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
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 <u>Hjälpmedel</u>	 <u>2013-12-31</u>	 <u>2012-12-31</u>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
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>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
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 <u>Tillbehör och reservdelar</u>	 <u>2013-12-31</u>	 <u>2012-12-31</u>
Tillbehör o reservdelar på lager	3 188	3 487
	<u>3 188</u>	<u>3 487</u>
 Not 11 <u>Övriga fordringar</u>	 <u>2013-12-31</u>	 <u>2012-12-31</u>
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	-	-

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>

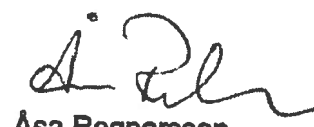
Not 17 <u>Eget Kapital</u>	<u>Bundet kapital</u>	<u>Fritt eget kapital</u>
Vid årets början	8 036	7 450
Återbetalt till medlemskommunerna		-1 611
Årets resultat		2 496
Vid årets slut	<u>8 036</u>	<u>8 335</u>

Helsingborg den 31 mars 2014


 Richard Lundberg
 Ordförande, Helsingborg


 Arvo Hellman
 1:e vice ordförande, Bjuv

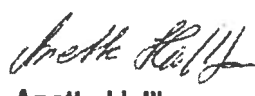

 Gunilla Karlsson
 2:e vice ordförande, Astorp

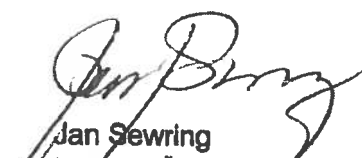

 Asa Ragnarsson
 Ledamot, Båstad


 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	<i>enl budget</i> 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) Återstående 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	Landakrona	Perstorp	Svalöv	Åstorp	Ängelholm	Örtelunda	
Omsättning 2013	Totalt	2 537 316	3 024 755	22 640 850	3 173 936	7 122 956	1 270 661	2 715 329	2 028 875	8 427 349	1 551 311	
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	2 495 921	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	0	
	2 495 921	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	5 839 000	242 157	272 630	2 617 584	341 847	740 060	65 913	173 920	205 553	1 004 027	175 308	
b) Förändring fritt kapital (5.539-5.839=-300 kkr)	-300 000	-13 989	-16 652	-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	5 539 000	228 168	255 978	2 492 940	324 374	700 846	58 918	158 971	194 384	957 632	166 769	

Resultat 2013

Av tidigare avsatt fritt eget kapital

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	16 652	124 644	17 473	39 214	6 995	14 949	11 169	46 395	8 540
Återbetalas 2014 enl. förbundsordningen	2 795 921	130 184	155 193	1 161 647	162 847	65 194	139 317	104 096	432 387	79 594

Eget kapital efter bokslut 2013:

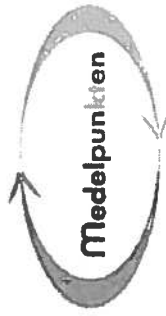
Bundet kapital:

Fritt kapital:

Återbetalning 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.

Lösansvinningar 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

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

Vison/uppdrag: Kommunalförbundets uppdrag är att svara för medlemskommunernas
behov av hjälpmedelsförbrining

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

Kontakt med medlemskommunerna

Införslagsmål:

Medlemskommunerna skall uppfatta Medelpunkten som en professionell förmedlare av
hjälpmedelstjänster

Medlemskommunerna skall vara nöjda med den service som ges av Medelpunkten

Samarbetets bedömning

Angiven servicenivå för hjälpmedelsförbriningen har inte kunnat upprätthållas
på en jämn nivå framför allt under första halvåret. Vid kraftigt infälle av
produkter har extra åtgärder fått vidtas för att kunna stabilisera verksamheten
som är extremt sårbar, detta mot bakgrund av en volymtillväxt som uppgått till 30 %
under de senaste tre åren utan att verksamheten kompenseras.
Under året har en bra kommunikation funnits med medlemskommunerna.
Förskrivningskåten visar på försämrade värden för tillgänglighet och bemötande.

