

Sammanträde med Kommunfullmäktige

Plats Kommunhuset, Karpen

Tid onsdag 27 maj 2020 kl. 18:00

Ärenden

Inledning

- 1 Upprop
- 2 Justeringsammanträde

Beslutsärenden

- | | | | |
|---|---|----------|-----------|
| 3 | Begäran om kommunal borgen för konvertering av
Brukshotell till Munka Folkhögskola filial Perstorp | 2020/105 | 2 - 6 |
| 4 | Hemställan om ansvarsfrihet 2019 AV Media Skåne | 2020/107 | 7 - 62 |
| 5 | Hemställan om ansvarsfrihet 2019, Söderåsens
miljöförbund | 2020/109 | 63 - 131 |
| 6 | Årsredovisning kommunalförbundet Medelpunkten 2019 | 2020/123 | 132 - 171 |
| 7 | NSVA Årsredovisning 2019 | 2020/108 | 172 - 193 |

Håkan Abrahamsson
Ordförande

Cecilia Håkansson
Sekreterare

Kommunstyrelsen

§ 53

Begäran om kommunal borgen för konvertering av Brukshotell till Munka Folkhögskola filial Perstorp

2020/105

Sammanfattning

Perstorps bostäder AB har inkommit med begäran om kommunal borgen för konvertering av Brukshotell till Munka Folkhögskola filial Perstorp.

Perstorp Näringslivs AB har i början av året tecknat ett tioårigt hyresavtal med Munka Folkhögskola, vilket innebär att tidigare kostnader för att driva Hotellet utan arrendator försvinner men kräver också investeringar för att få hotellet fungerande som skola. Bygglov för förändrad verksamhet har erhållits. Projektbudget uppgår till ca 6 mkr. Perstorp Näringslivs AB har relativ stark kassa men klarar inte hela budgeterade investeringen. Styrelsen i Perstorp Näringslivs AB har därför beslutat att söka borgen för ett lån som finansierar hälften av investeringen motsvarande 3 mnkr.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,**Kommunfullmäktige beslutar,**

att tillstyrka genomförande, enligt ovan beskrivning, och för projektet besluta om kommunal borgen, för upptagande av lån om 3 mkr, såsom egen skuld.

KS

Charlotte Gillsberg, Ekonomichef
charlotte.gillsberg@perstorp.se, 0435-39427

Kommunfullmäktige

Begäran om kommunal borgen för konvertering av Brukshotell till Munka Folkhögskola filial Perstorp

Sammanfattning

Perstorps bostäder AB har inkommit med begäran om kommunal borgen för konvertering av Brukshotell till Munka Folkhögskola filial Perstorp.

Perstorp Näringslivs AB har i början av året tecknat ett tioårigt hyresavtal med Munka Folkhögskola, vilket innebär att tidigare kostnader för att driva Hotellet utan arrendator försvinner men kräver också investeringar för att få hotellet fungerande som skola. Bygglov för förändrad verksamhet har erhållits. Projektbudget uppgår till ca 6 mkr. Perstorp Näringslivs AB har relativt stark kassa men klarar inte hela budgeterade investeringen. Styrelsen i Perstorp Näringslivs AB har därför beslutat att söka borgen för ett lån som finansierar hälften av investeringen motsvarande 3 mkr.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att tillstyrka genomförande, enligt ovan beskrivning, och för projektet besluta om kommunal borgen, för upptagande av lån om 3 mkr, såsom egen skuld.

Ulf Bengtsson

Charlotte Gillsberg

Kommundirektör
Perstorps kommun

Ekonomichef
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Perstorp Näringslivs AB
Ekonomichef

Henry Roos
henry.roos@perstorp.se

Begäran om kommunal borgen för konvertering av Brukshotell till Munka Folkhögskola filial Perstorp

1. Sammanfattning

Perstorps brukshotell, fastigheten Brukshotellet 2, har under många år haft lönsamhetsproblem. Senaste arrendatorn, som drev verksamheten som hotell, gick i konkurs utan att Näringslivsbolaget erhållit några nämnvärda hyresintäkter. Senaste hyresgästen var Perstorps kommun som drev verksamheten för ensamkommande barn. Den verksamheten avvecklades under 2018 och därefter har hotellet varit utan verksamhet.

Perstorp Näringslivs AB har i början av året tecknat ett tioårigt hyresavtal med Munka Folkhögskola, vilket innebär att tidigare kostnader för att driva Hotellet utan arrendator försvinner men kräver också investeringar för att få hotellet fungerande som skola. Bygglov för förändrad verksamhet har erhållits. Projektbudget uppgår till ca 6 mkr.

Perstorp Näringslivs AB har relativ stark kassa men klarar inte hela budgeterade investeringen. Styrelsen i Perstorp Näringslivs AB har därför beslutat att söka borgen för ett lån som finansierar hälften av investeringen ovan, dvs 3 mkr.

2. Ärendet

Perstorp Näringslivs AB har tecknat hyresavtal med Munka Folkhögskola enligt nedan förutsättningar:

Avtalslängd: 10 år och därefter möjlighet till förlängning med 5 år enligt gällande detaljplan

Hyra: 750 tkr per år och kallhyra (hyresgäst betalar själv el, värme, vatten och inre underhåll).

Hyresreduktioner

<i>2020 5/12 av året</i>	<i>104 tkr</i>
<i>2021</i>	<i>250 tkr</i>
<i>2022</i>	<i>200 tkr</i>
<i>2023</i>	<i>150 tkr</i>
<i>2024</i>	<i>100 tkr</i>
<i>2025</i>	<i>50 tkr</i>

Efter ovan hyresreduktioner förändras hyran med 70 % KPI oktober till oktober. Första förändringen av grundhyran (750 tkr) sker således från 1 januari 2026 och baseras på förändringen

mellan KPI-indextalet för oktober år 2024 och oktober 2025.

Inventarier: Befintliga inventarier får användas utan extra kostnad enligt specifikation vid tillträdet (tillträdesbesiktning). Hyresgästen ska ersätta inventarier som efter hyrestidens utgång blivit utsatt för mer än ett normalslitage efterbesiktning). Även storkökets inventarier ingår i hyran och hyresgästen står för eventuella kostnader för underhåll, reparation och ersättning under hyrestiden. Vid hyrestidens slut anses dock inget värde återstå, att återkräva av hyresgäst, då inventarierna anses vara förbrukade. Ersatta inventarier tillhör Munka Folkhögskola.

Övr. förutsättningar: Avtalet gäller under förutsättning att Perstorps kommun tillstyrker investeringarna (bl.a. borgen för upptagande av lån) som krävs för att få lokalerna fungerande.

Avtalet gäller under förutsättning att bygglov för verksamhetsförändringen erhålls från kommunen. Bygglovet beräknas gälla under 10 år och kan därefter förlängas med ytterligare fem år (tillfälligt bygglov). Detta avtal kan således maximalt gälla i 15 år. Detaljplanändring kan dock medge att verksamheten får bestå på platsen. Nytt avtal bör således tecknas när detaljplan är ändrad.

Avtalet gäller under förutsättning att Munka Folkhögskola överlåter sin nuvarande lokal till Perstorps kommun samtidigt som man flyttar in i den nya lokalen.

Avtalet gäller under förutsättning att investeringar, för att få lokalen i fungerande skick enligt ritning, inte överstiger 6 mkr. Annars ska avtalet omförhandlas.

Projektbudget	Ventilation (offert)	2 800 tkr
	Hiss (offert)	575 tkr
	El (offert)	650 tkr
	Utrymningsväg (offert)	50 tkr
	Nytt kök för studenter (uppskattad kostnad)	50 tkr
	Håltagningar hiss och vent (uppskattad kostnad)	30 tkr
	Målning (uppskattad kostnad)	250 tkr
	Golv (uppskattad kostnad)	200 tkr
	Arkitekt (uppskattad kostnad)	100 tkr

Totalt ex moms	4 705 tkr
Totalt ink moms (hyresgästen är inte momspliktig)	5 881 tkr

Perstorp Näringslivs AB har relativ stark kassa men klarar inte hela budgeterade investeringen. Styrelsen i Perstorp Näringslivs AB har därför beslutat att, med bakgrund mot ovan redovisad sammanställning, söka borgen för ett lån som finansierar hälften av investeringen ovan, dvs 3 mkr.

3. Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att;

- tillstyrka genomförande, enligt ovan beskrivning, och för projektet besluta om kommunal borgen, för upptagande av lån om 3 mkr, såsom egen skuld.

Kommunstyrelsen

§ 55

Hemställan om ansvarsfrihet 2019 AV Media Skåne

2020/107

Sammanfattning

Årsredovisning för 2019 avseende AV Media Skånes verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för förbundets direktion.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,**Kommunfullmäktige beslutar,**

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i AV Media Skåne ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019

2020-04-01

Kommunfullmäktige

Hemställan om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019

Direktionen för Kommunalförbundet AV Media Skåne har beslutat:

att överlämna **årsredovisning** för år 2019 till respektive fullmäktige i medlemskommunerna.

att överlämna **revisionsberättelse** och **granskningsrapport** till respektive fullmäktige i medlemskommunerna med hemställan om att dessa beviljar direktionen ansvarsfrihet för det gångna verksamhetsåret.

Kommunalförbundet AV Media Skåne hemställer om svar enligt ovan angående ansvarsfrihet senast 2020-06-30.

Bifogat finns:

- Protokoll för direktionens möte 2020-03-09 (med bilaga 1: Korrigerad budget, bilaga 2: Skillnader i budgetarna, bilaga 3: Årsredovisning 2019, Bokslut 2019-12-31/Statistik 2019)
- Revisionsberättelse för år 2019
- Granskningsrapport 2019

Sven-Ingvar Borgquist,
Ordförande

eu

Mikael Lindén,
Verksamhetschef



Till Kommunfullmäktige i Bromölla, Båstad, Hässleholm, Klippan, Osby, Perstorp, Simrishamn, Tomelilla Åstorp, Ängelholm, Örkelljunga och Östra Göinge kommuner

Revisionsberättelse för år 2019

Vi har granskat AV Media Skånes verksamhet under år 2019. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har skett genom dels den löpande granskningen av verksamheten och dels genom den lagstadgade revisionen.

EY har biträtt oss i granskningen av räkenskaperna, bokslutet och årsredovisningen för år 2019. Resultatet av granskningen har sammanfattats i en granskningsrapport.

Vi bedömer att direktionen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Likaså att direktionens interna kontroll varit tillräcklig. **Vi tillstyrker att medlemskommunernas kommunfullmäktige beviljar direktionen och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2019.** Vi tillstyrker att årsredovisning för 2019 godkänns för AV Media Skåne.

Hässleholm 2020-03-11



Johan Berglund



Erik Lundvall



Henrik Bengtsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Rapport över granskning av delårsrapport 2019-08-31 (översänd sedan tidigare)
- Granskning av årsbokslut 2019

Kommunalförbundet AV Media Skåne

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2019

Thomas Hallberg

Auktoriserad revisor | Certifierad kommunal yrkesrevisor

Sara Kristiansson

Revisor

Inledning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har vi granskat Kommunalförbundet AV Media Skånes årsbokslut och årsredovisning per 2019-12-31.

Syftet med granskningen är att bedöma om de av direktionen antagna finansiella målen uppnåtts, bedöma om verksamheten drivits så att direktionens beslutade mål och inriktningar för god ekonomisk hushållning för verksamheterna uppnåtts, bedöma om balanskravet har uppnåtts samt bedöma om årsredovisningen är upprättad enligt god sed för kommunal verksamhet och därmed ger en rättvisande bild över resultat och ställning

Rapporten innefattar väsentliga iakttagelser och sammanfattande bedömningar.

Metod och avgränsningar

Riskbedömningen är central i vår metod. Kombinationen av inneboende risk, kontrollrisk och revisionsrisk utgör grunden för vår bedömning av erforderliga granskningsinsatser såväl vad avser art som omfattning.

Granskningen bygger huvudsakligen på intervjuer samt genomgång och avstämning av balansräkningens väsentligaste poster samt analytisk granskning av väsentliga förändringar i balansräkningen jämfört med föregående årsbokslut och delårsbokslut samt helårsprognos. Uppföljning har gjorts av processen för framtagandet av bokslutet.

Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597)

- ▶ Riksdagen har beslutat om en ny lag om kommunal bokföring och redovisning.
- ▶ Syftet med utredningen var att komma med förslag på en mer rättvisande redovisning, ökad insyn och ökad jämförbarhet.
- ▶ Lagen innebär att kommunernas årsredovisning får fler delar.
- ▶ Den nya kommunala redovisningslagen medför vissa förändrade värderingsregler:
- ▶ Exempelvis ska huvudregeln vara att finansiella instrument som innehas för att ge avkastning eller värdestegring ska värderas till verkligt värde.
- ▶ Balanskravsutredningen utökas. Orealiserade vinster i värdepapper ska inte beaktas vid beräkning av årets resultat.

Rättsvisande räkenskaper

Bokslutsprocessen

Årsbokslutet var inte komplett vid granskningstidpunkten och det finns fortfarande förbättringspotential med att få fram en slutlig årsredovisning. Årsbokslutet upprättas av Kommunförbundet Skåne och årsredovisningen upprättas delvis tillsammans med förbundet.

Redovisningsprinciper mm

En förutsättning för att kunna bedöma om en ekonomi är i balans är rättsvisande räkenskaper. Årsbokslutet skall upprättas enligt god kommunal redovisningssed, vilket medför krav på bokslutsprocessen bland annat vad gäller periodiseringsprinciper och ny redovisningslagstiftning samt nya rekommendationer från (RKR) Rådet för kommunal redovisning.

Nedan redogörs för de väsentliga noteringar som gjorts i granskningen av resultat- och balansräkningen. Inga väsentliga noteringar har framkommit under revisionen.

Resultat för 2019 jämfört med föregående år

Belopp i tkr	Utfall i år	Utfall f år justerat	Utfall f år	Förändring
Verksamhetens intäkter	10874	11418	11418	-544
Verksamhetens kostnader	-10618	-11599	-11599	981
Verksamhetens nettokostnader	256	-181	-181	437
Finansiella poster	8	779	0	-771
Årets resultat	264	598	-181	-334

- ▶ Årets resultat i förhållande till föregående års justerade resultat är 334tkr lägre.
- ▶ Omsättningen ligger 544tkr lägre 2019 eftersom förbundet upphörde med försäljning och upphandlingsdelar av IT från juni 2018. Sedan har verksamhetens kostnader minskat i motsvarande omfattning. F.å låg det en uppsägningslön på ca 0,5 mnkr som inte finns detta år.
- ▶ Finansiella poster har försämrats i förhållande till föregående år med 771tkr, vilket beror på realiserad värdeförändring på kapitalplaceringar. I det justerade resultatet från f.å, som jämförelsetal förändrats, blev det en värdeökning med 779tkr.

God redovisningssed

- ▶ Immateriella tillgångar
- ▶ Fr o m 2017 redovisar förbundet filmlicenser som en immateriell tillgång. Tidigare redovisades dessa som en kostnad direkt i resultaträkningen. Tillgångarna skrivs av under nyttjandeperioden. Ingen förändring har skett under 2019.
- ▶ Kundfordringar
- ▶ Bedömning har skett avseende osäkra kundfordringar per 2019-12-31. Fordringar som äldre än sex månader reserveras som osäkra i sin helhet. Ingen sådan reservering bedöms nödvändig i årsbokslutet 2019-12-31.
- ▶ Kassa och bank
- ▶ I balansposten kassa, bank ingår det placeringar i fonder vilket har redovisats enligt verkligt värde fr om 2019-01-01 enligt ny redovisningslagstiftning. Detta innebär att det finns en realiserad värdeförändring under 2019 uppgående till 10tkr och vid omräkning av jämförelsetal för samma period f.å har det skett en värdeförändring om 779tkr i resultaträkningen.

God redovisningssed forts

- ▶ Pensioner
- ▶ Pensionsreserv ligger i en pensionsstiftelse. AV Media Skåne har i årsredovisningen per 2019-12-31 upplyst om en tillgång i Pensionsstiftelsen på 4 601 260 kr samt en pensionsreserv enligt KPA på 1 580 000 kr. Tillgångsposten är avstämd mot underlag från SKR och pensionsreserven är avstämd mot underlag från KPA.

Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning

Direktionen skall fastställa mål för god ekonomisk hushållning och uppföljning av dessa mål skall göras i delårsrapport och i årsredovisning. Mål för god ekonomisk hushållning omfattar både finansiella mål samt verksamhetsmål och det är endast av direktionen fastställda mål inom ramen för god ekonomisk hushållning som är obligatoriska att utvärdera och bedöma i delårsrapport och årsbokslut. Därefter skall revisorerna på basis av kommunalförbundets utvärdering samt sin granskning av delårsrapport och årsredovisning bedöma uppfyllelsen av de mål direktionen fastställt. Även kravet på balans mellan intäkter och kostnader, balanskravet, är lagstadgat. Avstämning av balanskravet skall göras i delårsrapport och årsredovisning.

Bedömning

- ▶ AV Media redogör för följande verksamhetsmål:
 - ▶ AV Media Skåne skall utveckla utbudet av utbildningar i programmering samt vidareutveckla MakerBox. Målet bedöms vara uppfyllt.
 - ▶ AV Media Skåne skall vidareutveckla verksamhetsområdet film med utbildningar i hur man skapar film samt att hur använder man filmen mer pedagogiskt i undervisningen (analys av film). Målet bedöms vara uppfyllt.
 - ▶ AV Media Skåne skall öka och utveckla förståelsen för Låshörnan genom att alla 16 kommuner går in i pilotprojekt "Låshörnan". Målet bedöms uppfyllas enligt förbundet men det framgår inte om alla 16 kommuner gått in i projektet.
 - ▶ AV Media Skåne skall under året skriva om samverkansavtalen med avtalskommuner och enskilda skolor i syfte att förtydliga skrivningen avseende samverkan. Målet bedöms uppfyllt eftersom interimsavtal är tecknade.

- ▶ AV Media redogör för följande finansiella mål:
 - ▶ Soliditet ska ej understiga 6 000 000 SEK.
 - ▶ Likviditet ska ej understiga 2 000 000 SEK.
 - ▶ Målen bedöms vara uppfyllda.

Bedömning forts

- ▶ AV Media bedömer att målet som säger att verksamheten ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning är uppfyllt. Målet bedöms vara uppfyllt eftersom merparten av verksamhetsmålen är uppfyllda och båda de finansiella målen är uppfyllda.
- ▶ Balanskravet bedöms uppfyllas eftersom ett överskott redovisas och det bedöms inte finnas några väsentliga justeringsposter att beakta som påverkar balanskravet så att det blir negativt. Återställning har skett av tidigare års underskott.
- ▶ Avstämning av balanskravet görs i årsredovisningen.
- ▶ **Sammanfattande bedömning**
- ▶ Efter granskningen av årsredovisningen för 2019 är det revisionens uppfattning
- ▶ att årsredovisningen är upprättad enligt god redovisningssed
- ▶ att årets balanskrav är uppfyllt
- ▶ att föregående års negativa balanskravsresultat har återställts i sin helhet 2019-12-31.

PROTOKOLL

Direktionen för Kommunalförbundet AV Media Skåne

Sammanträdesdag: Måndag den 9 mars 2020

Plats och tid: AV Media Skåne kl. 13.30 – 15.30

Närvarande:

Sven-Ingvar Borgquist Ordf.	Ängelholm
Thomas Nerd	Båstad
Erik Berg	Hässleholm
Rune Persson	Klippan
Lars-Anton Ivarsson	Osby
Sven Olsson	Simrishamn
Gun Friberg	Åstorp
Jon Strömberg	Örkelljunga

**Tjänstgörande
Ersättare:**

Roger Persson	Tomelilla
Sven-Arne Persson	Östra Göinge

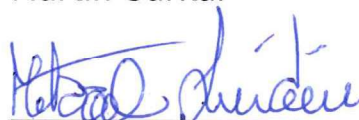
Ersättare:

Lars Klees	Hässleholm
Tonny Svensson	Klippan
Lars Andreasson	Osby
Christer Grankvist	Simrishamn
Marcus Möller	Åstorp
Lars Carlsson	Ängelholm
Anneli Eskilandersson	Örkelljunga

Verksamhetschef: Mikael Lindén

Personalföreträdare: Martin Sarkar


Sekreterare:


Mikael Lindén

Ordförande:


Sven-Ingvar Borgquist

Justerare:


Sven Olsson





Ärenden:

§ 1. Mötets öppnande & upprop

Ordföranden Sven-Ingvar Borgquist hälsade ledamöterna välkomna till årets första direktionsmöte samt hälsade de nya medlemmarna Gun Friberg och Sven-Arne Persson särskilt välkomna. Verksamhetschefen förrättade upprop.

Direktionen beslutar:

att fastställa tjänstgöringslistan.

§ 2. Val av justerare

Sven Olsson valdes till att justera dagens protokoll.

§ 3. Föregående mötesprotokoll 191205.

Verksamhetschefen återkopplade till de viktigaste besluten samt den korrigering som AU beslutade om 200102 gällande behörigheter i § 67.

Direktionen beslutar:

att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna samt att godkänna AU:s beslut.

§ 4. Processen med medlemskap

Verksamhetschefen återkopplade till tidslinjalen för processen. Bjuv respektive Höganäs har tackat nej till medlemskap. Laholm och Kävlinge kommun gav besked den 17 december 2019 om att ej skriva på interimsavtal för 2020 och ej heller söka medlemskap. Höör och Hörby kommun har översänt beslut ifrån kommunfullmäktige om att ansöka om medlemskap i förbundet. Kristianstads kommun skall nu i mars ta beslut om att ansöka om medlemskap. Återstår i nuläget att få beslut ifrån Eslövs och Svalövs kommun där processen fortgår. Dialogen med dessa kommuner skall fortgå över tid.

Direktionen beslutar:

att lägga verksamhetschefens information till handlingarna.
att godkänna Höör och Hörby kommuns ansökan om medlemskap i förbundet.

§ 5. Korrigerad budget för 2020

Med anledning av Kävlinge och Laholms avhopp ifrån interimsavtal för 2020 tappade vi 829 000 kr i budgeten inför 2020. I utskickad bilaga inför mötet har ni sett föreslagen korrigerad budget. I bilaga 2 finns information om förändringar/skillnader mellan beslutad budet och korrigerad budget. Verksamhetschefen gick igenom skillnaderna. Bilaga 1 Bilaga 2

Direktionen beslutar:

att godkänna korrigerad budget för år 2020.



§ 6. Redovisning samt överlämnande av Årsredovisning för år 2019

Bilaga 3

Verksamhetschefen redovisade årsredovisningen med dess olika delar.

Direktionen beslutar:

att godkänna årsredovisningen för år 2019.

§ 7. Årets resultat

Årets resultat slutar på 263 615 kr.

Direktionen beslutar:

att förra årets resultat minus 180 885 kr som är lånat ur eget kapital återställs i sin helhet samt att återstående resultat 72 833 kr tillförs eget kapital.

§ 8. Revisionsberättelse

Revisionen (Ernst & Young med politiska revisorer) sammanträder onsdag den 11 mars och överlämnar därefter granskningsrapport och revisionsberättelse.

Direktionen beslutar:

att när granskningsrapporten och revisionsberättelsen är klar skall den skickas till AU och direktionens ledamöter. att granskningsrapporten och revisionsberättelsen för år 2019 biläggs AV Media Skånes årsredovisning. att granskningsrapporten och revisionsberättelsen för år 2019 tillsammans med årsredovisningen överlämnas till medlemskommunerna med hemställan om att dessa beviljar direktionen ansvarsfrihet för det gångna verksamhetsåret 2019.

§ 9. Aktuellt på AV Media Skåne

Verksamhetschefen gav aktuell information om verksamheten.

Vi och vår nya leverantör utav vår ekonomiska redovisning har i början av året lagt mycket tid på att få allt på plats och det tycker vi att vi nu har nått fram till. Det kommer att bli bra och inte minst då närheten rent fysiskt då vi har våra kontor bara 300 m ifrån varandra, det underlättar kommunikationen mycket. Stöd vad avser personaltjänst/frågor har vi fått ett positivt beslut ifrån Hässleholms kommun. Vi provar det under 2020 och utvärderar vid årets slut möjligheten till förlängning.

Vi har genomfört minimässor "Lära Nära" i Simrishamns och Ängelholms kommun med mycket bra resultat. Enbart positiva omdömen ifrån de båda kommunerna. Även en särskild insats i Eslövs kommun där vi träffade 40 nyckelpersoner/pedagoger ifrån alla utbildningsdelar F-vuxenutbildning. Vi har varit på dialogmöte med förvaltningen i Klippan.



Den 3 mars genomförde vi både utvecklingsledarmöte i Kristianstad på Filmmuseet samt Inspirationsdagar på Kristianstads Arenan som Läromedia i Örebro håller i, vår f.d. Läromedelsmessa. Vi räknade in 540 besökare mellan klockan 13.00 och 17.30.

Vi ser en trevlig trend då vår nya kundgrupp förskolorna hela tiden ökar och visar stort intresse för vårt utbud.

***Direktionen beslutar:
att lägga informationen till handlingarna.***

§ 10. Informationsutbyte ifrån respektive kommun

Lars Carlsson gav information om att man har svårt att fylla platserna till teknikprogrammet till hösten.

Lars-Anton Ivarsson informerade om att man fattat beslut om två nya förskolor i Osby kommun (då man haft problem med mögel i gamla förskolor). Det som är intressant i detta är att den digitala strategin för skolorna kommer med ifrån början. Idag har Osby två högstadieskolor, beslut är fattat om att övergå till en högstadieskola. Även Osby kommun har problem med att fylla platserna på teknikprogrammet.

Sven Olsson informerade att man i Simrishamn åter igen byter nämndens ordförande. Christer Grankvist tillade att IT strategen i Simrishamn, Joachim Thornström, informerat i nämnden i positiva ordalag om "Lära Nära".

§ 11. Övriga ärenden

Verksamhetschefen gav information om att årets studiebesök blir på Silviaskolan i Hässleholm samt workshop på AV media Skåne med AR/VR och annan teknik. Studiebesöket blir i samband med direktionsmötet antingen den 4 maj eller den 8 juni.

Beslut:

Att lägga verksamhetschefens information till handlingarna

§ 12. Information

Nästa direktionsmöte är måndagen den 4 maj klockan 13.30 på AV Media Skåne, Finjagtan 44. Obs! Blir det även studiebesök inlagt den 4 maj så kommer tiderna att förändras. Information när studiebesöket på Silviaskolan är klart kommer ut så fort som det är beslutat.

Ordföranden tackade för dagens möte och avslutade mötet.



Bilaga 1
Korrigerad budget
2020-03-09

Intäkter				Budget 2020	Prognos 2020	Utfall t.o.m jan
Konto	Vht	Kstl	Namn			
3011			Avg. medlemskom.	6 454 754	0	0
3021			Avg. andra kom.	3 260 785	0	0
3171			Avtal övr. aktörer	254 480	0	0
			Summa intressentintäkter	9 970 019	0	0
3110						
3111	4	41	Läromedelsmässan	0	0	0
3111	4	43	Kurser och konferenser	10 000	0	0
			Kurser, mässor och konf.	10 000	0	0
3113			Kostnad förkomna böcker Kostnader 6 %	9 000	0	0
			Förkomna böcker	9 000	0	0
3111	8	80	Försäljning videoproduktion	250 000	0	0
			Videoproduktion	250 000	0	0
3973			Uthyrning av AV-utrustning /3973 Avytrr maskin	1 000	0	0
			Uthyrning av AV-utrustning	1 000	0	0
3986			Sjuklöne kompensation		0	0
3988			Erhållna bidrag personal	120 000	0	0
			Personal	120 000	0	0
3520			Försäljning av porto m.m.	100	0	0
3740			Öresutjämning	10	0	0
3131			Övriga Intäkter	100	0	0
			Övriga Intäkter	210	0	0
4999			Ankomstregistrering	0	0	0
			Summa intäkter	10 360 229	0	0

SO S

VERKSAMHETSKOSTNADER									
Övriga kostnader									
6570	Bankkostnader							-2 000	0
6110	Kontorsmaterial							-2 500	0
6214	Telefon (Leasing Trafik)							-50 500	0
6212	Mobiltelefon							1 000	0
6250	Postbefodran							-45 000	0
6520	Kopieringskostnad							-39 000	0
6521	Övrig administration							-150 000	0
6580	Övriga måltidskostnader							-100	0
6991	Övriga kostnader							-129	0
5460	Övriga externa kostn, utrikes								0
	Administration							-288 229	0
5611	Distribution Drivmedel							-32 000	0
5612	Distribution Skatt & försäkring							-15 000	0
5613	Distribution Rep & underhåll							-15 000	0
5619	Distribution Övrigt (Hyrbil Leasing Bilpool)							-75 000	0
	Distribution							-137 000	0
6310	Företagsförsäkringar							-26 000	0
	Försäkringar							-26 000	0
5410	Förbrukningsinventarier							-2 000	0
	Förbrukningsinventarier							-2 000	0
5411	Korttidsinventarier -3 år.							-15 000	0
5412	Inventarier teknikutveckling IT etc.							-70 000	0
5420	IT Mjukvaror							-22 000	0
	Varaktiga inventarier < 3 år							-107 000	0

5800		Hotell, biljett och övriga resekostnader		-45 000	0	0
5890		Övriga resekostnader		0	0	0
5831		Kost och logi i Sverige		0	0	0
5832		Kost och logi i utlandet		0	0	0
		Hotell, logi, biljett och övriga resekostnader		-45 000	0	0
		Marknadsföring/representation		-60 000	0	0
5900		Marknadsföring/representation		-60 000	0	0
		Lokalhyra/el, vatten mm		-715 000	0	0
5010		Övriga lokalkostnader		-88 000	0	0
5090		Bevakning		-40 000	0	0
6370		Lokalkostnader		-843 000	0	0
6555		Konsultarvoden, konferens		0	0	0
6550		Personalförstärkningar konsultrarv. Etc.		-50 000	0	0
		Personalförstärkningar konsultrarv. Etc.		-50 000	0	0
		Extern kompetens IT		-550 000	0	0
6540		Datakommunikation		-90 000	0	0
6421		Revision		-100 000	0	0
6590		Övriga externa kostnader		-22 000	0	0
8970		Tidn, tidskrifter & facklitteratur		0	0	0
		Externa tjänster, IT, rev mm		-762 000	0	0
6411	6	Övriga kostnader politiker		-12 000	0	0
6982		Föravg, ej avdragsgilla		-2 000	0	0
		Övriga kostnader politiker		-12 000	0	0
		Summa övriga kostnader		-2 332 229	0	0

Kostnader Varor & tjänster för rörelsen									
4010	4	41	Kostnader Läromedelsmässan					0	0
4010	4	43	Kostnader kurser och konferenser					-20 000	0
4010			Inköp av varor och material						0
			Kurser, mässor och konf.					-20 000	0
6351			Kundförluster					0	0
			Kostnader Kundförluster					0	0
4310	2	21	Mediainköp Undervisningsfilm 1050 Licenser					0	0
4310	2	23	Mediainköp Böcker					0	0
4310	2	24	Mediainköp Data, Multimedia					-1 000	0
4310	2	25	Mediainköp Uthyrning av AV-utrustning					-10 000	0
			Mediainköp					-11 000	0
4310	8	80	Mediainköp tillvalstjänster 1060 Licenser					0	0
			Tillvalstjänster					0	0
4320	3	31	Förbrukning Undervisningsfilm					-1 000	0
4320	3	33	Förbrukning Böcker					-5 000	0
4320	3	35	Förbrukning Uthyrning av AV-utrustning					0	0
4320	3	37	Förbrukning Övrigt					-7 000	0
4010	7	70	Förbrukning Videoproduktion					0	0
			Förbrukning					-13 000	0
			Summa kostnader varor & tjänster					-44 000	0

KOSTNADER PERSONAL & POLITIKER				
7210	Personal löner		-3 100 000	0
7510	Personal sociala avgifter		-990 000	0
7533	Löneskatt på pension + Pensionsstiftelsen		-80 000	0
7290	Förändringar semester löneskuld *		-45 000	0
7519	Förändringar soc. Avg. löneskuld*		-15 000	0
7410	KPA-försäkring		-9 500	0
7411	Premier för koll pensionsförsäkring		-80 000	0
7460	Pensionsutb. KPA		-285 000	0
7570	AMF-försäkring		-500	0
	Löner personal		-4 605 000	0
7321	Personalens traktamenten, skattefria		-6 500	0
7322	Personalens traktamenten, sk. pliktig		-8 000	0
7323	Skattefria Utl traktamenten		-5 500	0
7331	Resor, skattefria		-4 000	0
7332	Resor, skattepliktiga		-3 000	0
	Reskostnader personal		-27 000	0
7470	Pension förvaltningsavgift		-8 800	0
7610	Kompetensutveckling		-75 000	0
7620	Friskvård		-35 000	0
7699	Övriga kostnader (Teambuilding)		-10 000	0
	Övriga personalkostnader		-120 000	0
7220	Arvoden politiker		-225 000	0
7331	Resor skattefria politiker	6 60	-25 000	0
7332	Resor skattepliktiga politiker	6 60	-20 000	0
7510	Sociala avgifter politiker	6 60	-60 000	0
	Kostnader politiker		-330 000	0
	Summa personalkostnader		-5 082 000	0

7838							
	Avskrivning: Licenser Film			-2 840 000		0	0
7832						0	0
	Avskrivning inventarier			0		0	0
7831						0	0
	Avskrivning: Digital utrustning					0	0
	Återbetalning av minusresultat			-60 000		0	0
7834						0	0
	Avskrivning: Bilar					0	0
7835							
	Avskrivningar			-2 900 000		0	0
8468						0	0
	Verkligt värde (Fonder)			0		0	0
8390						0	0
	Reavinst (fonder)					0	0
8400						-2 000	0
	Räntekostnader			-2 000		0	0
8423						0	0
	Räntekostn för skatter och avg					0	0
	Resultat			0		0	0





Bilaga 2
Skillnader i budgetarna
2020-03-09

Intäkter			Korr Budget		Beslutad budget		Skillnad i kr	
Konto	Vht	Kstl	Namn					
3011			Avg. medlemskom.	6 454 754	0			0
3021			Avg. andra kom.	3 260 785		3 882 252		-621 467
3171			Avtal övr. aktörer	254 480		462 510		-208 030
			Summa intressentintäkter	9 970 019				-829 497
3110								
3111	4	41	Läromedelsmässan	0	0			0
3111	4	43	Kurser och konferenser	10 000		15 000		-5 000
			Kurser, mässor och konf.	10 000		15 000		-5 000
3113			Kostnad förkomna böcker Kostnader 6 %	9 000		6 000		3 000
			Förkomna böcker	9 000		6 000		3 000
3111	8	80	Försäljning videoproduktion	250 000		0		0
			Videoproduktion	250 000		0		0
3973			Uthyrning av AV-utrustning /3973 Avytr maskin	1 000		0		0
			Uthyrning av AV-utrustning	1 000		0		0
3986			Sjuklöne kompensation			0		0
3988			Erhållna bidrag personal	120 000		0		0
			Personal	120 000		0		0
3520			Försäljning av porto m.m.	100		0		0
3740			Öresutjämnning	10		0		0
3131			Övriga Intäkter	100		0		0
			Övriga Intäkter	210		0		0
4999			Ankomstregistrering	0		0		0
			Summa intäkter	10 360 229				831 497

808 A

VERKSAMHETSKOSTNADER							
Övriga kostnader							
6570	Bankkostnader		-2 000	0			0
6110	Kontorsmaterial		-2 500	0			0
6214	Telefon (Leasing Trafik)		-50 500	0			0
6212	Mobiltelefon		1 000	0			0
6250	Postbefodran		-45 000	-75 526			30 526
6520	Kopieringskostnad		-39 000	0			0
6521	Övrig administration		-150 000	-170 000			20 000
6580	Övriga måltidskostnader		-100	0			0
6991	Övriga kostnader		-129	-100			-29
5460	Övriga externa kostn, utrikes			0			0
	Administration		-288 229				50 497
5611	Distribution Drivmedel		-32 000	-38 000			6 000
5612	Distribution Skatt & försäkring		-15 000	0			0
5613	Distribution Rep & underhåll		-15 000	0			0
5619	Distribution Övrigt (Hyrbil Leasing Bilpool)		-75 000	-90 000			15 000
	Distribution		-137 000				21 000
6310	Företagsförsäkringar		-26 000	0			0
	Försäkringar		-26 000				0
5410	Förbrukningsinventarier		-2 000	0			0
	Förbrukningsinventarier		-2 000				0
5411	Korttidsinventarier -3 år.		-15 000	-35 000			20 000
5412	Inventarier teknikutveckling IT etc.		-70 000	-50 000			-20 000
5420	IT Mjukvaror		-22 000				0
	Varaktiga inventarier < 3 år		-107 000				0

5800			Hotell, biljett och övriga resekostnader	-45 000	-65 000	20 000
5890			Övriga resekostnader	0	0	0
5831			Kost och logi i Sverige	0	0	0
5832			Kost och logi i utlandet	0	0	0
			Hotell, logi, biljett och övriga resekostnader	-45 000		20 000
5900			Marknadsföring/representation	-60 000	-30 000	-30 000
			Marknadsföring/representation	-60 000		-30 000
5010			Lokalhyra/el, vatten mm	-715 000	0	0
5090			Övriga lokalkostnader	-88 000	-50 000	-38 000
6370			Bevakning	-40 000	0	0
			Lokalkostnader	-843 000		-38 000
6555			Konsultarvoden, konferens	0	0	0
6550			Personalförstärkningar konsulter. Etc.	-50 000	0	0
			Personalförstärkningar konsulter. Etc.	-50 000		0
6540			Extern kompetens IT	-550 000	0	0
6230			Datakommunikation	-90 000	-100 000	10 000
6421			Revision	-100 000	0	0
6590			Övriga externa kostnader	-22 000	0	0
8970			Tidn, tidskrifter & facklitteratur	0	0	0
			Externa tjänster, IT, rev mm	-762 000		10 000

6411	6	60	Övriga kostnader politiker	-12 000	-14 000	2 000
6982			Föravg, ej avdragsgilla	-2 000	0	0
			Övriga kostnader politiker	-12 000		2 000

			Summa övriga kostnader	-2 332 229		35 497

SD f

Kostnader Varor & tjänster för rörelsen									
4010	4	41	Kostnader Läromedelsmässan	0	0	0	0	0	0
4010	4	43	Kostnader kurser och konferenser	-20 000	-18 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
4010			Inköp av varor och material			0	0	0	0
			Kurser, mässor och konf.	-20 000		-2 000		-2 000	
6351			Kundförluster	0	0	0	0	0	0
			Kostnader Kundförluster	0	0	0	0	0	0
4310	2	21	Mediainköp Undervisningsfilm 1050 Licenser	0	-100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
4310	2	23	Mediainköp Böcker	0	-100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
4310	2	24	Mediainköp Data, Multimedia	-1 000	0	0	0	0	0
4310	2	25	Mediainköp Uthyrning av AV-utrustning	-10 000	-50 000	40 000	40 000	40 000	40 000
			Mediainköp	-11 000		240 000		240 000	
4310	8	80	Mediainköp tillvalstjänster 1060 Licenser	0	0	0	0	0	0
			Tillvalstjänster	0	0	0	0	0	0
4320	3	31	Förbrukning Undervisningsfilm	-1 000	0	0	0	0	0
4320	3	33	Förbrukning Böcker	-5 000	0	0	0	0	0
4320	3	35	Förbrukning Uthyrning av AV-utrustning	0	-20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
4320	3	37	Förbrukning Övrigt	-7 000	0	0	0	0	0
4010	7	70	Förbrukning Videoproduktion	0	0	0	0	0	0
			Förbrukning	-13 000		20 000		20 000	
			Summa kostnader varor & tjänster	-44 000		258 000		258 000	

KOSTNADER PERSONAL & POLITIKER			
7210	Personal löner	-3 100 000	-3 150 000
7510	Personal sociala avgifter	-990 000	-995 000
7533	Löneskatt på pension + Pensionsstiftelsen	-80 000	0
7290	Förändringar semester löneskuld *	-45 000	0
7519	Förändringar soc. Avg. löneskuld*	-15 000	0
7410	KPA-försäkring	-9 500	0
7411	Premier för koll pensionsförsäkring	-80 000	0
7460	Pensionsutb. KPA	-285 000	0
7570	AMF-försäkring	-500	0
	Löner personal	-4 605 000	55 000
7321	Personalens traktamenten, skattefria	-6 500	0
7322	Personalens traktamenten, sk. pliktig	-8 000	0
7323	Skattefria UtI traktamenten	-5 500	0
7331	Resor, skattefria	-4 000	-5 000
7332	Resor, skattepliktiga	-3 000	-5 000
	Reskostnader personal	-27 000	3 000
7470	Pension förvaltningsavgift	-8 800	0
7610	Kompetensutveckling	-75 000	0
7620	Friskvård	-35 000	0
7699	Övriga kostnader (Teambuilding)	-10 000	0
	Övriga personalkostnader	-120 000	0
7220	Arvoden politiker	-225 000	-235 000
7331	6 60 Resor skattefria politiker	-25 000	0
7332	6 60 Resor skattepliktiga politiker	-20 000	0
7510	6 60 Sociala avgifter politiker	-60 000	-70 000
	Kostnader politiker	-330 000	20 000
	Summa personalkostnader	-5 082 000	78 000



7838									
		Avskrivning: Licenser Film		-2 840 000				-3 300 000	460 000
7832		Avskrivning inventarier		0				0	0
7831		Avskrivning: Digital utrustning		0				0	0
		Återbetalning av minusresultat		-60 000				-60 000	0
7834		Avskrivning: Bilar		0				0	0
7835									
		Avskrivningar		-2 900 000					460 000
8468		Verkligt värde (Fonder)		0				0	0
8390		Reavinst (fonder)		0				0	0
8400		Räntekostnader		-2 000				-2 000	0
8423		Räntekostn för skatter och avg		0				0	0
		Resultat		0					831 497

284 000 kr gottgörelse

60 000 kan omfördelas ytterligare

150 000 kr tillbaka på redan betalda filmfakturer

494 000 kr

BOKSLUT 2019-12-31

för

Kommunalförbundet
AV MEDIA SKÅNE



RESULTATRÄKNING		1(7)	
	Not	2019	2018
Rörelsens intäkter			
Avgifter	2	9 848 661	9 572 119
Förmedling AV-utrustning		0	981 592
Övriga intäkter	3	1 025 280	864 359
Verksamhetens intäkter		10 873 941	11 418 070
Rörelsens kostnader			
AV-utrustning till förmedling		0	-997 845
Varor och tjänster för verksamheten		-708 571	-613 130
Övriga kostnader		-2 743 310	-2 774 255
Personalkostnader	4	-4 400 439	-5 434 350
Verksamhetens kostnader		-7 852 320	-9 819 581
Resultat före avskrivningar		3 021 621	1 598 489
Av- och nedskrivningar		-2 766 354	-1 778 941
Verksamhetens nettokostnader		255 267	-180 452
Finansiella intäkter & kostnader			
Finansiella intäkter		9 927	779 263
Finansiella kostnader		-1 579	-433
ÅRETS RESULTAT		263 615	598 378

BALANSRÄKNING

2(7)

	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Licenser	5	2 333 879	2 059 354
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	198 690	86 125
Summa anläggningstillgångar		2 532 568	2 145 479
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		10 689	238 199
Övriga fordringar		331 640	263 897
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	179 677	487 689
		522 006	989 786
Kassa och bank		5 340 255	6 057 408
Summa omsättningstillgångar		5 862 261	7 047 194
SUMMA TILLGÅNGAR		8 394 830	9 192 672

3(7)

	Not	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	8	6 783 592	6 185 214
Årets resultat		263 615	598 378
Summa eget kapital		7 047 207	6 783 592
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		507 597	1 292 712
Övriga skulder		163 852	177 392
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	676 174	938 976
Summa kortfristiga skulder		1 347 623	2 409 080
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 394 830	9 192 672
Tillgång i Pensionsstiftelsen		4 601 260	4 317 051
Pensionsreserv enligt KPA		1 580 000	1 591 000

KASSAFLÖDESANALYS

4(7)

	2019-01-01	2018-01-01
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	2019-12-31	2018-12-31
Årets resultat	263 615	598 378
Justering för ej likviditetspåverkande poster (avskrivningar)	2 766 354	1 778 941
	<hr/>	<hr/>
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	3 029 969	2 377 319
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	467 779	426 176
Ökning/minskning förråd och varulager	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-1 061 457	-1 265 280
	<hr/>	<hr/>
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>	2 436 291	1 538 216
	<hr/>	<hr/>
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-150 451	-88 585
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-3 002 994	-1 557 491
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>	<hr/>	<hr/>
	-3 153 445	-1 646 076
	<hr/>	<hr/>
Årets kassaflöde	-717 153	-107 860
	<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets början	6 057 408	6 165 268
Likvida medel vid årets slut	5 340 255	6 057 408

REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad enligt kommunallagen, lag om kommunal redovisning och i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Principerna följer Ny Kommunal redovisningslag som började gälla 2011. Principerna för värdering av kortfristiga placeringar har förändrats under 2019. Motsvarande jämförelsetal för 2018 är omräknade.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas månaden efter anskaffningen och att anläggningen tagits i bruk.

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Inventarier, verktyg och installationer</i>	3 år
--	------

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar. Avskrivningen påbörjas först månaden efter vi har rätt till nyttjande av tillgången. Avskrivningsbara beloppet begränsas till nyttjandeperioden och fördelas linjärt över nyttjandeperioden.

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN

6 (7)

	2019-12-31	2018-12-31
Not 2 Avgifter		
Avgifter från kommunerna	6 142 900	5 941 689
Avgifter övriga aktörer	3 705 761	3 630 430
	9 848 661	9 572 119

	2019-12-31	2018-12-31
Not 3 Övriga intäkter		
Erhållna bidrag för personal	126 102	127 409
Övriga intäkter	899 178	736 950
	1 025 280	864 359

	2019-12-31	2018-12-31
Not 4 Personalkostnader		
Löner och andra ersättningar	3 075 363	3 510 858
Sociala avgifter, personal	971 572	1 095 911
Pensionskostnader	268 889	272 091
Arvoden	225 303	167 666
Social avgifter, politiker	64 709	43 910
Övriga personalkostnader	-205 395	343 914
	4 400 439	5 434 350

Medelantalet anställda		
Män	3	3
Kvinnor	6	6
	9	9

	2019-12-31	2018-12-31
Not 5 Immateriella anläggningstillgångar		

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden (1-5 år)

Ingående anskaffningsvärde	4 214 307	2 656 817
Investeringar under året	3 002 994	1 557 491
Pågående investeringar	0	0
Utrangeringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	7 217 301	4 214 307
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 154 954	-378 474
Åretsavskrivningar	-2 728 468	-1 776 480
Avskrivningar hänförliga till utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 883 422	-2 154 954
Bokfört värde immateriella anläggningstillgångar	2 333 879	2 059 354

	2019-12-31	2018-12-31
Not 6 Materiella anläggningstillgångar		

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	3år	3 år
---	-----	------

Ingående anskaffningsvärde	873 900	785 314
Investeringar under året	150 451	88 586
Pågående investeringar	0	0
Utrangeringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	1 024 351	873 900
Ingående ackumulerade avskrivningar	-787 775	-785 314
Åretsavskrivningar	-37 887	-2 461
Avskrivningar hänförliga till utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-825 661	-787 775
Bokfört värde materiella anläggningstillgångar	198 690	86 125

7(7)

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2019-12-31	2018-12-31
Företagsförsäkring	21 960	21 647
Filmabonnemang	0	311 720
Lokalhyra	157 717	154 322
	179 677	487 689

Not 8 Eget kapital	2019-12-31	2018-12-31
Ingående balans	6 783 592	6 185 214
Varav årets resultat 2018 UB	0	-180 885
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument	0	779 263
Årets resultat	263 615	598 378
Utgående balans	7 047 207	6 783 592

Not 9 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna personalkostnader	435 493	729 446
Revisionskostnad	60 000	80 000
Varav förtroendevalda revisorer	6 000	0
Övriga upplupna kostnader	180 681	0
Förutbetalda avtalsintäkter	0	129 530
	676 174	938 976

Bilaga 3

STATISTIK 2019

2019-01-01 – 2019-12-31

för

Kommunalförbundet
AV MEDIA SKÅNE





Sammanfattning statistik 2019.

I första delen av statistikredovisningen redovisas den traditionella utlåningen av strömmande media och fysiska lån. I andra delen redovisas statistik för de digitala läromedlen som vi har i vår mediekatalog och som lärare och elever strömmar hem direkt ifrån mediekatalogen.

Räknar vi in även de digitala läromedlen enligt ovan så har vi en total utlåning som överstiger **1 000 000** (1 045 083) utlåningar under 2019 av läromedlen.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mikael Lindén', is written over a faint horizontal line.