MP:s mål:

Identitet/ansvarområde:

Att med hög kompetens och ett
professionellt bemötande
garantera medlemskommunerna
snabb leverans, reparationer
samt rekonstruktion av hjälp-
medel

Kommentarer

Under året har ett omfattande utredningsarbete bedrivits utifrån
en genomförd utredning av Network. Syftet har varit att hantera den starka
volymtillväxt som verksamheten har visat framför allt sedan 2009
med totalt ca 30 % utan att förändring av uppdrags/egna resurser gjorts.
Förskrivningskåten från våren 2013 visar sjunkande värden i egna områden.
Eftersom verksamheten sedan tidigare kontinuerligt vidtagit förbättrings-
åtgärder innebär resultatet av översynen personalförstärkning inför 2014.

Klara av att lämna service enligt
det nivå.

Enligt till samtliga förskrivare
Lägst värde
4 på en
segradig
skala

Enligt år genomförd. De flesta områdena hamnar över fyra på en segradig
skala, men visar klart sjunkande tendenser jämfört med tidigare år i de
flesta variabelerna.

Enligt till verksamhetschefer
Svar från samtliga

Genomförd, 5 kommuner har svarat.

Dialog/Information/Samverkan

Att hållande till olika beslutsnivåer
förmedla hur verksamheten
fungerar

Samarbetsmöte med medlemskommunerna
Besök på varje socialhämnd.
Möte med verksamhetsgruppen
Möte med verksamhetschefer

2 ggr/år
1 ggr/år
1 ggr/mån
2 ggr/år

Ofr
Ofr
Ofr
Ofr

De önskemål om studiebesök/ besök som framförts har verkställts

Utbildning av förskrivare

Enl plan

Ofr

44 st webbsam, 4 st e-faktura samt 23 st sortimentsrelaterat med 375 deltagare

Information om Medelpunkens
verksamhet ska finnas lättillgänglig för
medlemskommunerna.

Ny struktur för hemsidan

Enl plan

Plus

Teknik- och layoututveckling klar under 2013. Start beräknad till v 8 2014.

Ekonomi

Införskningsmål

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

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

Samarbetets 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 följbarhet 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 intäkter så nära verkligt utfall som möjligt.

NP:s mål:	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 0 för	Nya former för hantering av avräkningsystemet
	Delårsbokslut	1 ggr/år	0 för	
	Bokslut	1 ggr/år	0 för	
	Årsanvändningsgraden för Njm	1 ggr/mån	0 för	
	Processövervakning enl ISO 9001 och 14001	Löpande	0 för	Godkänd omcertifiering är genomförd i november 2013
Efterlevnad av lämpolicy avseende:				
beröringsgrad	uppläning i förh till anl utlägg	max 75% min 25%		Bellningsgraden uppgår till 54 %
Konkurrensen mellan långivare skall upprätthållas	konkurrensutskänning redovisas för direktionen	ja/nej		Ingen konkurrensutskänning gjord
Villkor för låneportföljen:		2 ggr/år		
lupptid				
Återbetalningstid				
Återbetalningsrätt				
räntebindning				
likviditet	redovisas för direktionen	kvartalsvis		
Delning/Informations/Samarbetets	Ekonomiuppföljning	Målsedsrapporter		
Medlemskommunerna skall ha full knyt i Medelpunktens ekonomi och kunna följa och anpassa sina egna transaktioner utifrån beslutad budget	Delårsbokslut	Delårsbokslut		
	Bokslut	Bokslut		
	Budget	Budget		

Service

Införingsmål

MP skall upprätthålla servicegarantier för sin hjälpmedelsverksamhet
Dessa skall vara accepterade av medlemskommunerna

Hjälpmedel
Medelpunkten skall fortllöpande utveckla nuvarande servicegarantier för sin hjälpmedels-
verksamhet

Sammanfattning



Verksamheten har sedan 2009 upprättat en sammanlagt 30 %-ig volymtillväxt. Under 2013 har därför ett omfattande utredningsarbete genomförts på direktionsens uppdrag, vilket fått till konsekvens att antalet tjänster fr.o.m. 2014 ökas med tre tjänster.
Vidare har serviceuppdragets utformning diskuterats med kommunerna utifrån att enklare tekniska åtgärder kan vidtas av förärvarna själva vilket innebär att Medelpunkts resurser kan prioriteras effektivare. Detta innebär förhoppningsvis, att den minustrend som varit rådande under 2013 kommer att kunna vända under 2014 avseende servicebidder.
Under året har 19 266 arbetssatser utförts, vilket är en 5 %-ig ökning jämfört med 2012.