Mikael Lindén

Verksamhetschef

Statistik för streaming och utlån 2019

Kommun	Tekn utr	Boklådor	Museilåda	Temalådor	DVD	Stream UR	Stream AVM	Summa	AVM Info*	AVM Utb*	TOTAL
Bromölla	12	76	8	13	23	3 758	7 937	11 827	1	5	11 833
Båstad	15	231	11	32	36	5 838	11 628	17 791		4	17 795
Hässleholm	137	705	41	149	348	16 004	32 491	49 875	2	26	49 903
Klippan	11	90	7	13	39	5 393	10 207	15 760	1	1	15 762
Osby	4	94	6	5	68	5 504	11 410	17 091		8	17 099
Perstorp	4	48	3	2	29	2 953	4 837	7 876	1	6	7 883
Simrishamn	9	95	9	96	12	3 718	8 462	12 401	2	1	12 404
Tomeilla	6	103	9	33	33	4 522	8 801	13 507	1	1	13 509
Astorp	2	27	8	23	42	4 402	8 504	13 008		2	13 010
Ängelholm	1	226	14	13	125	14 905	28 933	44 217	1	3	44 221
Örkelljunga	13	71	8	25	31	4 082	6 412	10 642			10 642
Ö Göinge	12	119	7	16	92	5 097	9 485	14 828	1	2	14 831
ESLÖV	20	180	19	93	40	7 458	18 341	26 151	2	3	26 156
Hörby	4	109	9	29	46	6 897	12 886	19 980			19 980
Höör	10	96	19	33	68	4 416	9 085	13 727	1	4	13 732
Kristianstad	103	302	88	92	368	28 636	51 816	81 405	3	18	81 426
Kävlinge	5	87	8	16	24	6 107	16 960	23 207			23 207
Laholm	1	193	5	9	189	7 166	12 131	19 694			19 694
Landskrona						34	170	204			204
Lund		28		18	5	276	656	983			983
Sjöbo		2				381	854	1 237			1 237
Staffanstorp		3		1	5	964	3 013	3 986			3 986
Svalöv	20	76	7	33	25	1 968	4 485	6 614		1	6 615
Sölvesborg		1	1		6	312	959	1 279			1 279
SUMMA	389	2 962	287	744	1 654	140 791	280 463	427 290	16	85	427 391

* AVM Info = Informationstillfälle om vår verksamhet (se andra flikarna)

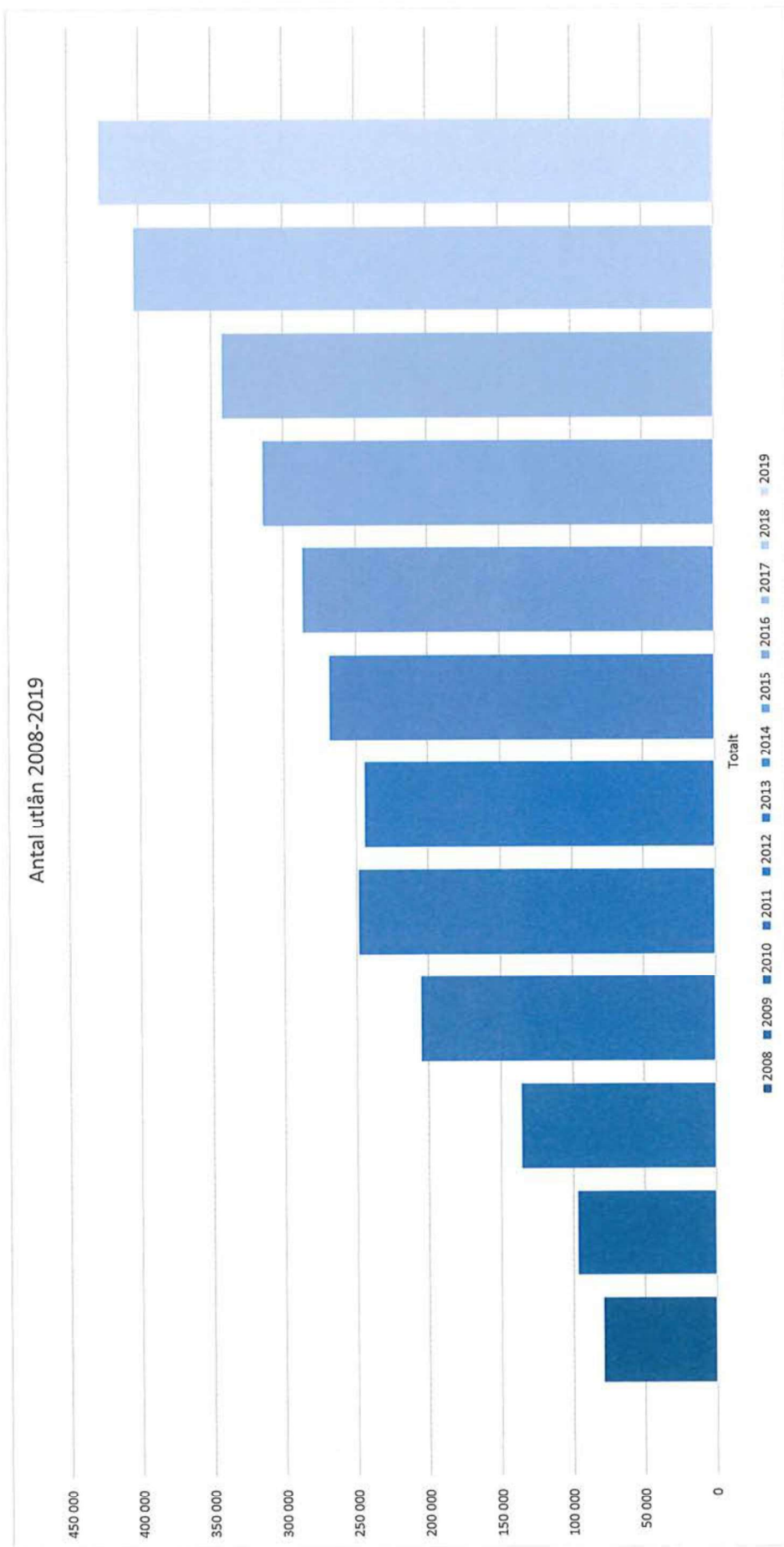
* AVM Utb = Utbildning i Creaza, Muzzy, programmering, 3D-printer, Redbox osv (se andra flikarna)

Sammanställt av Martin Sarkar och Anna Söderstjerna 2020-01-20

AV Media Skåne - utlåningsstatistik

Jämförelse av utlån fr.o.m. år 2008 t.o.m. år 2019

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Bromölla	2 767	2 876	1 430	6 727	6 272	7 514	7 367	9 366	10 324	10 446	11 641	11 833
Båstad	2 833	3 828	5 198	7 839	6 777	7 451	8 023	8 603	10 649	11 543	15 884	17 795
Eslöv	2 043	2 734	4 374	6 668	13 965	12 047	14 857	16 309	18 862	20 284	23 374	26 156
Hässleholm	13 317	15 188	20 846	30 220	33 370	37 120	45 115	44 579	46 472	49 359	52 461	49 903
Hörby	1 924	2 854	4 360	6 524	7 694	7 708	7 818	8 523	10 621	12 933	19 342	19 980
Höör	1 531	2 208	4 320	6 750	7 618	8 646	10 566	9 885	11 125	11 671	11 679	13 732
Klippan	3 723	4 674	5 503	8 376	9 361	8 234	9 571	10 060	11 386	13 761	14 941	15 762
Kristianstad	13 998	16 325	22 724	37 244	43 534	46 819	48 876	51 376	61 322	66 998	75 393	81 426
Kävlinge			75	317	441	1 020	1 631	4 420	8 750	11 002	22 789	23 207
Laholm	3 698	4 324	6 143	9 369	13 300	13 709	15 066	21 449	15 329	16 303	19 206	19 694
Landskrona						112	153	149	177	49	205	204
Lund								520	693	1 014	1 012	983
Malmö									26	341		
Osby	4 280	5 496	6 927	9 376	11 226	11 101	14 027	13 355	12 709	12 747	15 903	17 099
Perstorp	2 119	2 570	3 448	4 490	5 925	5 038	5 911	5 331	6 099	6 678	7 105	7 883
Simrishamn	3 437	3 630	4 674	8 215	10 793	9 763	8 907	7 774	9 964	8 728	10 688	12 404
Sjöbo						428	466	383	369	518	1 245	1 237
Staffanstorps					194	980	1 237	1 391	2 151	2 708	3 746	3 986
Svalöv		607	1 345	2 240	3 065	3 419	4 793	6 169	5 320	5 937	6 153	6 615
Sölvesborg		464	851	874	1 301	1 551	829	694	1 567	1 877	1 281	1 279
Tornelilla	1 664	1 818	2 922	7 404	10 292	10 096	10 864	10 553	11 020	12 150	11 521	13 509
Åstorp	4 259	4 850	5 928	9 273	10 801	10 618	11 200	10 051	9 189	12 233	13 151	13 010
Ångelholm	6 024	7 294	12 512	17 471	20 548	23 455	22 975	26 491	29 326	33 800	39 691	44 221
Örkeljunga	2 247	2 788	4 147	6 203	6 319	7 163	8 744	9 239	9 796	8 529	10 255	10 642
Östra Göinge	4 159	5 475	7 375	9 495	10 859	9 873	9 102	9 822	10 744	10 563	14 569	14 831
S:a kommuner	74 023	90 003	127 802	195 075	233 655	243 865	268 098	286 492	313 990	342 172	403 235	427 391
Övriga	4 564	6 263	7 501	9 880	14 611				1			
Totalt	78 587	96 266	135 303	204 955	248 266	243 865	268 098	286 492	313 991	342 172	403 235	427 391





	2018	2019
Antal användare totalt	8 241	6 651
Antal inloggningar totalt	35 410	33 275
Skapade produktioner i:		
Cartoonist	12 134	10 979
Mindomo	4 274	4 129
MovieEditor*	1 894	
AudioEditor		773
Ljudinspelningar	25572	20 960
Totalt	43 874	36 841

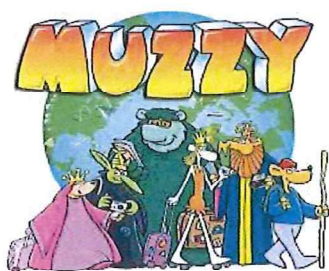
* Integrerad i Cartoonist fr.o.m. 2019

kikora

Statistik för Kikora 2019

Antal lösta uppgifter i Kikora

Kommun	Antal
Bromölla	615
Båstad	15 848
Hässleholm	32 944
Klippan	5 786
Laholm	25 664
Osby	42 295
Perstorp	43
Simrishamn	854
Tomelilla	38 086
Åstorp	0
Ängelholm	44 584
Örkelljunga	1 029
Ö Göinge	44 437
Hörby	160 474
Höör	1 010
Kristianstad	104 969
SUMMA	518 638



2016	2017	2018	2019
6 820	7 129	7 039	8 304

Statistiken visar totalt antal inlogningar i Muzzy Club

Statistik för Lashörnan 2019

Kommun	Antal
Bromölla	2 752
Båstad	2 043
Hässleholm	12 734
Osby	2 206
Perstorp	570
Simrishamn	8 947
Tomelilla	7 209
Åstorp	678
Ängelholm	576
Örkelljunga	3 519
Ö Göinge	3 828
Hörby	2 583
Hör	2 809
Kristianstad	3 455
SUMMA	53 909

Lashörnan har bedrivits som ett projekt under 2019
Statistiken visar antalet öppnade E-böcker & ljudböcker

Bilaga 3.

ÅRSREDOVISNING 2019

2019-01-01—2019-12-31
för

Kommunalförbundet
AV MEDIA SKÅNE

**Innehåll:**

Förvaltningsberättelse.

Bokslut:

Resultaträkning

Balansräkning tillgångar

Balansräkning eget kapital och skulder

Kassaflödesanalys

Redovisningsprinciper

Noter till resultat- och balansräkning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2019-12-31

för

Kommunalförbundet
AV MEDIA SKÅNE



2020-03-09

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2019

Översikt över verksamhetens utveckling

År	2019	2018	2017	2016	2015
Intäkter	10 873 941	11 418 070	13 772 077	15 681 259	11 124 725
Kostnader	10 618 674	11 598 522	13 061 960	15 556 985	10 958 287
Årets resultat	263 615	598 378*	331 641	1 402	60 264
Antal anställda	9	9	10	9	9

Kommentarer till översikten:

I maj månad 2018 fattade direktionen beslut om nedläggning av upphandling/försäljning per den 15 juni för att enbart utveckla den pedagogiska verksamheten i förbundet. Därmed minskar intäkterna totalt fr.o.m. år 2018 jämfört med tidigare år.

*Jämförelsetalet årets resultat för 2018 har omräknats då principerna för värdering av kortfristoga placeringar har förändrats under 2019.

Hösten 2017 infördes periodisering på inköp av licenser för film och digitala läromedel.

2016 och 2017 års ökning av intäkterna berodde på en ökad försäljning av teknik.

Hösten 2016 rekryterades två nya medarbetar som IKT pedagoger därav 10 anställda 2017.

Kommunalförbundet AV Media Skåne

Historik

1997-01-01 bildades Kommunalförbundet AV Media Skåne. Det nya kommunalförbundet AV Media Skåne övertog den verksamhet som Kristianstads läns AV- och läromedelscentral bedrivit sedan 1970. Enligt kommunalförbundets förbundsordning skulle det bestå under ett år dvs. t.o.m. den 31 december.

Under 1997 beslutade tolv av medlemskommunernas fullmäktige att fr.o.m. 1998-01-01 bilda ett nytt kommunalförbund med samma namn.

Förbundets syfte är att tillvarata medlemmarnas intressen inom utbildning, förskola och annan pedagogisk verksamhet. Förbundets ändamål är att främja samverkan och ge medlemmarna ett brett och kvalitativt utbud inom områdena film, ljud, litteratur, pedagogik, skol- och kompetensutveckling samt tillhandahållande av teknik. Förbundet skall ligga i framkant avseende modern pedagogik och teknik.

Medlemskommuner och samverkansavtal

Medlemskommunerna i Kommunalförbundet AV Media Skåne är: Bromölla, Båstad, Hässleholm, Klippan, Osby, Perstorp, Simrishamn, Tomelilla, Åstorp, Ängelholm, Örkelljunga och Östra Göinge. Kristianstad, Laholm, Hörby och Hörs kommun har samverkansavtal för hela kommunen. Eslövs kommun har samverkansavtal för grundskolan och gymnasiesärskolan.

2020-03-09

Övriga samverkansavtal enligt följande: sex skolor i Svalövs kommun, sju skolor i Kävlinge kommun, en skola i Staffanstorps kommun, en skola i Sjöbo kommun, en skola i Lund, en skola på Ven, samverkans-avtal med Perstorps gymnasium (Perstorp AB), Regionmuséet samt Kommunalförbundet Bromölla-Sölvesborg

Direktionen har bestått av följande ledamöter:

Kommun	Ordinarie	Ersättare
Bromölla	Elisabeth Stenberg Michalski (S)	Susanne Bäckman (L)
Båstad	Thomas Nerd (S)	Susanne Jung (M)
Hässleholm	Erik berg (M)	Lars Klees (SD)
Klippan	Rune Persson (S)	Tonny Svensson (M)
Osby	Lars-Anton Ivarsson (M)	Lars Andreasson (S)
Perstorp	Marie Gärdby (C)	Mikael Malm (S)
Simrishamn	Sven Olsson (M)	Christer Grankvist (S) Vice Ordf.
Tomelilla	Alice Jönsson (C)	Roger Persson (S)/ Linda Ekelund (V)
Åstorp	Tina Christensen (S)	Marcus Möller (SD)
Ängelholm	Sven-Ingvar Borgquist (M) Ordf.	Lars Carlsson (S)
Örkelljunga	Jon Strömberg (M)	Anneli Eskilandersson (SD)
Östra Göinge	Daniel Jönsson (M)	Sven-Arne Persson (S)

Arbetsutskottet har bestått av

Ordföranden	Sven-Ingvar Borgquist
Vice Ordföranden	Christer Grankvist
Ledamot	Marie Gärdby

AU- och Direktionsmöten

Under året har sex AU-möten och sju direktionsmöten genomförts.



2020-03-09

AV Media Skånes organisation

Verksamhetschef	Mikael Lindén
Ansvarig för Tryckta läromedel, kurser & utbildningar samt Läromedelsmässan/ IKT-pedagog	Eva Martinsson
IKT-pedagog	Anna Söderstjerna
IT-samordnare Personuppgiftsansvarig	Martin Sarkar
Inköpsansvariga Film Mediarådgivning	Marie Bertilsson Annika Ericsson
Daglig fysisk utlåning	Jeanette Lundgren Mattias Bjereke
Ansvariga för transporter	Thomas Levin Anna Henningsson

Väsentliga händelser under året

Den 28 januari genomfördes konstituerande direktionsmöte med nyvald direktion där val av ordföranden, vice ordföranden samt ledamot i AU genomfördes.

I maj månad fattades beslut om att vi upphör med Läromedelsmässan i egen regi. Syftet är att istället kraftsamla våra resurser på IKT-pedagogik (utbildning och information till lärare och elever). Läromedelsmässan övergår i Läromedias (Örebro) regi och kallas inspirationsdagar. Läromedia genomför sedan flera år mässor på 14 olika orter i Sverige och vid fråga till dem så tog de gärna över vår mäsas. Vi kommer att stödja dem med att föra ut information i våra kommuner samt att vi naturligtvis deltar själva.

Den 10 juni fattade direktionen beslut om att ställa frågan till samverkanskommunerna om att ansluta sig som fullvärdiga medlemmar, och att avsluta samtliga samverkansavtal. Detta på grund av det oklara rättsläget vad avser samverkansavtal. Härvid fattades också beslut om att genomföra dialogmöten med samtliga kommuner som har samverkansavtal.

I juni månad har samtliga medlemskommuner beviljat direktionen ansvarsfrihet för år 2018.

Direktionen har fastställt delårsbokslut per 2019-08-31. Delårsbokslutet har skickats ut till medlemskommunerna som information.

2020-03-09

I början av september hade dialogmöten med samtliga kommuner som har avtal genomförts.

Under september månad skickades tjänsteskrivelse ut till avtalskommuner och nya intresserade kommuner med framställan om medlemskap i förbundet.

Under november månad skickades interimsavtal för år 2020 ut till avtalskommuner om fortsatt samverkan enligt tidigare avtal. Syftet är att före ansökan om medlemskap skall det inte vara något avbrott i befintlig samverkan, för skolpersonal och elever.

I november månad blev vi officiell samverkanspartner till Teknikcollege i Hässleholm.

31 december konstaterar vi att utlåningen 2019 av läromedel åter är på rekordnivå, 427 235 utlåningar där den strömmande utlåningen står för merparten.

I december månad fick vi två negativa svar på interimsavtalen. Laholms- och Kävlinge kommun avslutade sitt samarbete med förbundet 191231. Vilket innebar omplanering av budget för år 2020.

Under året har följande upphandlingar genomförts:

- En ny transportbil på leasingkontrakt över tre år.
- Ny leverantör för stöd och support av vårt IT-system.
- Ekonomi-tjänst vad avser löpande redovisning, delårs- och årsbokslut.
- Städning av våra lokaler.
- Digitala läromedlet i matematik Kikora.

Under året har följande projekt fullföljts eller förlängts:

- Inspera: Fem kommuner valde att fortsätta med Inspera för att arbeta vidare med digitala prov.
- Projektet med Hässleholms kommun i Micro: Bit för lärarna i grundskolan har avslutats och med ett bra resultat.
- Samarbetet med filmproducenten Malin Andersson har förlängts.
- Projektet Lëshörnan som provats av 20 skolor i 14 kommuner har avslutats hos 16 skolor och har förlängts hos fyra skolor med ytterligare 1 år.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

AV Media Skåne:

- *skall utveckla utbudet av utbildningar i programmering samt vidareutveckla MakerBox*

Kommentar till satt mål: Målet är uppfyllt. Antalet utbildningar i programmering har under året ökat såväl i antal som med mer innehåll. MakerBox har utvecklats genom att investeringar i ljudisolering samt videovägg har genomförts under året.

2020-03-09

- *skall vidareutveckla verksamhetsområdet film med utbildningar i hur man skapar film samt hur man använder filmen mer pedagogiskt i undervisningen (analys av film).*

Kommentar till satt mål: Målet är uppfyllt genom att ett antal utbildningar genomförts med såväl lärare som elever

- *skall öka och utveckla förståelsen för Lëshörnan genom att alla 16 kommuner går in i projekt "Lëshörnan"*

Kommentar till satt mål: Målet är uppfyllt. Förståelsen för att läsa böcker digitalt har både ökat och utvecklats genom projektet både för oss på AV Media Skåne som ute på skolorna.

- *skall under året skriva om samverkansavtalen med avtalskommuner och enskilda skolor i syfte att förtydliga skrivningen avseende samverkan.*

Kommentar till satt mål: Målet är uppfyllt i form av nya interimsavtal.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

AV Media Skånes verksamhet skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning.

- *AV Media Skånes soliditet skall ej understiga 6 000 000 kr.*
- *AV Media Skånes likviditet skall ej understiga 2 000 000 kr.*

Kommentar till målet god ekonomisk hushållning:

AV Media Skåne har en god soliditet då visar på en god betalningsförmåga på lång sikt. AV Media Skånes likviditet per 2019-12-31 är bra eget kapital uppgår till 6 783 592, i kassa och bank fanns 5 340 255 kr. Vi har en stabil ekonomi.

Ekonomiska ramar

Avgiften för medlemskommunerna var 0,50 promille och beräknas utifrån det totala skatteunderlaget samt de statliga bidrag som kommunen erhållit. Våra totala intäkter under året har varit 10 873 941 Kr.

Kostnaderna för året uppgår till 7 852 320 Kr + avskrivningskostnader 2 766 354 kr. Årets resultat, efter avskrivningar och finansiella intäkter och kostnader, uppgår till 263 615 kr.

Investeringar gjorda under året:

- För att ytterligare höja vår kapacitet har inköp av ny server på leasing gjorts för 40 000 kr.
- Inköp av Mediekatalog 273 000 kr.

2020-03-09

- Inköp av film 1 911 958kr. (Totalt har vi över 3 700 egna filmer i vår mediekatalog för utlåning, huvuddelen är strömmande och en mindre del är DVD. Det är utbildnings- och spelfilmer, dokumentärfilmer, klipp (korta filmklipp till antalet 345 st).
- Inköp av robotar och läromedel för programmering. 113 500 kr.
- Inköp av litteratur 223 000 kr. (Bok- och temalådor och Låshörnan).
- Inköp av digitala läromedel 776 844 kr. (Creaza, Muzzy, Inspira, Kikora).
- Inköp av takisolering och Videovägg till MakerBox. 163 000 kr.

Balanskravsutredning	2019	2018	2017
Årets resultat	263 615 Kr	598 408 Kr	331 641 Kr
Realisationsvinster	- 0 Kr	- 0 Kr	- 0 Kr
Realisationsvinster enligt undantags- Möjlighet	+ 0 Kr	+ 0 Kr	- 0 Kr
Realisationsförluster enligt undantags- Möjlighet	+ 0 Kr	+ 0 Kr	- 0 Kr
Orealiserade vinster & förluster i Värdepapper	+ 0 Kr	+ 0 Kr	- 0 Kr
Återföring av orealiserade vinster & Förluster i värdepapper	- 9 927 Kr	- 779 263 Kr	- 0 Kr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	= 253 688 Kr	= - 180 885 Kr	= 331 641 Kr
Reservering av medel till resultat- utjämningsreserv	- 0 Kr	- 0 Kr	- 0 Kr
Användning av medel från resultat- utjämningsreserv	+ 0 Kr	+ 0 Kr	+ 0 Kr
Årets Balanskravsresultat	= 253 688 Kr	= -180 885 kr	= 331 641 Kr

Vårt resultat är bättre än förväntat

Det beror på att begäran om gottgörelse ifrån pensionsstiftelsen beviljades med 340 000 kr. Vilket innebär att även löneskatten blir avsevärt plus ca 80 000 kr i förhållande till budget.

2018 års negativa resultat

I och med det positiva resultatet för 2019 återställs 2018 års minusresultat - 180 885 kr i sin helhet till eget kapital. Efter avräkning av återställningen så återstår plus 72 833 kr för 2019 som tillförs eget kapital.

Väsentliga personalförhållanden

Total sjukfrånvaro under 2017 var 9,23%.

Total sjukfrånvaro under 2018 var 2,74%

Total sjukfrånvaro under 2019 var 0,69%.

Förväntad utveckling

- Fler kommuner som blir medlemmar i Kommunalförbundet AV Media Skåne.
- En bättre kvalitativ och utvecklad kommunikation med medlemskommunerna i syfte att ta fram det rätta utbudet som en effektiv makroekonomi kan ge samtliga medlemskommuner.

2020-03-09

- En förbättrad mediekatalog såväl till utseende som till funktionalitet.
- Fler digitala läromedel för streaming.
- Mer teknisk utrustning för fysisk utlåning.
- Mer teknik som ligger i framkant i syfte att visa vad framtiden kan och kommer att innebära.
- Ökad samverkan med universitet och högskolor för att både ta del av forskningen men också för att kunna delge våra gedigna erfarenheter som vi får dagligen i vårt arbete ifrån de ca 360 skolor som vi dagligen ger support till.

Hässleholm 2020-03-09.



Mikael Lindén
Verksamhetschef



Sven-Ingvar Borgquist
Ordförande

**Kommunstyrelsen**

§ 56

Årsredovisning Söderåsens miljöförbund
2020/109**Sammanfattning**

Årsredovisning för 2019 avseende Söderåsens miljöförbunds verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för miljöförbundets direktion.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,**Kommunfullmäktige beslutar,**

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i Söderåsens miljöförbund ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

KS

Charlotte Gillsberg, Ekonomichef
charlotte.gillsberg@perstorp.se, 0435-39427

Kommunfullmäktige

Hemställan om ansvarsfrihet 2019, Söderåsens miljöförbund

Sammanfattning

Årsredovisning för 2019 avseende Söderåsens miljöförbunds verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för miljöförbundets direktion.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i Söderåsens miljöförbund ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Ulf Bengtsson

Charlotte Gillsberg

Kommundirektör
Perstorps kommun

Ekonomichef
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Ekonomichef
Söderåsens miljöförbund

§ 21

Dnr 2018.583

Bilagor: 3

Årsredovisning 2019

Direktionens beslut

Direktionen godkänner årsredovisningen för år 2019 som översändes till revisionen för granskning och till medlemskommunerna för kännedom.

Beskrivning av ärendet

Söderåsens miljöförbund har under året fortsatt att fokuserat på verksamhetsutveckling.

- Verksamhetens ekonomiska resultat på +477 tkr överstiger det budgeterade målet på +350 tkr, samtidigt har inte handlingsplanens mål på +600 tkr kunnat uppnås.
- Verksamhetsplanering på både grupp- och individnivå har genomförts i hela verksamheten.
- Handläggarna inom miljöområdet har i samband med att deras individuella tillsynsplaner färdigställts även gjort en plan för att minska tillsynsobalansen på sina objekt.
- Inom miljöområdet har en översyn skett över årsavgiften som företagen betalar, så att den matchar det faktiska tillsynsbehovet.
- Mängden genomförd tillsyn har ökat jämfört med tidigare år.
- Under våren 2019 har Länsstyrelsen genomfört revision av vår tillsyn av rökfria miljöer samt försäljning av tobak och folköl. Revisionen resulterade i kritik för att tillsyn inte bedrivs i tillräcklig omfattning.
- Den 1 juli 2019 trädde den nya lagen om tobak och liknande produkter ikraft. Under våren har förberedelser inför lagändringen skett och mycket arbetstid har lagts på detta. Utöver nya beslut om tillsynsansvar och taxor har även tid lagts på bland annat handläggarutbildningar, upprättande av informationsblad, rutiner, blanketter och mallar.

Sammanfattningsvis har förbundet fortsatt utvecklats i en positiv riktning och har en god ekonomisk hushållning.

Beslutsgång

Ordförande föreslår att beslutsmeningen ska ändras från ”Direktionen ställer sig bakom årsredovisningen” till ”Direktionen godkänner årsredovisningen”. Krister Olsson (S), Liselott Ljung (S) och Magnus Håkansson (KD) yrkar bifall till förslaget. Ordförande finner att beslutsmeningen ska ändras.

Underlag

Tjänsteutlåtande daterat 2020-02-10

Expediering

Beslutet skickas till:

Medlemskommunerna och Revisionen för Söderåsens miljöförbund

Justerandes sign TE	Justerandes sign CP		Utdragsbestyrkande
------------------------	------------------------	--	--------------------

Datum
2020-02-10

Beteckning
2018.583

Handläggare:
Charlotte Leander
0435-78 24 20
Charlotte.leander@smfo.se

Direktionen för
Söderåsens miljöförbund

Årsredovisning 2019

Förslag till beslut

Direktionen ställer sig bakom årsredovisningen för år 2019 som översändes till revisionen för granskning och till medlemskommunerna för kännedom.

Beskrivning av ärendet

Söderåsens miljöförbund har under året fortsatt att fokuserat på verksamhetsutveckling.

- Verksamhetens ekonomiska resultat på +477 tkr överstiger det budgeterade målet på +350 tkr, samtidigt har inte handlingsplanens mål på +600 tkr kunnat uppnås.
- Verksamhetsplanering på både grupp- och individnivå har genomförts i hela verksamheten.
- Handläggarna inom miljöområdet har i samband med att deras individuella tillsynsplaner färdigställts även gjort en plan för att minska tillsynsobalansen på sina objekt.
- Inom miljöområdet har en översyn skett över årsavgiften som företagen betalar, så att den matchar det faktiska tillsynsbehovet.
- Mängden genomförd tillsyn har ökat jämfört med tidigare år.
- Under våren 2019 har Länsstyrelsen genomfört revision av vår tillsyn av rökfria miljöer samt försäljning av tobak och folköl. Revisionen resulterade i kritik för att tillsyn inte bedrivs i tillräcklig omfattning.
- Den 1 juli 2019 trädde den nya lagen om tobak och liknande produkter ikraft. Under våren har förberedelser inför lagändringen skett och mycket arbetstid har lagts på detta. Utöver nya beslut om tillsynsansvar och taxor har även tid lagts på bland annat handläggarutbildningar, upprättande av informationsblad, rutiner, blanketter och mallar.

Sammanfattningsvis har förbundet fortsatt utvecklats i en positiv riktning och har en god ekonomisk hushållning.

Förväntad utveckling

Tillsynen i balans

Den tillsynsskuld som tidigare uppkommit i verksamheten under åren 2016-2018 har förbundet nu kontroll på och endast för några kvarvarande verksamheter finns det obalans kvar. Detta bedöms kunna återtas under år 2020.

Underfinansierad verksamhet

Förbundet har under hösten 2019 begärt en förändring av finansieringen från medlemskommunerna, då verksamheten bedöms vara underfinansierad. Miljöförbundet har inte tillräckliga resurser (medlemsbidrag) för att inom sitt uppdragsområde genomföra all

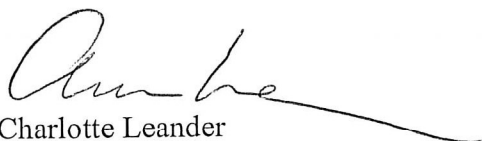
den myndighetsutövning som åligger myndigheten och som endast kan finansieras med skattemedel.

Miljöförbundet har fått ett negativt svar, på begäran om höjning av medlemsbidrag, från medlemskommunerna. Förbundet planerar därför att skicka en konsekvensbeskrivning till kommunerna. I konsekvensbeskrivningen kommer miljöförbundet att efterfråga beslut från ägarkommunerna hur konsekvenserna ska hanteras.

Utan åtgärder kommer miljöförbundet att fr.o.m. år 2021 bedriva verksamheten på lånade pengar och erhålla negativa resultat

Expediering

Beslutet skickas till: Revisorerna för Söderåsens miljöförbund samt till medlemskommunerna.



Charlotte Leander
Miljöchef/förbundschef

Bilagor:

Årsredovisning 2019



Redovisad i Direktionen 2020-03-03 § 21

TE CP

Uppgiften är löst - nu siktar vi mot framtiden!

Söderåsens miljöförbund har på 10 år sparat 50 miljoner kronor till medlemskommunerna. Detta är pengar som kommunerna i stället har kunnat satsa på skola, vård och omsorg. Kommunerna är dock på väg mot underfinansiering av verksamheten. Detta beror på att vi nu nått en brytpunkt avseende hur mycket vi enligt lag får fakturera.

När Söderåsens miljöförbund bildades och övertog verksamheten från sina ägarkommuner den 1 september 2009, var det fem kommunala miljökontor som slogs samman (Bjuv, Klippan, Perstorp, Svalöv och Örkelljunga). Förutom att skapa en arbetsplats med bredd och där medarbetarna får möjlighet till specialisering, var huvudsyftet att skapa en effektivare myndighet och att spara pengar åt ägarkommunerna.

Mer än hälften av förbundets tillsyns- och kontrollverksamhet riktar sig till företag och privatpersoner där det är möjligt att enligt lag ta ut en avgift. Samtidigt har förbundet ett myndighetsuppdrag där delar av förbundets verksamhet inte får bckostas med annat än skattemedel. Detta arbete ska betalas av kommunerna. Då kommunernas bidrag till förbundet baseras på en fast summa, kopplat till antalet invånare i kommunerna, har värdet över åren urholkats kraftigt.

Kommunerna har inte ens behövt kompensera för löneökningar. Detta innebär att kostnaden för kommunerna i realiteten minskat rejält sedan år 2009 och förbundet har sparat mer än 50 miljoner kronor till sina 5 ägarkommuner.

Den hittills lilla ökningen av betalning från kommunerna har, fram tills nu, kompenseras med att miljöförbundet effektiviserat och blivit bättre på att ta betalt för sitt arbete av företagare och privatpersoner så som lagen är utformad. Detta har också varit målsättningen från ägarkommunerna. År 2008 när kommunerna själva ansvarade för sina egna miljökontor var kostnadstäckningen ca 33 % och nu efter 10 år har förbundet nått nära 100 % kostnadstäckning.

Genom att lösa uppgiften som vi fått från kommunerna har förbundet klarat utebliven compensation för löneökningar under nio av tio år. Men förbundet har nu nått den lagliga gränsen för vad som får avgiftsfinansieras genom fakturering. Från och med år 2021 måste därför kommunerna börja kompensera förbunden för kostnadsökningar på samma sätt som man gör inom övrig kommunal verksamhet.

Jag hoppas att kommunerna nu är nöjda med att förbundet nått målet och fått ekonomin i balans. Om vi nu får kostnadscompensation precis som andra kommunala verksamheter så kommer vi i att kunna fortsätta att vässa våra processer och bli ännu effektivare, med bibehållen rättssäkerhet.

Nu siktar vi mot framtiden!

Torbjörn Ekelund (L),
Ordförande Söderåsens Miljöförbund



TE OP

Innehåll



Förvaltningsberättelse
Räkenskaper

2-11
12-18

Bilaga 1: Uppföljning mål och delmål 2019
Bilaga 2: Måluppfyllelse nyckeltal

TE P

Vårt uppdrag

Söderåsens miljöförbund är ett kommunalförbund som består av medlemskommunerna Bjuv, Klippan, Perstorp, Svalöv och Örkelljunga kommun. Förbundet bildades den 1 september 2009 och tog då över medlemskommunernas ansvar för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydds-området samt andra uppgifter som enligt lag skall fullgöras av kommunala miljönämnder.

Under 2010 tog förbundet även över tillsynsansvaret för tobak, receptfria läkemedel samt försäljning av folköl i butik i Bjuv, Perstorp, Svalöv och Örkelljunga kommun. 2014 togs motsvarande tillsyn över även i Klippan.

I Perstorps och Örkelljunga kommuner har förbundet tillsyn över strandskyddet sedan flera år.

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

Från och med 1 september 2016 har miljöförbundet tillsyn över sprängämnesprekursorer i de fem kommunerna.

Fr.o.m. 2018 har förbundet tagit över tillsynsansvaret för E-cigarett.

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



Politisk styrning

Direktion

Förbundet styrs av en direktion som består av två ledamöter och två ersättare som sitter i kommunfullmäktige i varje kommun, sammanlagt 10 ledamöter och 10 ersättare.

Ordförandeskapet innehas 2019-2022 av Svalövs kommun, och posten som vice ordförande av Örkelljunga kommun. Ett konstituerande möte för den nya mandatperioden hölls i december 2018.

Ordförande och vice ordförande samt Mikael Malm och Åsa Edvardsson utgör beredningsutskott. Beredningen har inte någon egen beslutande funktion, men förbereder kallelsen till direktionens sammanträden. Vid beredningen inför de sammanträden där budgeten beslutas är en ledamot från varje medlemskommun kallad.

Direktionen sammanträder varje månad, med uppehåll under sommar och jul. Under 2019 har 10 sammanträden hållits.

Ledamot

Ersättare

Bjuv:

Lars Karlsson

Pia Trollehjelm, t.o.m. 29/8

Anne-Lie Ullerholm, fr.o.m. 26/9

Liselott Ljung

Mikael Henrysson

Klippan

Christer Persson

Åsa Edvardsson

Kent Lodesjö

Marie Brink

Perstorp

Ulla-Britt Brandin

Mikael Malm

Catharina Tann

Irena Långberg

Svalöv

Torbjörn Ekelund, ordförande

Krister Olsson

Ann Pettersson, t.o.m. 16/12

Agneta Sörensson fr.o.m. 16/12

Mats Hannander

Örkelljunga

Magnus Håkansson, v ordf

Stefan Svensson

Per-Uno Nilsson

Emily Haydari

Revisionen

Förbundet har fem revisorer, en från varje kommun.

Rune Ahlberg (Bjuv)

Ingvar Nilsson (Klippan)

Lars-Inge Sjöholm (Perstorp)

Göran Winér (Svalöv)

Bengt Hammarstedt, ordföranden (Örkelljunga)

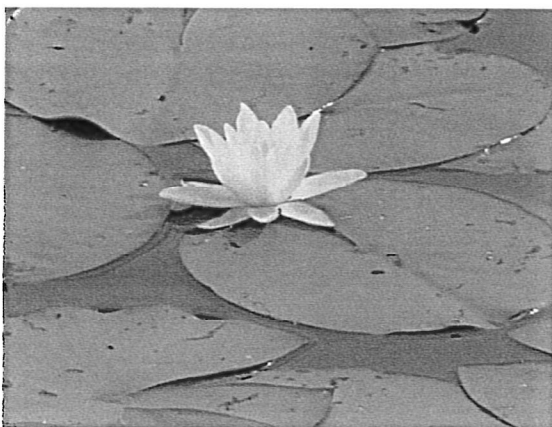
TE P

Miljöförvaltningen

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

Förvaltningen består av tre avdelningar, en livsmedelsavdelning och två miljöavdelningar med flera olika arbetsområden. Inom arbetsområdena är uppgifterna fördelade så att det inom varje sakområde finns minst två handläggare. Förbundet uppnår därmed en specialisering och möjlighet till fördjupad kompetens utan att bli sårbara vid sjukdom, semester och annan ledighet. Att vara minst två är också viktigt för kvalitén, man har alltid en kollega att diskutera de mer besvärliga ärendena och svåra gränsdragningarna med.

Inom förvaltningen finns också energi- och klimatrådgivning.



Översikt över verksamhetens utveckling

Söderåsens miljöförbund har under flera år varit en myndighet i behov av förändring och utveckling. Förslag till nya taxor togs fram under hösten 2017 och en organisationsförändring genomfördes under 2018. Under 2018 har också behovsutredning och arbetet kring verksamhetsplanering i stort utvecklats.

Under 2019 har fortsatt verksamhetsutveckling prioriterats, genom att utveckla verksamhetsplaneringen både på individ och grupp nivå. Även system kopplat till planering och uppföljning/redovisning har börjat utvecklas.

Mål för 2019

Övergripande mål

Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.

Tillsynen ska vara riskbaserad och främst vara förebyggande.

Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.

Ekonomiska mål

Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn ska uppnå full kostnadstäckning.

Överskott på 1,5 % av omsättningen.

Mål för personal

Förbundet skall vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete.

Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling.

Måluppfyllelse

Uppföljning av de övergripande målen, ekonomiska målen och mål för personalen samt delmålen inom verksamhetens tre områden och för våra resurser presenteras i sin helhet i bilaga 1. Nedan några kommentarer till resultaten.

Övergripande mål, finansiella mål och mål för personal

Det övergripande målet är uppfyllt.

Det ekonomiska målet har uppnåtts.

Avgifter för kontroll och tillsyn har full kostnadstäckning.

Det finansiella målet, att förbundet ska ha ett överskott på 1,5 % av omsättningen, har uppnåtts med god marginal.

Det övergripande målet för personalen är uppnått

Medarbetarenkäten visar att förbundet är en arbetsplats där personalen trivs och det finns gemenskap, trygghet och arbetsglädje.

Alla medarbetare ges möjlighet till utveckling, i form av kompetensutveckling.

Delmål inom verksamhetens tre områden: myndighet, stöd och uppdrag

Förbundet uppnår i stort de uppsatta målen.

Samtidigt finns ett undantag inom delområdet stöd. Resultaten av SKL:s undersökning insikt når inte över 70 NKI inom alla områden. De senaste resultaten visar resultat både under och över 70 inom olika områden.

TE

Resultaten har dessutom en tendens att variera både mellan olika kommuner och olika år.

Delmål för våra resurser: personal och ekonomi

Delmålen för personal har inte uppnåtts i stort.

Målsättningarna har inte uppnåtts avseende att personalomsättningen ska vara lägre än 10 %.

Inte heller kommer målsättningen att sjukfrånvaron ska vara lägre än 3 % att kunna uppnås. Förbundet har haft längre sjukskrivningar både under våren och hösten, flera har dock varit planerade och inte arbetsrelaterade.

Arbetet med kompetensförsörjningsplan har påbörjats under hösten men inte hunnit färdigställas.

Inom delmålet ekonomi har målen uppnåtts.

Måluppfyllelse nyckeltal

Verksamhetsplanen för 2019 har fastställt ett antal kvantifierbara mål för tillsynen, dessa redovisas i form av nyckeltal i bilaga 2.

Redovisning av måluppfyllelse framgår också av den skriftliga redovisningen för varje arbetsområde. För flera grupper finns det för år 2019 en god måluppfyllelse i stort även om enskilda områden/projekt inom varje grupp kan variera. Samtidigt har lantbruk har haft en längre sjukskrivning och har därför haft en sämre måluppfyllelse i stort.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Miljöbundet har på direktion mötet i december 2018 beslutats, att i 2019 års verksamhetsplan, arbeta långsiktigt att återställa balansen på följande sätt; Under 2019 ska minst hälften av alla miljöobjekt med årlig avgift gås igenom under året, för att få en tydlig bild av om det finns en tillsynsobalans på objektet, och hur stor den i så fall är. För minst en tredjedel av objekten ska arbetet med att återställa balansen ha påbörjats under 2019.

Avseende tillsynsobalanser har miljöförbundet uppnått och överträffat sin målsättning. Alla 220 objekt har gått igenom och på huvuddelen av objekten har eventuell tillsynsskuld reglerats under år 2019. Endast ett 30-tal objekt kvarstår och för var och en av dessa finns åtgärder planerade (ökad tillsyn eller omklassningar och sänkta avgifter). I verksamhetsplanen för år 2020 har avsatts resurser (både tid och pengar) för fortsatt arbete.

Under våren 2019 har Länsstyrelsen genomfört revision av vår tillsyn av rökfria miljöer samt försäljning av tobak och folköl. Revisionen resulterade i kritik för att tillsyn inte bedrivs i tillräcklig omfattning.

Miljöförbundet har tagit fram en plan för hur vi ska arbeta med att öka tillsynen inom områdena och redovisat den till Länsstyrelsen.

Tillsyn över rökfria miljöer är ett område som inte får finansieras via avgifter. Detta område ska finansieras av skattemedel. I miljöförbundets behovsinventering och verksamhetsplanering inför 2020 har det gjorts en djupgående utredning kring omfattningen som visar att miljöförbundets resurser inte räcker till för att upprätthålla den tillsyn som krävs.

Förbundet har bl.a. därför under hösten 2019 begärt en höjning av medlemsbidraget från kommunerna, men fått nej. Förbundet planerar därför i början av år 2020 att skicka en konsekvensbeskrivning till kommunerna. I konsekvensbeskrivningen kommer miljöförbundet att efterfråga beslut från medlemskommunerna hur konsekvenserna ska hanteras.

Händelser av väsentlig betydelse

Livsmedel

När planen upprättades för 2019 hade livsmedelsgruppen 261 anläggningar som skulle få kontroll under året. Totalt kontrollerades 291 anläggningar under 2019. Antalet anläggningar som skulle få kontroll ökade dock under året till 328 vilket innebär att en del av de anläggningar som skulle kontrolleras under 2019 inte fick kontroll. Att antalet anläggningar ökade under året beror på ägarbyten och nya anläggningar som tillkommit samt att befintliga anläggningar utökade eller ändrat sin hantering. Detta leder till att kontrollfrekvensen justeras. Totalt har 83 anmälningar om ägarbyte/nya verksamheter inkommit för livsmedel samt fyra för dricksvatten. Det är en ökning med cirka 10 stycken från året innan.

Miljöförbundet har även valt att registrera kommunernas kostnader som huvudkontor för att effektivisera kontroller av kommunens kök.

Kontrollen inom dricksvattenområdet fokuserade 2019 på kontroll och fastställande av vattenverkens faroanalyser. Informationsmaterial och stöddokument togs fram för att underlätta kontrollen samt för att hjälpa och stödja verksamheterna i arbetet. Detta har inneburit att fler av dricksvattenanläggningarna kunnat presentera en faroanalys för sitt vattenverk.

Arbetet med fastställande av faroanalyser för samtliga stora vattenverk påbörjades under 2019. Arbetet har utförts enligt planen med undantag för Klippans kommun där arbetet fått skjutas fram till första kvartalet under 2020.

TEP

I övrigt har miljöförbundet nu fastställt både provtagningsprogram och faroanalyser för övriga kommunala vattenverk.

Granskning inför fastställande av faroanalyser för små vattenverk sker löpande i samband med planerad kontroll. Kontroll av små vattenverk sker vart tredje år. Spridningen av arbetsuppgiften blir därför under en treårsperiod vilket ger en mer jämn arbetsbelastning. Samtliga faroanalyser ska sedan fastställas på nytt efter en femårsperiod.

Inför 2019 valde livsmedelskontrollen ut ett antal fokusområden med inriktningar för kontrollen. En del av dessa fokusområden kontrolleras i form av projekt.

Projekten och insatserna har genomförts enligt plan. Ett av projekten, Spåra Fusket, genomfördes genom Miljösamverkan Skåne. Projektet visade att merparten av våra kontrollerade anläggningar och varor stämde överens och att kunden inte riskerar att bli lurad. En kontroll visade att tysk fläskfilé marknadsfördes som svensk.

Ett annat projekt som utförts under året har omfattat försäljning av ägg i lösvikt. Ägg omfattas av Sveriges Salmonellagaranti. Utöver det har produkter som marknadsförs som svenska ofta ett mervärde och "svenska" används därför ofta som ett säljande uttryck. Det är därför viktigt att man som konsument kan lita på att de ägg man köper är kontrollerade samt att informationen som ges om varorna inte är felaktig.

Många av våra mindre livsmedelsbutiker köper ofta ägg direkt från producenten och säljer dessa sedan i lösvikt med uppgifter om att de kommer från en viss gård och producent. I butiker där det förekommit lösviktsförsäljning av ägg har miljöförbundet kontrollerat att äggen är stämplade, att det finns tillräcklig och korrekt information om produkten samt att äggen kan spåras tillbaka till en registrerad återförsäljare och ett godkänt äggpackeri.

Genom kontrollerna har miljöförbundet uppmärksammat återkommande brister i hanteringen i butikerna. Bristerna har i huvudsak varit centrerade till vissa lokala områden. Bristerna har varit att det förekommer försäljning av ägg som inte är stämplade alternativt stämplade med en felaktig producentkod samt att det i vissa fall saknats tillräcklig spårbarhet på äggen. En del av äggen har inte hållit den kvalitet som förväntats då de varit defekta och smutsiga. Genom att kräva in spårbarhetsuppgifter på äggen har miljöförbundet konstaterat att en primärproducent i en av våra medlemskommuner ansvarat för utlämning och försäljning av äggen och att denna anläggning också ska vara registrerad som en livsmedelsanläggning hos oss. Anläggningen är nu registrerad och kommer att bli kontrollerad avseende utleverans av ägg. Kontroll av ägg kommer fortsatt vara ett prioriterat område då det även finns med

som ett operativt mål för hela Sveriges livsmedelskontroll åren 2020-2022.

Tiden för extra offentlig kontroll, dvs. den tid som miljöförbundet lagt på uppföljande åtgärder och inspektioner när bristande efterlevnad uppmärksammats har utförts i väsentligt större omfattning än planerat. I planen för 2019 hade miljöförbundet identifierat ett behov av 280 timmar för året. Behovet utgår från tidigare års erfarenheter samt den prognos som görs för det kommande året. I uppföljningen för 2019 kan vi se att det verkliga utfallet blev 464 timmar vilket är en ökning 184 timmar. Motsvarande timmar har inte kunnat läggas på att utföra den planerade kontrollen som låg i planen för 2019. Konsekvensen blir att en del verksamheter som skulle fått besök inte blivit besökta samt att en del verksamheter inte fått det totala antal kontrolltimmar som låg i planen. Miljöförbundet kan inte se att det finns någon enskild händelse som orsakat att den faktiska tiden för extra offentlig kontroll överstigit den planerade. Uppföljning av avvikelser på dricksvattenanläggningarna har ökat betydande från tidigare år då risker och krav på dricksvattenanläggningar ökat de senaste åren. Dessutom har efterlevnaden i de verksamheter som kontrollerats inte levt upp till de förväntningar som miljöförbundet haft då planen lagts.