MP:s mål:	Målbetal	Målvärde	Trend	Utbetal	Kommentarer
Identitet och verksamhet Att upprätthålla servicegarantier för väntetider uppdrags	Leverans av hjm från Medelp/underlev, stan 1 v		Minus		
	Leverans av hjm från Medelp/underlev, åtgä 2 v		Minus		
	Väntetid reparation av hjälpmedel	Inom 10 arb dag	Minus		
	Väntetid akut rep av hjälpmedel	påbörj inom 8 tim	Minus		
	Väntetid utprovning konsulent	Inom 14 dag	Minus		
	Väntetid telefon/mailkontakt konsulent	Inom 24 timmar	Minus		
	Leverans från leverantör	Enligt avtal	Oföränd		Fungerar ibland mindre bra oavsett tekniska avtal. Resurser kommer att finnas fr. o. m. 2014 för att kunna verkställa en effektiv vitskärning
Dialog/Information/Samverkan Medelpunkts servicegarantier skall vara väl förankrade hos medlems- kommunerna och Medelpunkts egna medarbetare	Möte med verksamhetsgruppen	1ggr/mån	Oför		
	Möte med verksamhetschefer	2ggr/år	Oför		
	Förskrivarenkät	Vart annat år	Oför		
	Personalmöte	1ggr/mån	Oför		
	Uppföljning av avvikelser	2ggr/mån	Oför		Avvikelsesystem som ligger i 52 är utvecklat under 2013, tas i drift 1/1 2014

Process och arbets sätt

Initieringsmål

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

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

Samarbetsformen

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 gjorts för 2013.

För konsulenterna som ansvarar för sortiment- och handhavande frågor för hjälpmedel framkommer återigen i förskrivarenheten att tillgängligheten uppfattas som klart otillräcklig, vårdens har försämrats sedan 2013. Års enkät och ligger f.n. strax över 4 som är måttet. I samband med budget för 2014 har direktionen fattat beslut om personalförstärkning, vilket förhoppningsvis möjliggör en positiv utveckling 2014

MP:s mål:	Måttetal	Målvärde	Trend	Utfall	Kommentarer
Identitet/Verksamhet Medelpunktens kvalitetscertifiering enligt ISO 9001 samt miljöcertifiering enligt ISO 14001 skall vara normgivande för verksamheten	Uppfyllnande av certifikat	Omcertifiering	Oför		Verksamheten är certifierad till oktober 2014, dock innebär upprätthållande av certifikaten en omfattande arbetsinsats. Om kvalitets- och miljöcertifiering skall behållas behöver särskilda resurser avsättas för detta i framtiden.
Delad/Informations/Samarbets Kunskap om kvalitets- och miljöcertifieringen skall finnas hos all personal på Medelpunkten.	Processkunskap	Känna till egna proc	Oför		Ständiga förändringar i verksamheten gör att denna del är förskivara som ständigt behöver vidareutvecklas med nya produkter, nya rutiner.
Medelpunktens riktlinjer för förmedling av hjälpmedel (hyra/tid) samt övriga tjänster skall vara kända av förskrivarna	Avdeliser	O-vision	Oför		Stor personalgrupp, 200 förskrivare berörs. I den enkät som genomförs våren 2013 uppgår 57 % att man känner till systemet. Ny avdeliserapportering har utvecklats under hösten i syfte att förskrivarna skall kunna rapportera rapportera avvikelser på ett enklare sätt. Under 2013 har 219 avvikelser kommit in vilket motsvarar drygt 1 promille av 19 266 verifikatda arbetsordrar.
Utbildning av förskrivarna återigen om hyrsystemet och Medelpunktens övriga riktlinjer	Utbildning	Antal genomgångna utbildningar	Minus		Kommunikationen går i stor utsträckning genom verksamhetsgruppen, eftersom resurser för utbildning i övrigt har saknats.
Utbildning av förskrivarna återigen i sortiment och handhavande frågor	Utbildning	Antal genomgångna utbildningar	Minus		Under året har 23 utbildningsutbilden med sammanlagt 325 deltagare genomförts

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

Sammelanfragen bedürftig

Sommarsataget har målen för att medarbetarinflyendet skall uppfyllas som positivt uppfyllts. Det är dock stort spårvidd i kompetens mellan vissa funktioner och vilka arbetsområden. Heter som står till buds för medarbetarna i organisationen. Under året har arbete genomfört med att ta fram en gemensam värdegrund. Fortsatt kontinuerligt arbete behövs dock för att uppnå ett faktiskt konsensus i det dagliga arbetet.

Spårinflyendet uppgår till 2,91 % totalt. Förstaårsinflyendet tillämpas i verksamheten.

NP:s mål	Målbetal	Innehållande	Utbetal	Kommentarer
Identitet/Värnande				
Löner sätts på ett strukturerat vis	Utvvecklingsantal Lönearbetsantal	1 ggr/år 1 ggr/år	Oför Oför	Centralt kommunala avtal gäller. Hänsyn tas till hur lönebildningen fungerar i medlemskommunerna.
All personal skall känna till löne-kriterierna	Användning av gemensam mall	ja/nej	Oför	
Personalen ska ha god kompetens för sitt uppdrag i organisationen	Utvvecklingsplan upprättas	ja/nej	Närvar	Skall att hitta lämpliga former för vidareutbildning för vissa funktioner. Tillsist omöjliggör i vissa fall.
Sjukfrånvaro skall minskas	Kortidsfrånvaro Långtidsfrånvaro	max 4% max 7%	Oför Plus	Utfall 2,36 % Utfall 0,55 %
Samtliga anställda erbjuds en fruktprofiterers genom företags hälsoskådan vart annat år	Antal som genomgått undersökning	12 medarbetare	Oför	Arbetsgiveren har erbjudit 12 medarbetare ett genomgått undersökning. 9 st medarbetare har tagit emot erbjudandet.
Dialog/Information/Samverkan	Personalnötten	1 ggr/mån	Plus	Värdegrund finns utarbetad och undertryckt av samtliga medarbetare.
All personal ges tillgång till information om verksamheten	Enkelt till personalen Skyddsord	1 ggr/år 2 ggr/år	Oför Oför	Underlag finns insamlat, fördjupning behöver göras på vissa frågor

Utveckling/framtid

Inriktningsmål

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

Medelpunkten ska bevara produktutvecklingen inom hjälpmedelssektorn

Medelpunkten ska ha moderna affärssystem

Medelpunkten ska utveckla samverkan med övriga hjälpmedelsverksamheter, 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 tillägnade resurser i form av personal/lokaler 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: Kortfattat/Verbaliserat	Målbetal	Målvärde	Uttal	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 verksamheten har skapat.
Dialog/Informations/Samverkan Sortimentsgruppen föreslår reviderad sortimentsförteckning	Sortimentsförteckning	Ja/nej	Öför	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	Öför	Personal har deltagit i de aktiviteter som varit aktuella.

Utvärdering av ekonomisk finansplanering 2011-2013 kommunalförbundet Medelpunkten
Införande beslutad 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. Networks utredning i januari 2013.
År 2013

Område	Införande	Utförd	Kommentar
Resurser för löpande verksamhet	Oförändrat 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 läst en extern konsult utreda den del av verksamheten som praktiskt ansvarar för hjälpmedelsförsörjningen. Under våren 2013 har verksamheten fått vidta enaordinära 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 milj kr/år 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.
	Återbetalning 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 hyren med 4 % 2014.
	Förbundsordningens § 11 uppbyggd av eget kapital tillämpas	☐	Är genomfört enligt förbundsordningens regler.
Skuldsättning	Uppdragande av kortfristiga lån bör undvikas	☐	Inga kortfristiga lån finns
Sollditet	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 pensionsutgåenden för anställda	Görs genom direkt avskrivning i bokslut	☐	Avskrivningar är gjorda på nivå som KPA meddelat.
Formerna för förutställning	Regleras av § 11 i förbundsordningen	☐	Förutställning har inte varit aktuell
Områdsbevakning	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 Medelpunkens 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 kompenseras.