Försäljningstillsyn; tobak, elektroniska cigaretter, folköl och läkemedel

Tillsynen av försäljning av folköl och receptfria läkemedel skedde i större omfattning än planerat under 2019. Samtliga planerade tillsynsbesök av receptfria läkemedel har utförts och mer än dubbelt så många tillsynsbesök har skett av folkölsförsäljning. Anledningen till att det utförts fler tillsynsbesök än planerat är att miljöförbundet efter kritik från Länsstyrelsen valt att justera tillsynsplanen för de anläggningar där detta bedömts vara lämpligt och där saminspektioner med andra områden varit möjlig så som tobak eller livsmedel.

Tillsynen för tobak och elektroniska cigaretter följde inte planen under året. Totalt utfördes 64 tobakskontroller på 41 anläggningar vilket motsvarar 80 % och för elektroniska cigaretter utfördes sex av nio kontroller vilket motsvarar 67 %.

Tillsynen av tobaksförsäljning har under 2019 stått inför en stor utmaning. Med anledning av lagändringen som trädde i kraft den 1 juli 2019 har stora delar av året handlat om att förbereda verksamheten för införandet av tillståndsplikt för tobaksförsäljning samt nå ut med information till de som är berörda. Från början av sommaren har en stor insats skett för att få in ansökningar samt ta hand om de ansökningar som inkommit. Då lagen varit ny för både myndigheten samt verksamheterna som ska ansöka om tillstånd har det varit ett omfattande arbete som fortfarande pågår. Det har inkommit fler ansökningar än vad miljöförbundet förutspådde och ansökningarna har inte varit kompletta. Handläggning av ansökningsärendena har tagit mer tid

TEP

än vad som väntats, även i de fall där provningen och granskningen inte visat några hinder mot att bevilja tillstånd.

Då mycket av den tid som låg i planen för tillsyn inom området behövs läggas på ansökningar har tillsynen gällande tobak och elektroniska cigaretter inte kunnat bedrivas enligt planen för 2019. I samtliga utredningar av tobakstillstånd har ett utredningsbesök skett där ett tillsynsbesök på försäljningsstället utförts. Vidare har miljöförbundet följt upp tillsynstips och klagomål inom området, både på egen hand och även tillsammans med polismyndigheten och tullverket. Miljöförbundet har fortsatt att lägga stor vikt vid att följa upp illegal och olovlig hantering av tobaksvaror i butikerna då detta är en viktig faktor i tillståndsprovningen. Syftet med införande av tillståndsplikt är bland annat att begränsa de illegala och annars oseriösa inslagen i tobakshandeln. Ärenden med utredning av illegala och olovliga tobaksvaror kräver mycket tid och resurser. Miljöförbundet har under 2019 handlagt och utrett 14 inkomna tillsynstips gällande olovliga tobaksvaror och/eller försäljning till minderåriga och utöver detta har planerat samt uppföljande kontroller utförts inom området. Totalt har 12 beslut om omhändertagande och destruktion av felmärkt tobak meddelats.

Gällande elektroniska cigaretter har miljöförbundet vid samtliga tobakskontroller följt upp om besökta anläggningar även säljer elektroniska cigaretter eller påfyllningsbehållare. Har det funnits till försäljning men verksamheten inte varit anmäld har en anmälan krävts in. Tillsyn av elektroniska cigaretter har planerats i samband med tobakstillsyn. I de fall då tobakstillsynen resulterat i allvarliga brister och omhändertagande av tobak har tillsynen av elektroniska cigaretter prioriterats bort. I övriga fall har kontrollen utförts i enlighet med planen.

Vid Länsstyrelsens revision fick vi kritik för att våra tillsynsintervall är för långa. Samtliga områden ska tillsynas varje år. I planen har vi vart tredje år för alla områden utom tobak. Vi har därför inför 2020 valt att ändra tillsynsplanen så att alla med försäljning av elektroniska cigaretter, folköl samt receptfria läkemedel planeras få årliga tillsynsbesök, precis som tobaksförsäljarna.

Rökfria miljöer

Hälsoskyddsgruppen har under året arbetat förebyggande med tillsynen för rökning inom offentliga miljöer, till stora delar med bakgrund av den nya tobakslagen som trädde i kraft den 1 juli 2019. Informationsblad har skickats ut till förbundets kommuner samt lagts ut på förbundets hemsida. Tillsyn inom projektet har utförts i samband med ordinarie tillsyn på bl a skolor. Vid tillsynen inom dessa branscher har vi informerat om den nya lagen och vad som krävs av verksamhetsutövarna

Utöver tillsynen tar hälsoskyddsgruppen även emot klagomål gällande rökning i offentliga miljöer. Sedan lagen trädde i kraft den 1 juli 2019 har endast ett fåtal klagomål inkommit till förbundet.

Under året har hälsoskyddsgruppen förvaltat och använt den avsatta tiden för tillsyn och övrigt förebyggande arbete inom rökfria miljöer.

Enligt verksamhetsplanen 2019 var en av prioriteringarna att nå ut med material i en informationskampanj till medlemskommunerna och till förbundets hemsida. Detta har utförts under hösten.

Tillsyn av rökfria miljöer inne på serveringsytor har skett löpande i samband med livsmedelskontroll. Lagändringen den 1 juli 2019 med skärpta krav på rökfria miljöer omfattar nu även uteserveringar och entréer till serveringslokaler och butiker. Miljöförbundet har skickat ut information om de ökade kraven samt följt upp efterlevnaden av det utvidgade rökförbudet i samband med livsmedel- och tobakskontroller under hösten.

Animaliska biprodukter

Målet med tillsynen är att hindra smittspridning från animaliska biprodukter till livsmedelskedjan. Vi har bedömt att de största riskerna finns vid kadaverhantering, hantering av slaktrester och vid styckning av kött på livsmedelsanläggningar. Det finns också en risk för att livsmedelsanläggningar lämnar ut matavfall för utfodring av exempelvis vildsvin.

Lantbruksgruppen ansvarar för tillsynen i primärproduktionen (det första ledet i livsmedelskedjan). Tillsynen samordnas med miljötillsynen på främst djurhållande gårdar, och omfattar bland annat kadaverhantering och spridning av gödsel och andra organiska gödselmedel med animaliskt ursprung.

Under 2019 har vi deltagit i ett nationellt tillsynsprojekt om nedgrävning av animaliska biprodukter. Vi har också deltagit i en nationell referensgrupp med syfte att förbättra tillsynen över animaliska biprodukter.

Livsmedelsgruppen ansvarar för att kartlägga och kontrollera animaliska biprodukter i samband med kontroll av avfall i de livsmedelsanläggningar där animaliska biprodukter uppkommer. Någon särskild satsning på animaliska biprodukter har inte kunnat genomföras under 2019.

Hälsoskydd

Under året har hälsoskyddsgruppen följt verksamhetsplanen för 2019. Hälsoskyddsgruppen arbetar i projektform och utför tillsyn branschvis, vilket ger en ökad trygghet och säkerhet, samt ger en bättre samsyn. Det är ett nytt arbetssätt som inletts under 2019.

TE P

Alla skolor har besökts som enligt verksamhetsplanen skulle ha tillsyn under 2019.

Solarieverksamheter besöktes och tillsynades under hösten både miljöbalkens och Strålsäkerhetsmyndighetens författningssamlings efterlevnad kontrollerades.

Hälsoskyddsgruppen har påbörjat de två projekt som enligt verksamhetsplan för 2019 skulle bedrivas – fastighetsägarens egenkontroll och skönhetsprojektet. Planen är att de båda projekten ska fortlöpa under 5 år, med en kommun varje år som fokus. Projektets mål är att alla ska ges möjligheten att bo i hälsosamma bostäder samt att invånarna ska kunna besöka en hygienisk verksamhet och där få en trygg och hälsosam behandling.

2019 har miljöförbundet valt att driva projektet fastighetsägarens egenkontroll i Bjuvs kommun. Drygt hälften av det antal fastighetsobjekt som planerats inför året har tillsynats (under hösten har resurser delvis behövt omfördelas till miljötillsyn). En positiv respons från både boende och andra kommuninvånare vid våra fastighetsbesök har utvecklats och fört tillsynen framåt. Tillsynen har innefattat två olika etapper där första etappen har varit tillsyn på själva hyresfastigheten – lägenheter och allmänna utrymmen, med besök hos de boende. Etapp två har bestått av revision och genomgång av fastighetsägarens egenkontroll tillsammans med ansvariga för hyresfastigheten.

Skönhetsprojektet påbörjades i Örkelljunga kommun, men har fått fortlöpa i de andra kommunerna för att kunna uppnå de antal tillsynsbesök som enligt plan ska utföras under 2019. Stora delar av de planerade tillsynsbesöken inom skönhetsprojektet har utförts. Hälsoskyddsgruppen har i samband med skönhetsprojektet haft svårigheter att boka tillsynsbesök, då en del av verksamheterna varit motvilliga till tillsyn och flera ombokningar har gjorts.

Klagomålsärenden och anmälan om nya samt ändrade verksamheter har hanterats löpande. Nytt för 2019 är att hälsoskyddsgruppen har övertagit ansvaret för ärenden från lantbruk som bland annat rör djurrelaterade klagomål. Detta gör att gruppen har en tung del som rör klagomålsärenden, men som i nuläget är hanterbart tack vare den nya strukturen inom gruppen och medarbetarna som arbetar inom gruppen.

Miljöskydd

Under 2019 har antalet inkomna anmälningsärenden enligt miljöbalken ökat väsentligt. Det har handlat om att företag vill ändra/öka sin verksamhet eller att nya företag etableras i våra medlemskommuner. Dessa ärenden har prioriterats framför annat och gör att den ordinarie tillsynen har fått läggas längre fram.

När det gäller den planerade tillsynen på objekt som betalar årlig avgift så har 95% av företagen fått sin tillsyn. Detta beror på att enstaka företag av olika skäl flyttade fram tillsynsbesöken till början av år 2020.

Arbetet med att återställa tillsynsobalansen på våra objekt har gått snabbare än planerat. En översyn av tillsynsskulden har genomförts på samtliga företag med årlig avgift. Detta har resulterat att förbundet endast har ca 30 objekt som vi kommer att titta närmre på under år 2020. Handläggarna har i samband med att deras individuella tillsynsplaner färdigställts även gjort en plan för att minska tillsynsobalansen på sina objekt, detta har fallit väl ut.

Detta har skett genom att ha tätare tillsynsintervall och genom att utse andrahandläggare på de större objekten. Detta ger en mer stabil verksamhet då fler handläggare är insatta i objekten. För vissa av objekten med har det inneburit en sänkning av årsavgifterna som företagen betalar för, så att den matchar det faktiska tillsynsbehovet.

Den planerade tillsynen på timobjekt har skett inom olika branscher; såsom mindre sågverk, mekaniska verkstäder och åkerier. Ett antal av dessa objekt har visat sig ha brister i större och mindre omfattning. En del företag känner helt enkelt inte till vilka miljökrav som ställs på deras verksamheter men uppskattar vårt besök. Miljögruppen har inte uppnått målet med timtillsynen men är ändå nöjda med 72%.

Lantbruk

Lantbruksgruppens arbete under 2019 har påverkats av resursbrist till följd av en längre sjukskrivning. Det har inte varit möjligt att ta in någon extern resurs för att täcka upp för sjukskrivningen. Trots det har gruppen genomfört 94% av de planerade inspektionerna på lantbruk med mer än 8 timmars tillsynstid och 89% av de planerade inspektionerna på övriga lantbruk med årlig tillsynsavgift. Tillsynen över mindre lantbruk och hästgårdar har genomförts till 48 respektive 63 %.

I tillsynen över gårdar med lite mer omfattande växtodling och kemisk bekämpning har vi under 2019 valt att fokusera lite extra på sprutjournalerna.

Miljöförbundet har också bjudit in till två möten med LRF under året.

Små avlopp

Under 2019 har vi utfört tillsyn på 55 enskilda avlopp. Målet i verksamhetsplanen var att utföra tillsyn på 50 enskilda avlopp. Eftersom det kommunala spillvatten-nätet har byggts ut i södra Svalöv prioriterades tillsyn på fastigheter som ligger utanför det kommunala verksamhetsområdet i områdena Norrvidinge, Torup, Gissleberga och Håstenslöv, söder om Teckomatorp i Svalövs kommun.

TEP

Under våren har förbundet arbetat med att förelägga fastighetsägare som fortfarande brukar enskilda avloppsanläggningar inom verksamhetsområdet för kommunalt spillvatten, att ansluta sina fastigheter till det kommunala spillvattennätet. Detta arbete har utförts i samma områden som avloppsgruppen har planerat att genomföra tillsyn. Målet i verksamhetsplaneringen var att kontrollera 60 fastigheter men totalt påträffades endast 18 fastigheter som ej anslutits till det kommunala spillvattennätet. Outnyttjad tid som avsatts för detta arbete har istället kunnat läggas på den planerade tillsynen under andra halvan av 2019.

Arbetet med uppföljning av förbud på enskilda avloppsanläggningar har fortsatt under 2019. Totalt har 36 förbud som trätt i kraft förenats med ett vite under 2019. Målet i verksamhetsplaneringen har varit att förena 30 förbud med vite.

Arbetet med avloppsansökningar och anmälningar har fortgått kontinuerligt. För 2019 beräknade vi att miljöförbundet skulle få in omkring 200 avloppsansökningar och anmälningar men totalt har 151 ansökningar och anmälningar inkommit. Under 2019 har vi totalt beviljat 137 tillstånd och föreläggande med försiktighetsmått för anmälningar.

Under 2019 har arbetsgruppen arbetat med att förbättra mallar, både uppdatera befintliga och skapa nya för där det saknas en mall. Tid har även lagts på att uppdatera våra rutiner för tillståndsprovning och tillsyn av enskilda avlopp. Tid har avsatts för detta förbättringsarbete för att förenkla arbetsprocessen för nya personer i arbetsgruppen samt för att se till så att arbetet blir enhetligt och lika för alla.

Miljöövervakning, strandskydd, naturmiljö mm

Bakgrundsstålning

Miljöförbundet utför mätning av bakgrundsstrålningen i samtliga fem medlemskommuner enligt Strålsäkerhetsmyndighetens anvisningar. Mätningen görs var sjunde månad. Mätningen utfördes i augusti månad.

Strandskydd

Miljöförbundet har ansvaret för tillsyn av efterlevnaden av strandskyddsbestämmelserna inom Perstorp och Örkelljunga kommun. Dessutom är detta en del i vår ordinarie tillsyn att ta hänsyn till strandskyddsbestämmelserna. Det kan handla om remissyttrande för bygglov eller vid provningar av nya och gamla verksamheter där strandskyddet beaktas. Även vid lokaliseringen av nya avloppsanläggningar är strandskyddet avgörande.

Under 2019 har aktiv tillsyn inom strandskyddsområdena haft en låg prioritet och då något område med större problem inte identifierats har uppsökande tillsyn inte bedrivits. Under året har inte heller

kommit in några anmälningar om överträdelser som föranlett tillsyn. Bestämmelserna bevakas löpande vid handläggning av provningsärende och yttrande över bygglov och förslag till detaljplaner.

Tillsyn över vattenskyddsområden

Under 2019 har vi fortsatt avsatt tid för att medverka i kommunernas arbete med att revidera olika vattenskyddsområden. Arbetet med revidering av skyddsområden har påbörjats i Klippan (Östra Ljungby), Perstorp (Toarp), Svalöv (Röstänga och Stenestad) och Örkelljunga (Eket och Örkelljunga samhälle).

Vi har bland annat yttrat oss i två ärenden om vattendom (Örkelljunga och Röstänga), medverkat vid framtagning av nya skyddsföreskrifter i Eket och fungerat som bollplank vid skyltning av vattenskyddsområdet i Perstorps samhälle.

Vi har också bedrivit tillsyn över verksamheter i vattenskyddsområden och handlagt ärenden som gäller åtgärder inom vattenskyddsområden.

Sprängämnesprekursorer

Målet med tillsynen är att minska möjligheterna för terrorister och andra med ont uppsåt att kunna tillverka sprängämnen. Tillsynen utförs i huvudsak i projektform. Inget projekt var planerat för 2019.



Uppdrag åt medlemskommunerna

Två av de fem medlemskommunerna har anlitat förbundet för uppdrag inom det miljöstrategiska området. Dessa avser miljömålsarbete, miljöbokslut, yttranden och svar på remisser internt och externt, energi- och klimatstrategi, naturvård, enkäter och dylikt.

TE P



Energi- och klimatrådgivning

Miljöförbundet ansvarar för energi- och klimatrådgivningen i samtliga fem medlemskommuner. Från och med 2018 gäller att bidrag från Energimyndigheten för energi- och klimatrådgivningen ges för en treårsperiod med möjlighet att delvis flytta över medel mellan åren.

Verksamheten under 2019 har bestått av rådgivning via telefon och e-post för privatpersoner och besök hos organisationer och små/medelstora företag. Utöver detta har energi- och klimatrådgivaren varit ute på olika evenemang som till exempel mässor, branschträffar och föreläsningar. Arbetet med Energimyndighetens insatsprojekt för solex och incitament för energieffektivisering har avslutats och målen i dessa har nåtts.

Administration och internt stöd

IT4K har sedan 1 januari tagit över driften av vår IT-miljö, samt support.

Fiber är nu indraget i Tingshuset. Återstår endast inkoppling.

Sedan den 1 mars 2019 ingår vi i Klippans kommuns bilpool. Våra egna bilar är avyttrade.

En handbok för ärendehanteringssystemet Vision har tagits fram.

Översyn och revidering av rutiner har genomförts.

Intern kontroll har genomförts.

Arbetet med GDPR fortskrider. Medarbetarna har fått tillfälle till webbutbildningar under året.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrning och uppföljning

Direktionen ska inför varje år fastställa mål och budget för nästkommande år samt flerårsbudget. Målen i verksamhetsplanen baseras en

behovsutredning där de insatser som krävs, kopplat till lagkrav och förutsättningar inom det geografiska verksamhetsområdet, har identifierats.

Behovsutredningen är indelad i miljöförbundets olika tillsynsområden och beskriver mängden verksamheter som betalar en årlig livsmedels- och/eller miljötillsynsavgift, mängden tillsynsobjekt i övrigt och inkommande ärenden. Behovsutredningen beskriver speglar vårt planerade arbete även utifrån de nationella miljömålen, folkhälsomålen och livsmedelsmålen, nationella och regionala tillsynsprojekt samt stöd till medlemskommunerna och uppdragsverksamhet. Med utgångspunkt i behoven har sedan en prioritering skett utifrån tillgängliga resurser och resulterat i en plan för tillsynen.

Uppföljning görs löpande under året och i form av avstämningar mot budget.

I denna rapport, under rubriken "Händelser av väsentlig betydelse", redovisas utfört arbete kopplat till målen i verksamhetsplanen.

Intern kontroll

Direktionen ska för varje år besluta om intern kontroll för förbundets verksamhet. Beslut om intern kontroll för år 2019 fastställdes vid direktionens sammanträde den 18 december 2018. Under året har Miljöförbundet genomfört kontroll enligt beslutat internkontrollprogram. Resultat från kontrollen visar på avvikelser inom ett riskområde, för övriga områden har kontrollen inte visat på några avvikelser. Samtidigt har kontrollen inte utförts enligt beslutad frekvens inom ett område.

På följande områden framkom brister:

Våra intäkter reduceras om inte utförd tid faktureras
Vid skapande av debitering samt vid avslutande av ärende kontrollerar expeditionen alltid antalet debiterade timmar kontra inlagd tid på ärendet. Vid stora differenser uppmärksammas handläggare/avdelningschef om avvikelser. Vid några tillfällen under 2019 har kontrollen resulterat i ökad debitering eller skapande av debitering.

Företagen får inte tillsyn som de betalat för
Stickprovskontroll har inte följt beslutad frekvens och utförts enligt planen för intern kontroll 2019. Samtidigt har mycket tid lagt på att genomföra kontrollerna då dessa lett till fördjupningar och fortsatt kontroll tillsammans med avdelningscheferna.

Följande punkter kontrollerades:

Verksamheternas betalda timmar mot registrerad tid i Vision.

Resultat: Tillsynen har följt och följer årrets planering. Några objekt har fått för lite tid i Vision, vilket beror på att tillsynsbesök är planerat senare under året, eller nästa år. Kontrollerna har också gjort att det konstaterats att för vissa objekt mycket mer tid har lagts ber än vad som debiterats via årsavgiften. Här har efterdebitering skett.

Tillsynsplaneringen i Vision.

Resultat: Kontrollen påvisar brister i uppföljning och uppdatering av tillsynsplaneringen i Vision. Avdelningscheferna är informerade.

Kontroll att avgiftskoder i Vision stämmer överens med utskickat klassningsbeslut.

Resultat: Kontrollen har inte påvisat några avvikelser.

Miljöförbundet har behov av att skärpa efterlevnaden av beslutade rutiner, dvs att all utförd tillsyn debiteras. Därutöver måste miljöförbundet genomföra alla delar av granskningskontrollen med den frekvens som beslutats, alternativt att frekvensen ändras för att möjliggöra fördjupningar vid behov.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

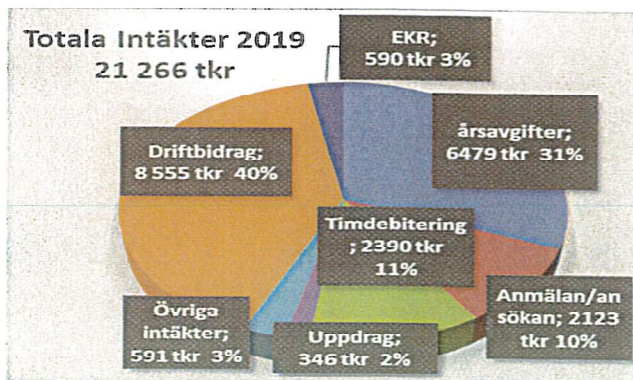
	Budget tkr	Utfall tkr	Avvikelse tkr
Intäkter			
Förvaltning	20 485	20 675	189
Energi	620	592	-28
Kostnader			
Direktion	435	343	+92
Revision	125	75	+50
Förvaltning	19 575	19 779	-204
Energi	620	592	+28
Resultat	350	477	+127

Miljöförbundet avslutade verksamhetsåret 2019 med ett positivt resultat på 477 tkr jämfört med budgetens nettoresultat på 350 tkr. Självfinansieringsgrad på 61%.

Det positiva resultatet beror delvis på att förbundet övergått till bilpool istället för att ha egna bilar. Övergången innebar ett netto på försäljning av förbundets bilar med ca 260 tkr.

Intäkterna uppvisar ett positivt resultat med ca 160 tkr jämfört med budget.

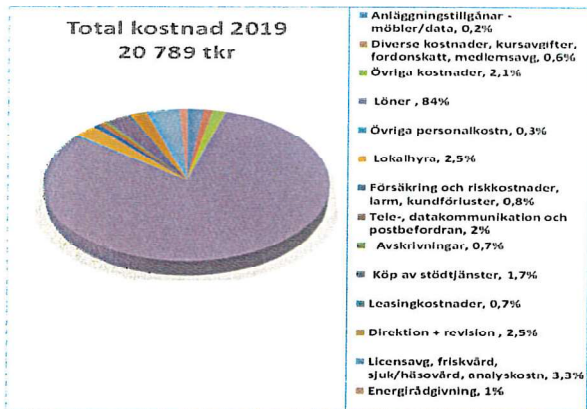
- Årsavgifter uppgår till 6 479 tkr vilket är ett plus på ca 180 tkr. Fler verksamheter har kunnat debiteras under året
- Handläggningsärenden uppgår till 2 041 tkr vilket är ett plus på ca 240 tkr. Ny tobakslag innebar en intäkt utöver budget på 350 tkr. Övriga inkomna ansökningar var lägre med ca 110 tkr
- Timdebiterad tillsyn uppgår till 2 390 tkr vilket är ca 800 tkr lägre. Detta beror främst på att förväntningarna på timdebitering inom miljöområdet var högt satta jämfört med tidigare år. Inom flera delområden inom miljö har målen under inledningen 2019 ännu inte kunnat uppfyllas. Samtidigt ser vi att resultatet under andra halvan av 2019 ligger i paritet med målet. Verksamhetens effektivitet har utvecklats under året.
- Övriga intäkter plus ca 560 tkr, beror på brutto-intäkterna från försäljning av förbundets bilar i samband med övergång till bilpool.



Kostnaderna negativt 35 tkr jämfört med budget

- Inköp av bilar från Nordea (leasingbilar) i samband med övergång till bilpool. Denna kostnad belastar inköp av anläggningskostnader med ca 270 tkr
- Lönekostnaderna uppgår till 16 320 tkr vilket är 190 tkr högre. Detta beror främst på att ekonomitjänsten belastar lönerna istället för köp av tjänst
- Köp av tjänst (ekonom) har varit 350 tkr lägre, kostnaden belastar delvis lönekostnaderna
- Representation och personalkostnader har varit ca 50 tkr lägre
- Befarade kundförluster uppgår till ca 117 tkr mer än beräknat. Detta beror delvis på att fler kunder blivit fakturerade
- Övriga främmande tjänster; tolk, bilpoolskostnad och konsulttjänster (försäljning av bilarna) uppgår till ca 250 tkr mer än beräknat.
- Under året har utbildningskostnaderna varit ca 250 tkr lägre. I budgeten fanns ca 400 tkr.
- Direktionskostnaderna 92 tkr lägre
- Revisionskostnaderna 50 tkr lägre

TEP



Årets avskrivningar uppgår till 95 tkr.