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 2012-12-3. Minskningen beror av att lagrhålla 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. Inköpsprisen 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 returtaget 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.

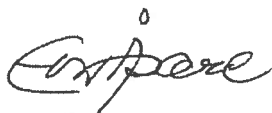
Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillfredsställande men kan utvecklas ytterligare.

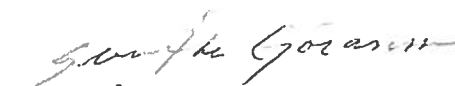
Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen uppställt.

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 kontrollsystem 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 kontrollarbetet. Det är ett arvoderat sidouppdrag 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.

Avvikelseerna 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 befinner sig rimligt ur ett risk- och väsentlighetsperspektiv, föreslå internrevisionen granskningsområden inom ramen för dess uppdrag.



Medelpunkten
Styrning och intern kontroll
2014-03-26

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

Plats och tid

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2014-03-31

Sida

1

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

Paragrafer § 1-9

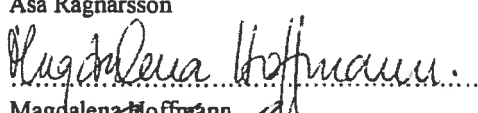
Beslutande	Richard Lundberg	Helsingborg	(M)
	Gunilla Karlsson	Åstorp	(S)
	Gun Törnkvist	Bjuv	(M)
	Åsa Ragnarsson	Båstad	(M)
	Hans-Bertil Sinclair	Klippan	(M)
	Hans Raita	Landskrona	(M)
	Pehr Magnusson	Perstorp	(M)
	Anette Hallberg	Svalöv	(S)
	Jan Sewring	Ängelholm	(M)

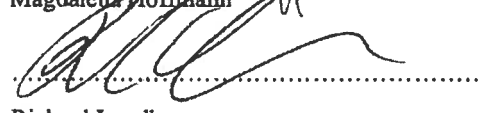
Ersättare	Yvonne Svensson	Helsingborg	(S)
	Monica Pettersson	Åstorp	(M)
	Boris Svensson	Klippan	(S)
	Eva Olofsson	Svalöv	(C)
	Mikael von Krassow	Ängelholm	(S)

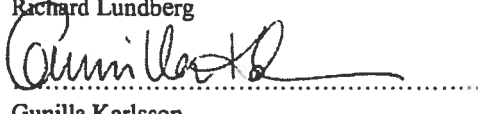
Övriga närvarande	Magdalena Hoffmann	Medelpunkten
	Anna Holmqvist	Medelpunkten

Fackliga företrädare	Tommy Johansson	Vision
	Thomas Truedsson	SACO

Utses att justera Ersättare	Gunilla Karlsson
	Åsa Ragnarsson

Sekreterare	 Magdalena Hoffmann
--------------------	---

Ordförande	 Richard Lundberg
-------------------	---

Justerare	 Gunilla Karlsson
------------------	---

ANSLAG/BEVIS

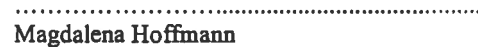
Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

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 Handelskammares 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, dvs 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

Twist 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 Handelskammares 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. nytillkomna 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 nytillträdda 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.

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

Revisorena 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, dvs 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

Tvist mellan kommunalförbund och en eller flera medlemmar skall, om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse, avgöras genom skiljeförfarande med tillämpning av Stockholms Handelskammarens 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. nytillkomna 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 inseeende 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.

Reviderat reglemente träder i kraft 2014-09-01.