På balansdagen har förbundet 918 tkr i kundfordringar mot verksamhetsutövare, detta efter att reserv för osäkra kundfordringar på 537 tkr som hänförs till att äldre fordringar har beaktats i bokslutet. De osäkra kundfordringarna täcker 100% av de sammanlagda fordringarna som är äldre än 6 månader.

Balanskravsresultat

Sammanfattningsvis kan konstateras att miljöförbundets ekonomiska situation har förbättrats.

	2019	2018
Enligt resultaträkning (tkr)	+ 477	- 555
Avgår reavinst	0	0
Justerat resultat	+ 477	- 555

Balanskravet har uppnåtts för 2019.

Från 2017 och 2018 finns ett negativt balanskravsresultat som skall återställas inom 3 år med 699 tkr.

Väsentliga personalförhållanden

Under 2019 har det funnits ca 33 anställda. Det motsvarar 27,9 heltidstjänster. Av dessa är 23 miljöinspektörer, varav två dessutom är miljöstrateger, en energirådgivare, två assistenter, en ekonom på deltid och en förbundschef.

Personalomsättningen har varit 13 %.

Sjukfrånvaron har varit 4,03% och av detta är 41,7% långtidssjukfrånvaro.

Sammanfattning och förväntad utveckling

Sammanfattning

Söderåsens miljöförbund har under året fortsatt att fokuserat på verksamhetsutveckling.

- Verksamhetens ekonomiska resultat på +477 tkr överstiger det budgeterade målet på +350 tkr, samtidigt har inte handlingsplanens mål på +600 tkr kunnat uppnås.
- Verksamhetsplanering på både grupp- och individnivå har genomförts i hela verksamheten.
- Handläggarna inom miljöområdet har i samband med att deras individuella tillsynsplaner färdigställts även gjort en plan för att minska tillsynsobalansen på sina objekt.
- Inom miljöområdet har en översyn skett över årsavgiften som företagen betalar, så att den matchar det faktiska tillsynsbehovet.
- Mängden genomförd tillsyn har ökat jämfört med tidigare år.
- Under våren 2019 har Länsstyrelsen genomfört revision av vår tillsyn av rökfria miljöer samt försäljning av tobak och folköl. Revisionen resulterade i kritik för att tillsyn inte bedrivs i tillräcklig omfattning.
- Den 1 juli 2019 trädde den nya lagen om tobak och liknande produkter ikraft. Under våren har förberedelser inför lagändringen skett och mycket arbetstid har lagts på detta. Utöver nya beslut om tillsynsansvar och taxor har även tid lagts på bland annat handläggargutbildningar, upprättande av informationsblad, rutiner, blanketter och mallar.

Sammanfattningsvis har förbundet fortsatt utvecklats i en positiv riktning och har en god ekonomisk hushållning.

Förväntad utveckling

Tillsynen i balans

Den tillsynsskuld som tidigare uppkommit i verksamheten under åren 2016-2018 har förbundet nu kontroll på och endast för några kvarvarande verksamheter finns det obalans kvar. Detta bedöms kunna återtats under år 2020.

Underfinansierad verksamhet

Förbundet har under hösten 2019 begärt en förändring av finansieringen från medlemskommunerna, då verksamheten bedöms vara underfinansierad. Miljöförbundet har inte tillräckliga resurser (medlemsbidrag) för att inom sitt uppdragsområde genomföra all den myndighetsutövning som åligger myndigheten och som endast kan finansieras med skattemedel.

Miljöförbundet har fått ett negativt svar, på begäran om höjning av medlemsbidrag, från medlemskommunerna. Förbundet planerar därför att skicka en konsekvensbeskrivning till kommunerna. I konsekvensbeskrivningen kommer miljöförbundet att efterfråga beslut från ägar-kommunerna hur konsekvenserna ska hanteras.

Utän åtgärder kommer miljöförbundet att fr.o.m. år 2021 bedriva verksamheten på lånade pengar och erhålla negativa resultat.

TEP

Årsredovningen är upprättad i svenska kronor, SEK

Flerårsjämförelse*	2019	2018
Nettoomsättning	21 261 679	19 227 279
Resultat efter finansiella poster	477 354	-554 543

Resultatdisposition

Förslag till disposition av förbundets vinst

Till förfogande står

balanserad vinst	-604 939	-50 396
årets resultat	477 354	-554 543
	-127 586	-604 939

Direktionen föreslår att i ny räkning överförs	-127 586	-604 939
	-127 586	-604 939

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



TEP

RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNING	Not	2019	2018
Rörelsens intäkter m m	2		
Nettoomsättning		21 076 221	19 052 276
Övriga rörelseintäkter		185 458	175 003
		<u>21 261 679</u>	<u>19 227 279</u>
Rörelsens kostnader	3		
Direktionskostnader		-343 442	-291 712
Övriga externa kostnader	7	-3 239 945	-2 401 525
Personalkostnader	4	-17 104 056	-16 946 021
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5	-94 544	-135 384
		<u>-20 781 987</u>	<u>-19 774 642</u>
Rörelseresultat		<u>479 693</u>	<u>-547 364</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		4 729,67	4 578
Räntekostnader		-7 068,40	-11 817
		<u>-2 339</u>	<u>-7 240</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>477 354</u>	<u>-554 603</u>
Årets resultat		477 354	-554 603

TEP

BALANSRÄKNING

2019

2018

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar**

Inventarier och installationer	5	108 512	203 056
--------------------------------	---	---------	---------

Summa anläggningstillgångar		<u>108 512</u>	<u>203 056</u>
-----------------------------	--	----------------	----------------

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar		917 466	732 387
----------------	--	---------	---------

Övriga fordringar		122 971	170 016
-------------------	--	---------	---------

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		29 405	15 544
--	--	--------	--------

		<u>1 069 842</u>	<u>917 948</u>
--	--	------------------	----------------

Kassa och bank		1 087 318	1 456 420
----------------	--	-----------	-----------

Summa omsättningstillgångar		<u>2 157 160</u>	<u>2 374 368</u>
-----------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		<u>2 265 672</u>	<u>2 577 423</u>
-------------------------	--	------------------	------------------

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Fritt eget kapital**

Balanserad vinst		-605 000	-50 397
------------------	--	----------	---------

Årets resultat		477 354	-554 603
----------------	--	---------	----------

		<u>-127 646</u>	<u>-605 000</u>
--	--	-----------------	-----------------

Summa eget kapital		<u>-127 646</u>	<u>-605 000</u>
--------------------	--	-----------------	-----------------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		418 260	538 394
--------------------	--	---------	---------

Övriga skulder		261 931	287 431
----------------	--	---------	---------

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 713 127	2 356 598
--	--	-----------	-----------

Summa kortfristiga skulder		<u>2 393 318</u>	<u>3 182 423</u>
----------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>2 265 672</u>	<u>2 577 423</u>
---------------------------------------	--	------------------	------------------

TEP

KASSAFLÖDESANALYS

2019

2018

Den löpande verksamheten

Årets resultat	477 354	-554 603
Justering för avskrivningar	94 544	135 384
Justering för gjorda avsättningar		
Betald skatt		
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapital	571 898	-419 219
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-151 894	-434 216
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-789 105	100 179
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-369 102	-753 256

Investeringsverksamheten**Förvärv av inventarier, verktyg och installationer**

Årets kassaflöde	-369 102	-753 256
Likvida medel vid årets början	1 456 420	2 209 676
Likvida medel vid årets slut	1 087 318	1 456 420
Kassaflöde	-369 102	-753 256

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**Noter i kr****Not 1 Redovisningsprinciper**

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med lagen om kommunal redovisning (LKBR). Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Pensionskostnader har tagits upp som kostnader i resultaträkningen samt som skulder i balansräkningen.

Not 2	Verksamhetens intäkter	2019	2018
	Försäljning av bilar	567 000	0
	Verksamhetens intäkter	11 362 436	9 975 309
	Medlemsbidrag	8 554 920	8 471 496
	Bidrag AMS	185 458	175 003
	Bidrag Energimyndigheten	591 865	605 471
	Summa	21 261 679	19 227 279

TEP

Not 3	Verksamhetens kostnader		
	Personalkostnader	17 104 056	16 946 021
	Hyseskostnader	542 141	514 174
	Köp av verksamhet	609 174	389 988
	Främmande tjänster	599 734	183 225
	Övriga kostnader	1 832 338	1 605 850
	Summa	20 687 443	19 639 258

Not 4	Personal	2019	2018
	Medeltal anställda		
	<i>Medeltal anställda bygger på av förbundets betalda närvarotimme relaterade till en normal arbetstid</i>		
	Medeltal anställda har varit	27,90	26,5
	varav kvinnor	21,20	21,3
	Sjukfrånvaro		
	Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid		
	Sjukfrånvaro för samtliga anställda	4,03%	3,55%
	Andel av sjukfrånvaro som avser långtidssjukfrånvaro	41,73%	0
	Löner, ersättnings, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp		
	Löner och ersättningar	12 026 015	11 671 624
	Pensionskostnader	1 204 759	1 470 433
	Övriga personalkostnader	303 316	262 140
	Summa	13 534 091	13 404 197
	Sociala kostnader	3 913 404	3 833 536
	Summa styrelse och övriga	17 447 495	17 237 733

Not 5	Inventarier och installationer	2019	2018
	Ingående anskaffningsvärde	1 276 986	1 276 986
	Årets anskaffningar		
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 276 986	1 276 986
	Ingående avskrivningar	-1 073 930	-938 546
	Årets avskrivningar	-94 544	-135 384
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 168 474	-1 073 930
	Utgående redovisat värde	108 512	203 056

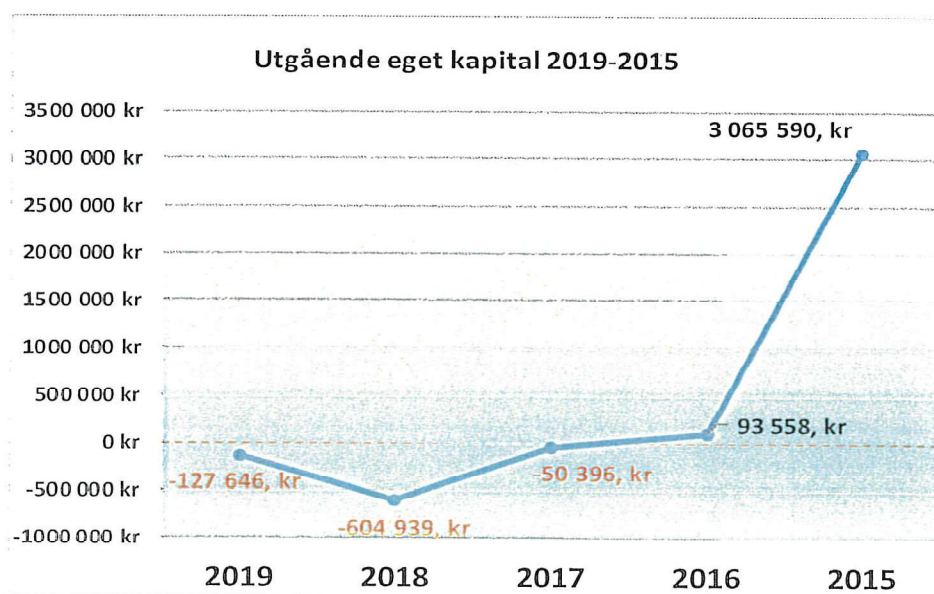
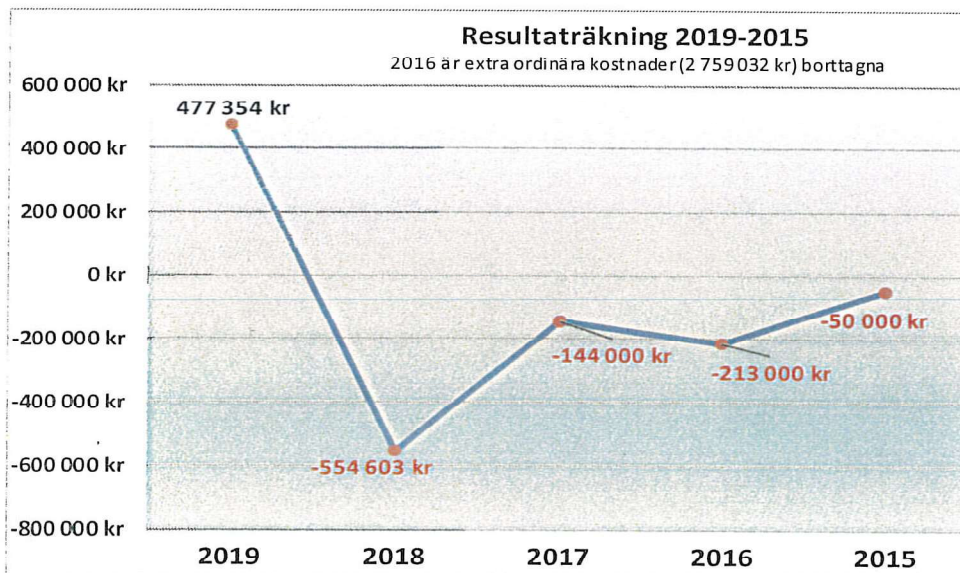
Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 3-10 år

Not 6	Leasingavtal	2019	2018
	Under året		
	Bilar (utköpta från Nordea januari 2019)	4 900	69 600
	Batteravtal (januari tom mars 2019)	6 391	20 884
	Kopieringsmaskin 2015-10-01 -- 2020-10-01	36 152	42 245
	Kaffemaskin 2013-02-01-- 2021-01-31	15 150	12 176
	Summa	62 593	144 905

Not 7	Övriga revisionskostnader	2019	2018
	Förtroendevald revision	15 710	22 740
	Sakkunnigt biträde	58 310	57 420
	Summa	74 020	80 160

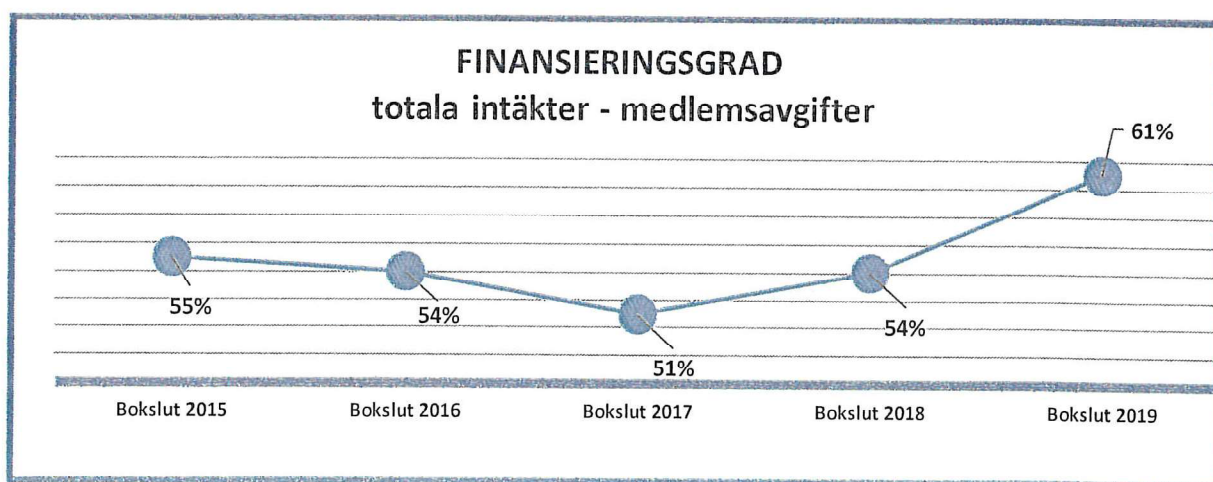
TEP

RESULTATRÄKNING	2019	2018	2017	2016	2015
Rörelsensintäkter m.m.					
Nettoomsättning	21 076 221	19 052 276	17 047 326	17 509 108	17 152 475
Övriga rörelseintäkter	185 458	175 003	70 958	0	99 228
	21 261 679	19 227 279	17 118 284	17 509 108	17 251 703
Rörelsens kostnader					
Direktionskostnader	-343 442	-291 712	-361 673	-403 845	-393 671
Övriga externa kostnader	-3 239 945	-2 401 525	-2 367 517	-2 663 877	-2 324 998
Personalkostnader	-17 104 056	-16 946 021	-14 394 335	-17 266 737	-14 428 892
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-94 544	-135 384	-135 334	-135 384	-135 384
	-20 781 987	-19 774 642	-17 258 909	-20 469 842	-17 282 945
Rörelseresultat	479 693	-547 364	-140 625	-2 960 734	-31 242
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter	4 730	4 578	5 088	9 829	2 817
Räntekostnader	-7 035	-11 690	-8 417	-21 127	-21 178
	-2 339	-7 180	-3 229	-11 298	-18 361
Resultat efter finansiella poster	477 354	-554 543	-143 954	-2 972 032	-49 603
Åretsresultat	477 354	-554 543	-143 954	-2 972 032	-49 603



TEP

NYCKELTAL	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Intäkter/kostnader	55%	54%	51%	54%	61%
-livsmedel + tobak	65%	60%	57%	74%	66%
-miljö	50%	57%	46%	50%	57%
Årsarbetare, antal	26,5	26,7	25,8	26,5	27,9
Löner och sociala avgifter	14 109	14 500	14 140	16 672	16 805
Andel lönekostnader	82%	81%	83%	84%	79%



TEP

Uppföljning 2019

Övergripande mål och delmål

De övergripande målen, ekonomiska målen och mål för personalen samt delmålets indikatorer bedöms enligt följande:

Grönt:

Målet har uppnåtts

Gult:

Målet har ännu inte uppnåtts men bedöms kunna uppnås under året

Rött:

Målet bedöms inte kunna uppnås under året

En samlad bedömning av delmålet görs också.

Övergripande mål, ekonomiska mål och mål för personalen

	<p>Övergripande mål</p> <p>Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.</p> <p>Tillsynen ska vara riskbaserad och främst vara förebyggande</p> <p>Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.</p>
	<p>Ekonomiska mål</p> <p>Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn ska uppnå full kostnadstäckning.</p> <p>Överskott på 1,5 % av omsättningen.</p>
	<p>Mål för personal</p> <p>Förbundet ska vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete.</p> <p>Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling.</p>

Delmål inom verksamhetens tre områden: Myndighet, Stöd och Uppdrag

Myndighet

Total	Per indikator	
		Riskbaserad och förebyggande tillsyn
		Verksamhetsplan som baseras på risk- och erfarenhetsbedömning finns för varje kalenderår.
		Rättssäker och professionell myndighetsutövning

TEP

Bilaga 2020.473 § 21
2020-03-03

		Kunderna ska uppleva ett respektfullt och gott bemötande.
		Beslut skall vara välgrundade, motiverade och tydligt formulerade.
		Alla bedöms lika inför lagen. Risk för jäv och opartiskhet får inte förekomma inom förbundet.
		Överklagade ärenden ska inte underkännas av högre instans på grund av formella felaktigheter i prövningen.
		Handläggning av ärenden ska ske så snabbt, enkelt och billigt som möjligt
		Handläggningstiden ska normaltvis inte överskrida tiden som anges enligt SKL:s underlag för taxa.
		Skriftliga rutiner samt beslutsmallar ska finnas för alla vanligt förekommande ärenden.

Stöd

Total	Per indikator	
		Medlemskommunerna ska få stöd och närvaro inom förbundets sakområde
		Förbundet skall delta i kommunernas fysiska planering.
		Förbundet skall ingå i kommunernas krisberedskap.
		Företag och enskilda ska erbjudas samma service som om myndigheten var inordnad i kommunen
		Söderåsens miljöförbund ska ha minst 70 NKI i SKL:s undersökning INSIKT. <i>De senaste resultaten visar resultat både under och över 70 inom olika kategorier. Resultaten har dessutom en tendens att variera både mellan olika kommuner och olika år. Målet har inte nåtts.</i>

Uppdrag

Total	Per indikator	
		Genom uppdragen ska förbundet hjälpa till att utveckla kommunernas miljöarbete
		Varje kalenderår ska det finnas en aktuell plan för uppdragsverksamheten i respektive medlemskommun.

TEP

Delmål för våra resurser: Personal och Ekonomi

Personal

Total	Per indikator	
Red		Stolthet, gemenskap, trygghet och arbetsglädje
	Grön	Ett strukturerat arbetsmiljöarbete utifrån arbetsmiljöpolicyn. Rutinen för arbetsmiljöarbetet följs, som bl a innefattar årlig handlingsplan och skyddsron.
	Red	Sjukfrånvaron hos förbundets medarbetare ska som målsättning (kort respektive långtid) inte vara högre än 3 %. Sjukfrånvaron har under 2019 legat på 4 %. <i>Förbundet har haft längre sjukskrivningar både under våren och hösten, flera har dock varit planerade och inte arbetsrelaterade.</i>
	Red	Personalomsättning ska inte vara högre än 10 %. <i>Fyra tillsvidareanställda (av ca 30 medarbetare) har sagt upp sig under året (varav en går i pension). På grund av detta kommer målet inte att nås.</i>
	Grön	Medarbetarenkäter och lönekartläggningar ska genomföras.
		Utveckling
	Red	Kompetensförsörjningsplan skall finnas. <i>Arbetet med kompetensförsörjningsplan har påbörjats under hösten men inte hunnit färdigställas.</i>
	Grön	Tid för kurser läggs in i personliga verksamhetsplanen.

Ekonomi

Total	Per indikator	
Grön		Effektiv organisation och arbetssätt
	Grön	Ett strukturerat arbete med den interna kontrollen. Kontrollen utgörs av risk- och väsentlighetsanalys, plan för kontroll, åtgärder samt återrapportering till direktionen.
	Grön	Tidsåtgången som anges i behovsutredning och taxa grundas på SKL:s underlag.
	Grön	Rutiner och skrivmallar ska finnas för frekventa ärenden.
		Taxa och avgifter som kan jämföras med andra kommuner, företrädesvis inom Familjen Helsingborg
	Grön	Beräkningsunderlag och ingående parametrar som kan jämföras.

TEP

	Rättvist avgiftsuttag
	Ordning på objektsregister i Vision så att alla verksamheter har korrekt klassning för årlig avgift.
	Alla handläggare tillämpar taxan på samma sätt.
	Fakturerar timavgift efter utförd tillsyn och handläggning enligt taxa.
	Efter fakturering följer vi upp och driver in betalningen.

TE ©

Uppföljning 2019-12-31

	Område	Utfört antal den 31/12	Mål för helår 2019 antal	Genomförandegrad (%)
Livsmedel	Livsmedelsverksamheter, målet för helår justerades under året från 261 till 328	291	328	89
	Vattenverk	31	29	107
Tobak mm	Tobak	41	51	80
	E-cigarett	6	9	67
	Folköl	10	4	250
	Läkemedel	9	8	110
Hälsa	Tillsynsbesök objekt med årsavgift. (skolor)	21	21	100
	Tillsynsbesök objekt med timavgift (fastighetsägarens egenkontroll, skönhetsvårdsprojektet, fotvård, solarier)	91	118	77
Miljöskydd	Tillsynsbesök objekt med årsavgift: 8 h eller mer för några objekt har besök planerat dec 2019, på verksamhetsutövarens begäran, skett 2020)	115	121	95
	Tillsynsbesök objekt med årsavgift: mindre än 8 h (för några objekt har besök planerat dec 2019, på verksamhetsutövarens begäran, skett 2020)	40	47	85
	Tillsynsbesök timavgift	75	104	72
	Minst hälften av alla miljöobjekt med årlig avgift ska gås igenom under året, bild av om det finns en tillsynsbalans på objektet	220	100	200
	För minst en tredjedel av objekten ska arbetet med att återställa balansen ha påbörjats under 2019.	220	73	300
Lantbruk	Tillsynsbesök objekt med årsavgift: 8 timmar eller mer	15	16	94
	Tillsynsbesök objekt med årsavgift: mindre än 8 timmar	57	64	89
	Tillsynsbesök timavgift, lantbruk	19	40	48
	Tillsynsbesök timavgift, hästgårdar	19	30	63
Små avlopp	Tillsyn på enskilda avlopp	55	50	110
	Kontroll av kommunal anslutning till spillvattennätet	18	60	30
	Förbud med vite	36	30	120

TEP

Revisorerna i Söderåsens miljöförbund

24 mars 2020

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

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer i Bjuvs, Klippans, Perstorps, Svalövs och Örkelljunga kommuner, har granskat den verksamhet som bedrivits i Söderåsens miljöförbund (organisationsnummer 222000-2675) av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, internkontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred 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 bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Grunderna för denna bedömning är som följer:

De övergripande verksamhetsmålen har uppfyllts däremot har målen för personal endast delvis uppfyllts. De finansiella målen har uppfyllts. Balanskravet har uppfyllts och delar av tidigare års negativa balanskravsresultat har reglerats. Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning har uppfyllts under året. Revisorerna noterar samtidigt de framtida ekonomiska utmaningarna med anledning av utökat uppdrag.

Vi bedömer räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

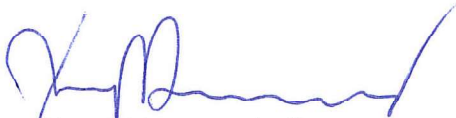
Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig under året.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner miljöförbundets årsredovisning för 2019.

Vi åberopar bifogad redogörelse och bifogade rapporter.

Klippan den 24 mars 2020



Bengt Hammarstedt



Lars-Inge Sjöholm



Rune Ahlberg



Göran Winér



Ingvar Nilsson

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Revisionens redogörelse
- Rapport över granskning av delårsrapport per 2019-06-30
- Rapport över granskning av årsbokslut/årsredovisning 2019

Revisorerna i Söderåsens miljöförbund

24 mars 2020

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

Revisorernas redogörelse för år 2019

I enlighet med kommunallagens krav har vi granskat all verksamhet som bedrivs inom direktionens verksamhetsområden. Vi har bedömt om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har granskat direktionens verksamhet i den omfattning som vi anser motiverat. Granskningsinsatserna har planerats med utgångspunkt i riskbedömningar, utifrån vilka ett antal prioriterade granskningsområden framkommit. Dessa har dokumenterats i en revisionsplan som följts under året.

Revisionens arbete syftar ytterst till att ge fullmäktige i respektive medlemskommun underlag för ansvarsprövning. Under det löpande verksamhetsåret har revisorerna återkopplat resultatet av genomförda granskningar till de som blivit granskade. Resultatet av fördjupade granskningar överlämnas fortlöpande till fullmäktige i respektive medlemskommun.

Granskningens inriktning och resultat

Revisorerna ska årligen granska all verksamhet. Varje revisor har tagit del av protokoll och annan relevant dokumentation inom verksamhetsområdet. Vidare har information fortlöpande inhämtats genom möten med förvaltningsledningen och direktionen. Revisorernas arbete och iakttagelser har redovisats vid revisionens möten.

Revisorerna har även bjudit in direktionen och förvaltningsledningen till revisionens möten för att delge resultatet av de granskningar som genomförts, och för att informera sig i en speciell sakfråga. Fortlöpande har revisorerna rapporterat kring förbundsrelevanta frågor i de respektive hemkommunerna.

Fördjupade granskningar

Under året har revisorernas granskningsarbete kompletterats med fördjupade granskningar till vilka sakkunniga biträden anlåtats. Följande djupgranskningar har genomförts:

Granskning av delårsrapport

Syftet med granskningen är att bedöma om direktionens mål för god ekonomisk hushållning samt det lagstiftade balanskravet kommer att uppnås. I granskningen gjordes bedömningen att det lagstadgade balanskravet uppnås för helåret. Sammantaget bedömdes resultatet i delårsrapporten vara förenligt med de beslutade målen.

Granskning av årsbokslut och årsredovisning

I granskningen konstaterades att årsredovisningen var upprättad enligt de krav som lag och praxis kräver, och att den presenterar rättvisande räkenskaper avseende förbundets resultat och ställning. Vidare gjordes bedömningen att de övergripande verksamhetsmålen har uppfyllts under året, däremot har målen för personal endast delvis uppfyllts. De finansiella målen har uppfyllts. Balanskravet har uppfyllts och del av tidigare års negativa balanskravsresultat har reglerats. Den samlade bedömningen var att god ekonomisk hushållning har uppfyllts under året.

Information från verksamheten

Revisorerna har informerat sig i olika sakfrågor genom att bjuda in förbundsledningen och direktionen till revisionsmöten. Information har bl. a. inhämtats avseende:

- Ärende kring taxor
- Bemanning och kompetensförsörjning
- Förbundets verksamhets- och ekonomistyrning
- Samverkan kring IT-frågor
- Målstyrning, målstruktur och nyckeltal
- Förbundets dialog med medlemskommunerna
- Risk, riskhantering och intern kontroll
- Information från samrådsmöten
- Delårsrapport, bokslut och årsredovisning

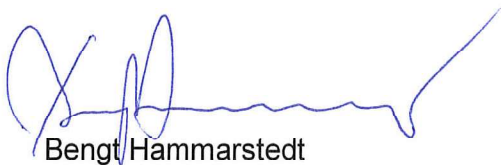
Erfarenhetsutbyte och utbildning

Revisorerna har fortlöpande tagit del av förändringar och nyheter i lagar och riktlinjer kopplade till miljöförbundets verksamhetsområde och relevanta revisionsfrågor.

Övrigt

Revisionen består av fem revisorer. EY har varit sakkunnigt biträde till de förtroendevalda revisorerna 2019.

Klippan den 24 mars 2020



Bengt Hammarstedt



Lars-Inge Sjöholm



Rune Ahlberg



Göran Winér



Ingvar Nilsson

2020-03-24

Revisionsmöte

Datum 24 april 2020**Plats** Söderåsens miljöförbund, Klippan**Tid** Kl. 14:00 – 15:00**Beslutande** Bengt Hammarstedt, Lars-Inge Sjöholm, Ingvar Nilsson, Rune Ahlberg, Göran Winér**Anmält förhinder -****Deltagande** Linn Höglund, EY

Justerings plats och tid

Paragrafer
1-11

Underskrifter

Sekreterare

Linn Höglund

Ordförande


Bengt Hammarstedt

Justerande


Rune Ahlberg
ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ

Revisorerna för Söderåsens miljöförbund

Sammanträdesdatum

2020-03-24

Anslaget under tiden

2020-04-06 -- 2020-04-30

Förvaringsplats för protokollet

Förbundskansliet

Underskrift


.....

2020-03-24

Revisionsmöte

Mötespunkter

§ 1 Mötets öppnande

Bengt Hammarstedt förklarar mötet öppnat och hälsar välkomna.

§ 2 Val av justerare

Till justerare väljs Rune Ahlberg.

§ 3 Föregående protokoll/minnesanteckningar

Revisorerna går igenom minnesanteckningarna från den 25 november 2019. Protokollet läggs till handlingarna.

§ 4 Direktionens protokoll

Genomgång sker av direktionens protokoll från januari och mars. Revisorerna noterar att miljöförbundets konsekvensbeskrivning hanterades på direktionens möte i mars. Protokollen läggs till handlingar.

§ 5 Granskning av årsbokslut 2019

Linn Höglund, EY, presenterar rapport efter granskning av räkenskaper och årsredovisning 2019. Förbundet visar ett positivt balanskravsresultat om 477 tkr för 2019, vilket innebär att delar av tidigare års negativa balanskravsresultat återställs. De underskott som föreligger måste återställas inom 3 år från det att de uppstod. Sammantaget bedöms resultatet i årsredovisningen vara förenligt med beslutade målen.

Revisorerna tackar för presentationen.

§ 6 Fastställande av revisorernas revisionsberättelse

Förslag till revisionsberättelse och revisorernas redogörelse för 2019 diskuteras. Revisorerna diskuterar revisionsberättelsen och tillägg avseende framtida ekonomiska uppföljningar.

Revisorerna beslutar

att godkänna rapport efter granskning av årsredovisningen,

att godkänna bedömningen av årsredovisningen,

2020-03-24

Revisionsmöte

att skicka rapporten efter granskning av årsredovisning till direktionen och till fullmäktige i de respektive medlemskommunerna,

att godkänna justerat förslag till revisionsberättelse 2019,

att godkänna förslag till revisorernas redogörelse 2019, samt

att sända revisionsberättelse och revisorernas redogörelse till direktionen och fullmäktige i respektive medlemskommun

§ 7 Ekonomiuppföljning

Uppföljning görs i samband med nästa revisionsmöte.

§ 8 Rapport från medlemskommunerna

Perstorp: Slutligt beslut inom kort avseende fiberutbyggnad ev. miljöpåverkan. Perstorp ingår sedan årsskiftet i NSVA efter årsskiftet.

Bjuv: Pågår diskussioner kring utbyggnad av reningsverk, behövs utökad kapacitet.

Svalöv: Förs diskussioner i kommunen kring VA-ledning med inläckage av färskvatten, kapaciteten räcker inte till.

Örkelljunga och Klippan: Inget att rapportera.

§ 9 Skrivelser

Inga skrivelser har inkommit.

§ 10 Övriga frågor

Revisionsplan 2020 diskuteras. Revisorerna beslutar

att fastställa revisionsplanen för 2020

Utbildningsdag inför hösten planeras, EY tar fram förslag på program.

§ 11 Nästa möte

Nästa möte blir i samband med delårsbokslut. Datum fastslås vid senare tillfälle.

Söderåsens miljöförbund

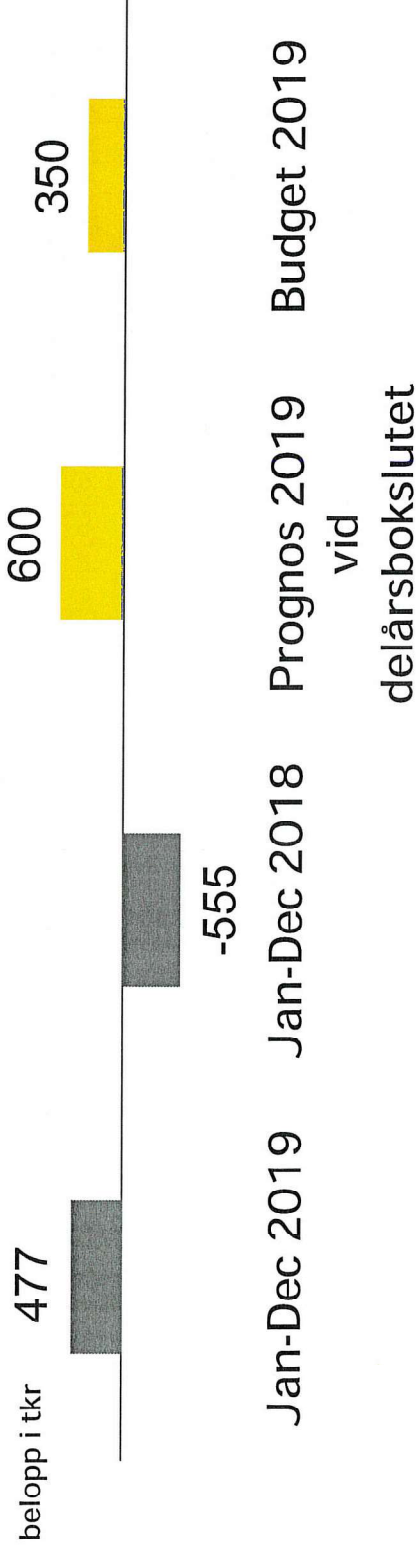
Granskning av årsbokslut och
årsredovisning 2019



Syfte med granskningen

- ▶ Ernst & Young AB, EY, har på uppdrag av revisionen i Söderåsens miljöförbund genomfört en granskning av förbundets årsbokslut och årsredovisning per 2019-12-31.
- ▶ Enligt kommunallagen ska revisorerna bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat.
- ▶ Revisionens huvudsyftet är att bedöma om
 - ▶ räkenskaperna är rättvisande,
 - ▶ verksamheten är ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredställande,
 - ▶ den interna kontrollen är tillräcklig.

Periodens resultat med jämförelsetal samt prognos och budget för helåret



- ▶ Periodens resultat i förhållande till föregående år är högre vilket i huvudsak beror på högre intäkter jmf med föregående år.
- ▶ Avvikelsen mellan utfall och budget (2019) 1 27 tkr:
 - ▶ Direktionen +91
 - ▶ Miljöförvaltningen -14
 - ▶ Revisionen +50
 - ▶ Klimat- och energirådgivning 0

Verksamheternas utfall 2019-12-31 samt jämförelse mot budget

Belopp i tkr	Budget	Utfall	Avvikelse Utfall/ Budget
Miljöförvaltningen			
Intäkter	20 485	20 675	190
Kostnader	-19 575	-19 779	-204
Summa	910	896	-14

▶ Miljöförvaltningen (-14 tkr)

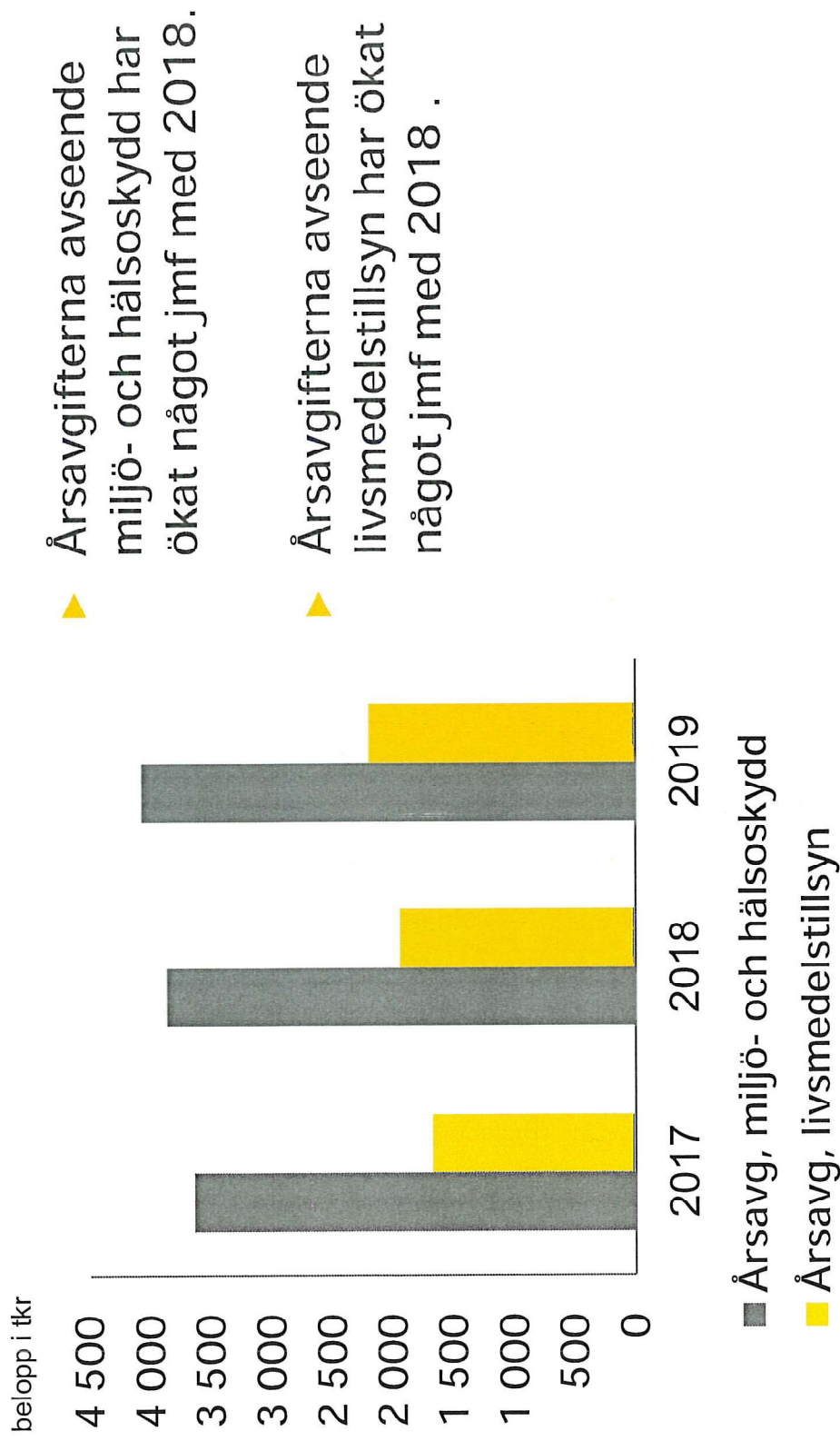
- ▶ Årets avvikelse jmf med budget uppgår till -14 tkr. Både intäkter och kostnader är högre än budgeterat.
- ▶ Intäkterna har varit 190 tkr högre än budget, den positiva avvikelsen förklaras till stor del av intäkter från tillsyn utifrån nu tobakslag samt avyttring av bilar i samband med övergång till bilpool via Klippans kommun, övergången till bilpoolen medförde samtidigt engångskostnader vid utlösen av leasingkontrakt.
- ▶ Kostnaderna är 204 tkr högre än budgeterat. De högre kostnaderna förklaras i huvudsak av kostnader vid lösen av leasingkontrakt samt högre befarade kundförluster än budgeterat.

Verksamheternas utfall 2019-12-31 samt jämförelse mot budget

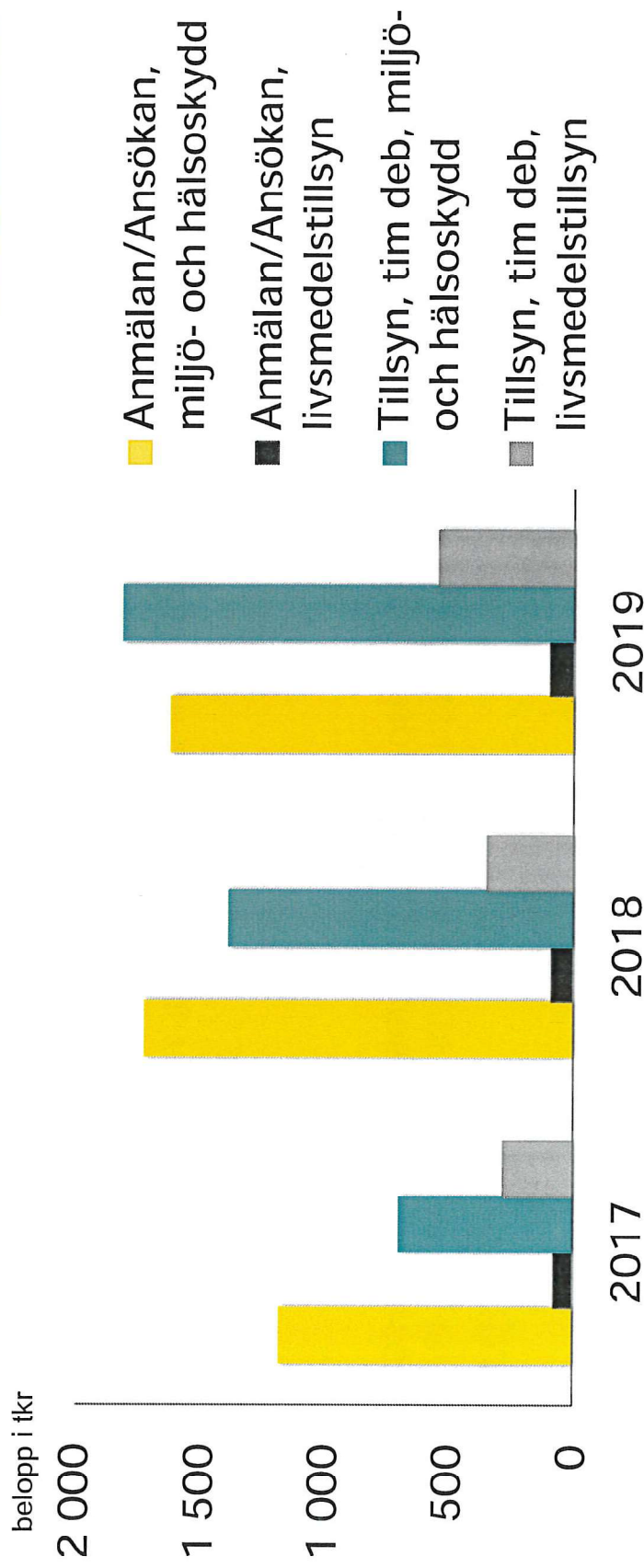
	Budget
Direktionen	
Kostnader	435 343 92
Revisionen	
Kostnader	125 75 50
Energirådgivningen	
Intäkter	620 592 -28
Kostnader	620 592 28

- ▶ Övriga verksamheter
- ▶ Övriga verksamheter uppvisar endast mindre avvikelser mot budget.

Nyckeltal intäkter årsavgifter



Nyckeltal intäkter forts.



- ▶ Intäkter från Anmälan/Ansökan avseende miljö- och hälsoskydd har minskat något jmf med föregående år medans tillsyn tim deb, miljö- och hälsoskydd har ökat jmf med tidigare år. Förändringar mellan åren beror till stor del på ökat antal debiterade timmar.
- ▶ Intäkterna från livsmedelstillsyn har ökat jmf med föregående år.

Balansposter

Bokslutsprocessen

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

Kundfordringar

- ▶ Reservering av osäkra kundfordringar har gjorts i bokslutet om 537 tkr (412 tkr). Reserveringen avser fordringar äldre än 6 månader.

Övriga balansposter

- ▶ Vår granskning har inte föranlett några noteringar.

Utförda tillsyner

- ▶ Förbundets bedömning är att samtliga debiterade tillsyner avseende 2019 är genomförda.
- ▶ Däremot förekommer en ingående tillsynsskuld från tidigare år inom miljötillsyn på industriobjekt. Omfattningen var oklar mot bakgrund av svårigheter med uppföljning.
- ▶ Under 2019 har objekten gått igenom och på huvuddelen av objekten har tillsynsskulder reglerats. För de objekt med kvarstående tillsynsskuld finns åtgärdsplan.

Rättvisande räkenskaper

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

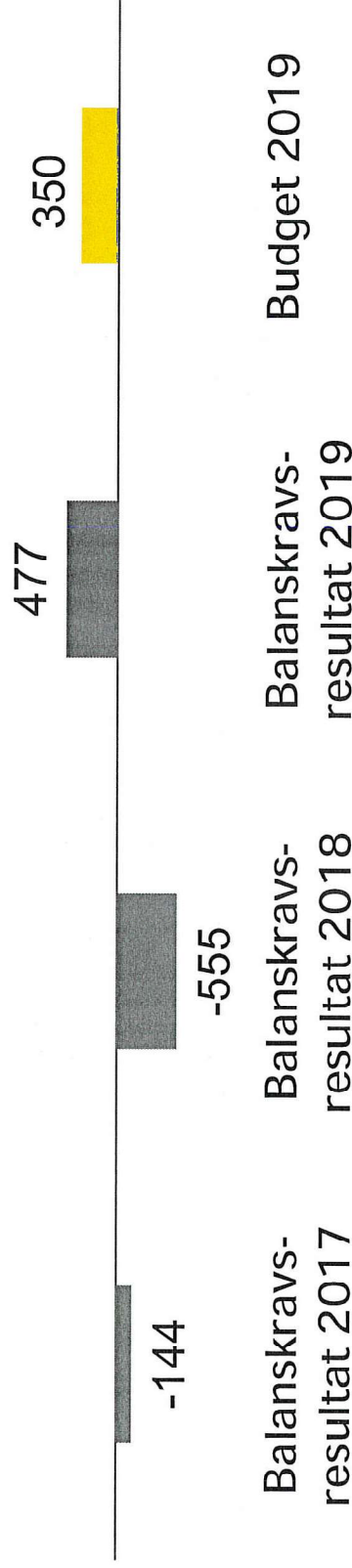
Bedömning

- ▶ Inga avvikelser från god kommunal redovisningssed med väsentlig betydelse för redovisat resultat och ekonomisk ställning har noterats under granskningen.
- ▶ Inför 2019 har viss anpassning av årsredovisningen gjorts utifrån ny lag om kommunal bokföring och redovisning. Vi rekommenderar att översyn görs till kommande år avseende uppställningsformen på resultat- och balansräkningen för att följa lagen fullt ut.
- ▶ Vår bedömning är att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad enligt de krav som lag och praxis kräver och har en fungerande struktur.
- ▶ Inför 2020 behöver ytterligare översyn göras, men anledning av nya rekommendationer från RKR (Rådet för kommunal redovisning) avseende bland annat förvaltningsberättelse.
- ▶ I vår granskning har vi inte funnit några väsentliga fel. Varav vår bedömning är att årsredovisningen presenterar rättvisande räkenskaper avseende förbundets resultat och ekonomiska ställning per balansdagen.

Måluppföljning, balanskravet

- ▶ Balanskravsresultatet för räkenskapsåret 2019 uppgår till 477 tkr. Årets utfall innebär således ett positivt balanskravsresultat för det enskilda året.
- ▶ Balanskravsresultat om -699 tkr finns att återställa från tidigare år. Årets resultat medför att det negativa balanskravsresultatet för 2017 återställs, samt en del av 2018 års negativa balanskravsresultat betas av.
- ▶ Det återstår att återställa -222 tkr av 2018 års negativa balanskravsresultat.
- ▶ Negativa balanskravsresultat skall återställas senast i budget för det tredje året efter det att det uppstod, dvs. det återstår två år.

belopp i tkr



Måluppföljning, finansiella mål

- ▶ Förbundet har följande finansiella mål:
 - ▶ Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn ska uppnå full kostnadstäckning. → **Uppfyllt**
 - ▶ Överskott på 1,5 % av omsättningen. → **Uppfyllt**
- ▶ Två av två finansiella mål bedöms uppfyllt för året.

Måluppföljning, verksamhetsmål

- ▶ Förbundet har tre övergripande mål, därutöver finns mål för ekonomi (se fg sida) och personal. De övergripande målen har brutits ner i delmål för verksamhetens tre flanker: Myndighet, Stöd och Uppdrag.

Övergripande mål:

- ▶ Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.
- ▶ Tillsynen skall vara riskbaserad och främst vara förebyggande.
- ▶ Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.
- ▶ De övergripande målen bedöms uppfyllda vid årets slut.

Mål för personal:

- ▶ Förbundet skall vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete.
- ▶ Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling.
- ▶ De övergripande målen för personal bedöms delvis uppfyllda vid årets slut.
- ▶ En översiktlig bedömning huruvida målen för god ekonomisk hushållning uppnås anges i förvaltningsberättelsen. Förbundets bedömning är att målen för god ekonomisk hushållning har uppfyllts under året, då utvecklingen varit i positiv riktning.
- ▶ Vi finner ingen anledning till annan bedömning än den som görs i förvaltningsberättelsen.

Sammanfattning

- ▶ Utfallet för 2019 är 447 tkr, budgeterat resultat var 350 tkr och prognosen för helåret vid delårsboks slutet var 600 tkr.
- ▶ Årets resultat om 447 tkr innebär att balanskravsresultatet för 2019 uppnås. Negativt balanskravsresultat från tidigare år uppgår till -699 tkr. Med årets positiva resultat regleras således en del av det negativa balanskravsresultatet. Kvarstående negativt balanskravsresultat att reglera kommande år uppgår till 222 tkr. Åtgärdsplan måste upprättas för hur det negativa balanskravsresultatet skall regleras inom 3 år från det att det uppstod, vilket innebär att reglering krävs senast 2021.
- ▶ Av debiterade tillsyner för 2019, bedöms samtliga vara utförda. Ingående tillsynsskuld från tidigare år har till stor del reglerats under året.
- ▶ Reservation av osäkra kundfordringar äldre än 6 månader har genomförts i boks slutet.
- ▶ Inga avvikelser från god kommunal redovisningssed har noterats. Årsredovisningen bedöms i allt väsentligt vara utformad i enlighet med lag och praxis samt bedöms ge en rättvisande bild av förbundets resultat och ekonomiska ställning. Vi rekommenderar dock att en översyn gör avseende uppställningsform för balans- och resultaträkning.
- ▶ Två av två finansiella mål har uppfyllts.
- ▶ De övergripande målen bedöms uppfyllda under året. Däremot har målen för personal endast delvis uppfyllts.
- ▶ En översiktlig bedömning huruvida målen för god ekonomisk hushållning uppnås anges i förvaltningsberättelsen. Förbundets bedömning är att målen för god ekonomisk hushållning har uppfyllts under året, då utvecklingen varit i positiv riktning.
- ▶ Sammantaget bedöms resultatet i årsredovisningen vara förenligt med de beslutade målen.

Linn Höglund

Manager | Revisor | Assurance

linn.hoglund@se.ey.com

076-835 17 43

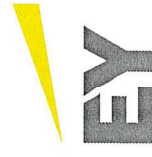


Söderåsens miljöförbund

Översiktlig granskning av delårsrapport
per 2019-06-30

2019-09-10

Linn Höglund

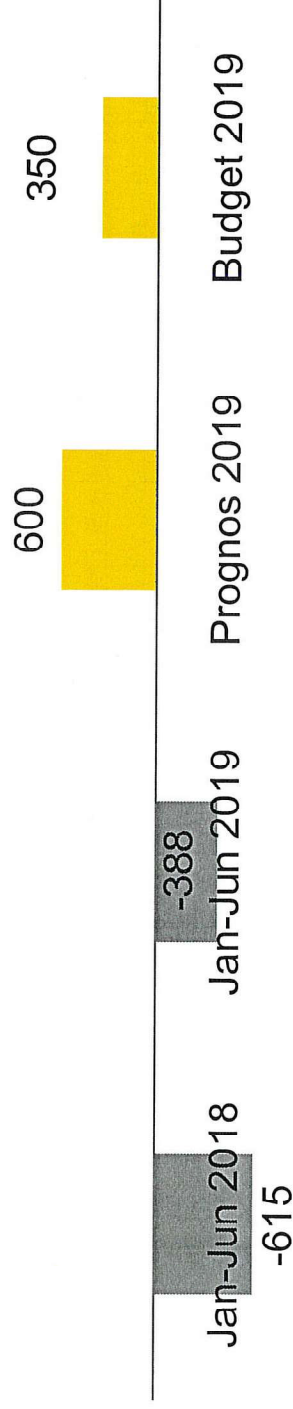


Building a better
working world

Syfte med granskningen

- ▶ EY har på uppdrag av revisionen i Söderåsens miljöförbund gjort en översiktlig granskning av delårsrapporten per 2019-06-30.
- ▶ Enligt kommunallagen ska revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som beslutats.
- ▶ Granskningen av delårsrapporten har syftet att
 - ▶ bedöma om ett balanserat resultat kan nås vid årets slut,
 - ▶ bedöma om det är troligt att de antagna finansiella målen uppnås,
 - ▶ bedöma om verksamheten drivits så att beslutade mål och inriktningar för verksamheten kan nås samt
 - ▶ bedöma om delårsrapporten är upprättad enligt god sed och ger en rättvisande bild av resultat och finansiell ställning.

Periodens resultat med jämförelsetal samt prognos och budget för helåret



- ▶ Periodens resultat i förhållande till föregående år är bättre, vilket främst beror på högre intäkter jmf med föregående år. För vidare kommentarer se efterföljande sidor.
- ▶ Förbundets budgeterade resultat för året uppgår till 350 tkr. Prognosen per 2019-06-30 visar på en positiv budgetavvikelse om +250 tkr. Vilket innebär att det prognostiserade helårsresultatet är +600 tkr.
- ▶ Avvikelsen mellan prognos och budget (2019) +250tkr:

▶ Direktionen	0
▶ Miljöförvaltningen	+250
▶ Revisionen	0
▶ Klimat- och energirådgivningen	0

Verksamheternas utfall 2019-06-30 samt prognos för helår

Belopp i tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	
			Utfall/ Budget	Prognos årets slut
Miljöförvaltningen				
Intäkter	13 393	10 147	-3 246	590
Personalkostnader	8 063	8 540	-477	-200
Övriga kostnader	1 725	1 787	-62	-140

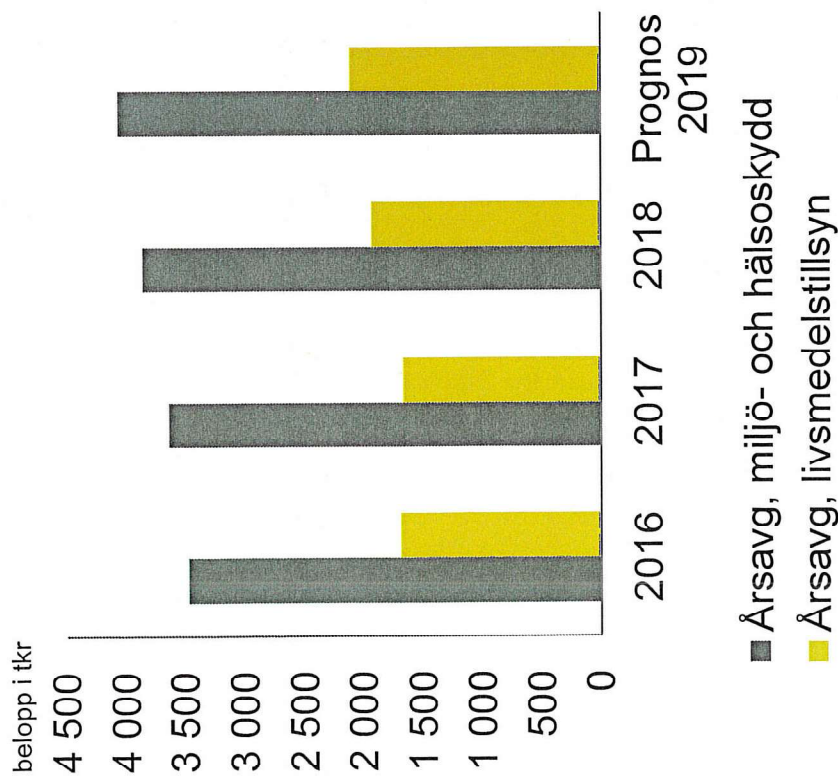
- ▶ Miljöförvaltningen (prognos 250 tkr)
- ▶ Årsavgifter avseende miljö- och hälsoskydd samt livsmedelstillsyn är budgeterade i jan-mars, för att få en rättvisande halvårsredovisning har hälften av årsavgifterna redovisats som förutbetalda intäkter (3 159 tkr), därav kraftig avvikelse mellan utfall/budget avseende intäkterna. Samma hantering som tidigare år föreligger.
- ▶ Prognosen för året visar på en positiv budgetavvikelse om 250 tkr. Den positiva prognostiserade budgetavvikelsen beror främst på högre intäkter jmf med budgeterat, varav 568 tkr beror på avyttring av bilar i samband med övergång till bilpool via Klippans kommun. Övergången till bilpoolen medförde samtidigt engångskostnader vid utlösen av leasingkontrakt vilket påverkar övriga externa kostnader, nettovinst uppgår till ca 260 tkr.
- ▶ Personalkostnader prognostiseras till 200 tkr högre än budgeterat. De högre kostnaderna beror till stor del på att ekonomitjänst budgeterats som köp av tjänst (övriga kostnader).

Verksamheternas utfall 2019-06-30 samt prognos för helår

	Budget	Utfall	Utfall/ Budget	Prognos årets slut
Direktionen				
Kostnader	218	193	25	0
Revisionen				
Kostnader	63	37	26	0
Klimat och energirådgivningen				
Intäkter	620	311	-309	0
Kostnader	310	289	21	0

- ▶ Övriga verksamheter uppvisar inga större avvikelser mellan utfall/budget. Klimat och energirådgivningens avvikelse mellan utfall och budget förklaras av att årsbidraget har redovisats som förutbetalda intäkt i delårsboks slutet (310 tkr).
- ▶ Övriga verksamheter uppvisar en prognos i nivå med budget.

Nyckeltal intäkter årsavgifter

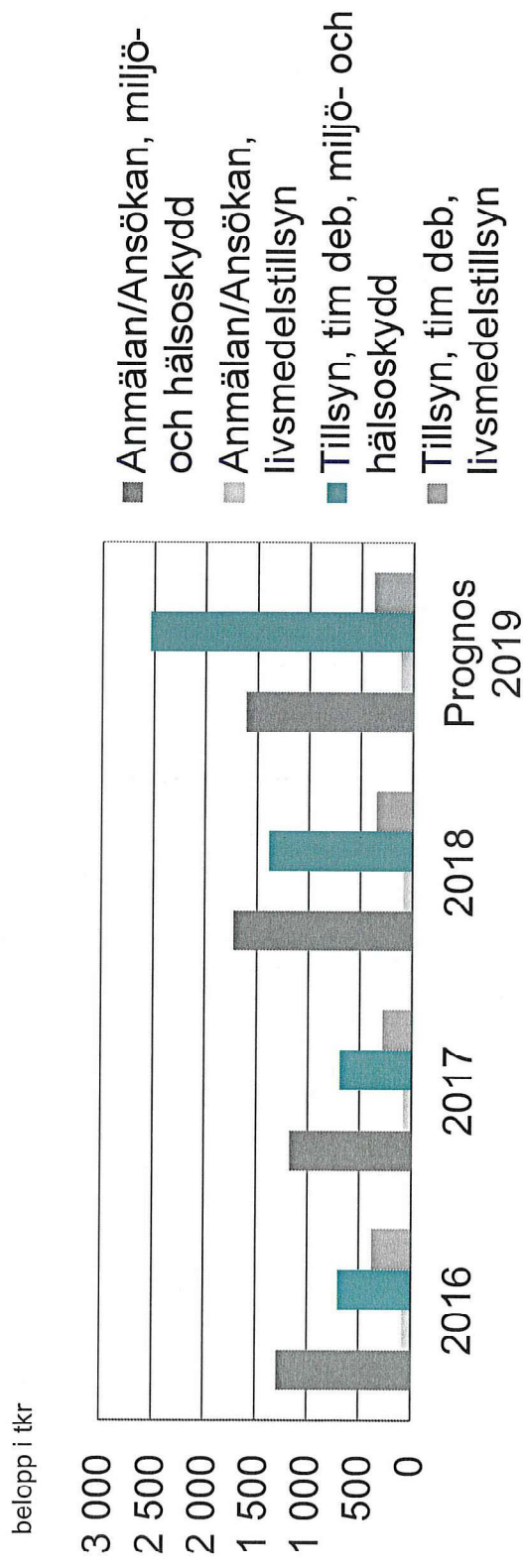


▲ Bokförda intäkter avseende årsavgifter för miljö- och hälsoskydd visar på en liten ökning jmf med tidigare år.

▲ Bokförda intäkter avseende årsavgifter för livsmedelstillsyn prognostiseras till något högre än tidigare år.

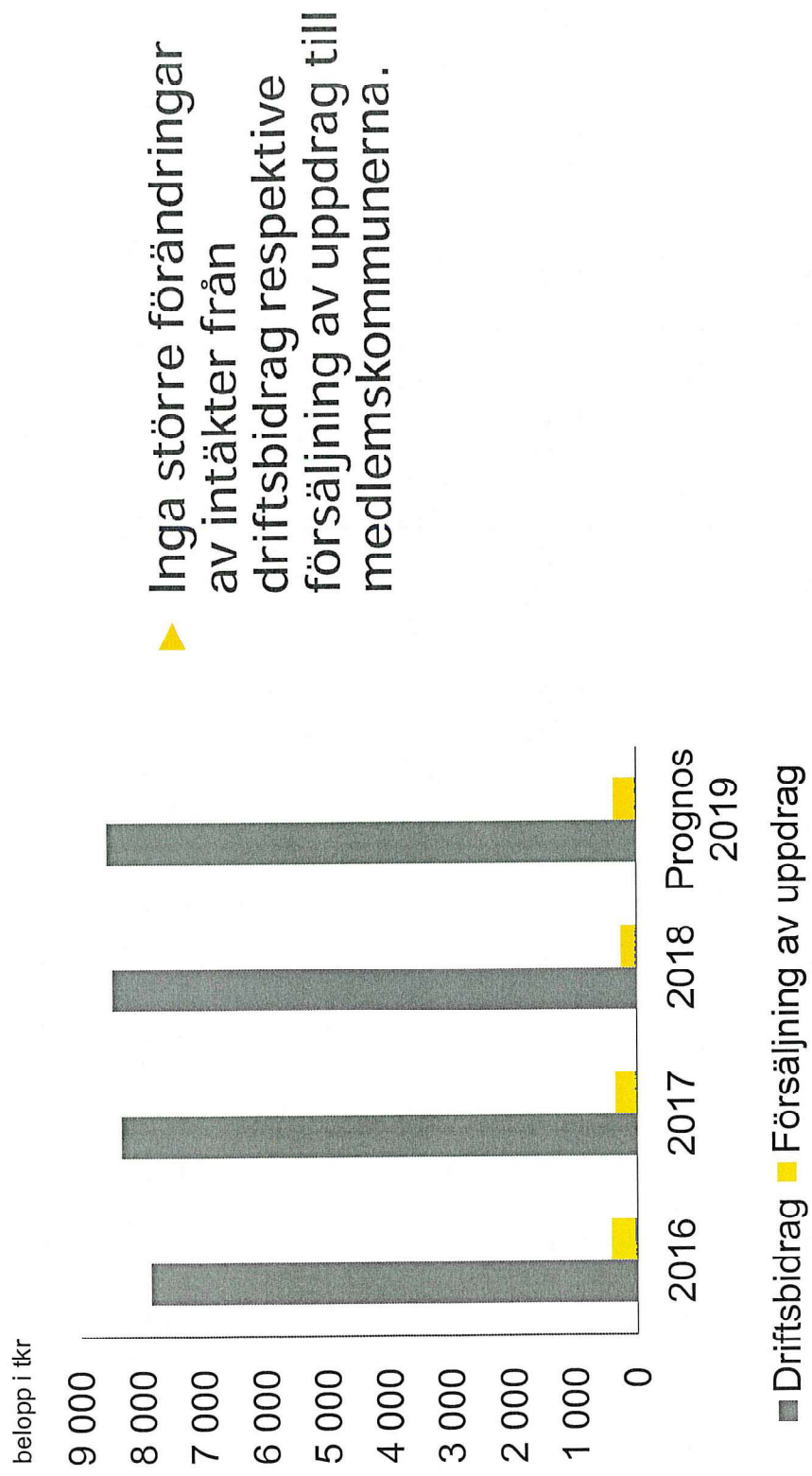
▲ Förändring mellan åren beror till stor del på förändrad taxa.

Nyckeltal intäkter forts.



- Förändring mellan åren beror på förändrad taxa och fler debiterade timmar.

Nyckeltal intäkter från medlemskommuner



God redovisningssed

Bokslutsprocessen

- ▶ Arbetsprocessen gällande delårsbokslutet är oförändrad i jämförelse med tidigare perioder.

Kundfordringar

- ▶ Förbundet har en princip för reservering av osäkra kundfordringar. I bokslutet har fordringar äldre än 6 månader reserveras som osäkra (431 tkr). Principen är oförändrad jmf med föregående år.
- ▶ Jmf med motsvarande period föregående år har kundfordringarna minskat väsentligt, vilket beror på att årsdebiteringar 2018 avvaktades i väntan på beslut om nya taxor. Under 2018 gjordes därför stora debiteringar kort in på delårsbokslutsdagen.

Utförda tillsyner

- ▶ Vid årets ingång förekom inga periodiserade intäkter avseende ej utförda tillsyner. Däremot förekommer en ingående tillsynsskuld från 2017 inom miljötillsyn på industriobjekt, omfattningen var dock något oklar mot bakgrund av svårigheter med uppföljning.
- ▶ Den bedömning som görs vid delårsbokslutet är att samtliga debiterade tillsyner kommer att vara utförda vid årets slut.
- ▶ I likhet med tidigare år redovisas hälften av årsavgifterna som förutbetalda intäkter i delårsbokslutet.

God redovisningssed forts.

Delårsrapportens utformning

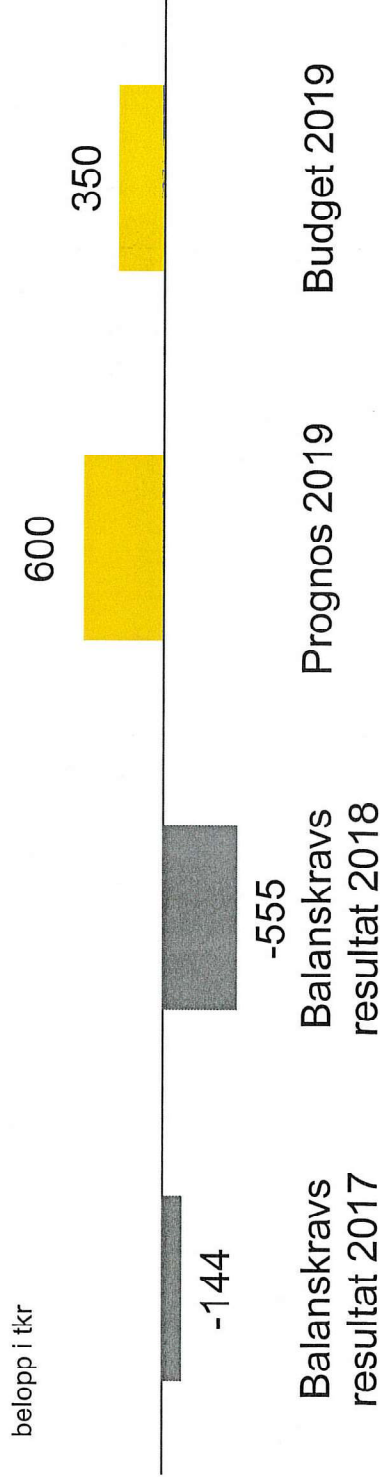
- ▶ Sammantaget är vår bedömning att delårsrapporten ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ekonomiska ställning per 2019-06-30.

Ny redovisningslag

- ▶ Riksdagen beslutade 2018 om en ny kommunal bokförings- och redovisningslag, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Den nya lagen trädde i kraft den 1:a januari 2019 och ska därmed tillämpas från räkenskapsåret 2019.
- ▶ Med anledning av den nya lagen har RKR (Rådet för kommunal redovisning) gett ut ett antal nya rekommendationer under 2019. Vår bedömning är att de nya rekommendationerna inte medfört någon väsentlig påverkan på förbundets redovisning. Inga avvikelser från RKR:s rekommendation bedöms föreligga.
- ▶ RKR har gett ut en ny rekommendation avseende delårsrapport RKR R17 Delårsrapport. Rekommendationen behandlar minimikrav på innehåll och upplysningar i delårsrapporten.
 - ▶ Vår bedömning är att delårsrapporten i allt väsentligt uppfyller rekommendationens minimikrav.

Balanskravet mm.

- ▶ En prognostiserat resultat om 600 tkr tyder på att balanskravet kommer att uppnås för räkenskapsåret 2019.
- ▶ Sedan 2017 och 2018 finns negativa balanskravsresultat om totalt -699 tkr att återställa. Ett negativt balanskravsresultat skall återställas inom 3 år från det att det uppstod. Åtgärdsplan för hur reglering skall ske skall antas av direktionen. Underskottet skall återställas senast i budget för det tredje året.
- ▶ Prognostiserat resultat för 2019 innebär att delar av det negativa balanskravsresultatet för 2017 och 2018 regleras.



Måluppföljning

- ▶ Förbundet har följande finansiella mål:
 - ▶ Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn skall uppnå full kostnadstäckning.
 - ▶ Överskott på 1,5% av omsättningen.
- ▶ Prognostiserad måluppfyllelse kommenteras i förvaltningsberättelsen.
- ▶ Prognos för helåret är att de finansiella målen kommer uppfyllas vid årets slut.

Måuppföljning forts.

- ▶ Förbundet har tre övergripande mål, därutöver finns mål för ekonomi (se fg sida) och personal. De övergripande målen har brutits ner i delmål för verksamhetens tre flanker: Myndighet, Stöd och Uppdrag.

Övergripande mål:

- ▶ Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.
- ▶ Tillsynen skall vara riskbaserad och främst vara förebyggande.
- ▶ Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.

- ▶ De övergripande målen bedöms uppfyllda vid årets slut.

Mål för personal:

- ▶ Förbundet skall vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete.
- ▶ Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling.
- ▶ De övergripande målen för personal bedöms uppfyllda vid årets slut.

Sammanfattning

- ▶ Prognostiserat resultat för 2019 är 600 tkr, vilket är en avvikelse mot budget om +250 tkr.
- ▶ Ett prognostiserat resultat på 600 tkr tyder på att balanskravsresultatet för 2018 kommer att uppnås. Negativt balanskravsresultat från 2017 om -144 tkr respektive 2018 om -555 tkr förekommer, vilka skall återställas inom 3 år från det att de uppstod. Årets prognostiserade balanskravsresultat innebär att delar av tidigare års underskott återställs.
- ▶ De övergripande målen för verksamheten bedöms bli uppfyllda vid årets slut.
- ▶ Utifrån angiven prognos bedöms de ekonomiska målen uppfyllas vid årets slut.
- ▶ Förbundets bedömning är att samtliga tillsyner gällande årsdebiteringar kommer vara utförda vid årets slut.
- ▶ Den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning samt RKR:s nya rekommendationer bedöms i allt väsentligt efterlevas. Delårsrapportens utformning bedöms uppfylla minimikraven enligt RKR R17.
- ▶ Sammantaget bedöms resultatet i delårsrapporten vara förenligt med de beslutade målen.

Linn Höglund

Revisor

076-835 17 43

linn.hoglund@se.ey.com



EY

Building a better
working world

**Kommunstyrelsen**

§ 58

Årsredovisning kommunalförbundet Medelpunkten 2019
2020/123**Sammanfattning**

Årsredovisning för 2019 avseende Kommunalförbundet Medelpunkten har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för förbundets direktion.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,**Kommunfullmäktige beslutar,**

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i Kommunalförbundet Medelpunkten ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019

KS

Charlotte Gillsberg, Ekonomichef
charlotte.gillsberg@perstorp.se, 0435-39427

Kommunfullmäktige

Årsredovisning Kommunalförbundet Medelpunkten 2019

Sammanfattning

Årsredovisning för 2019 avseende Kommunalförbundet Medelpunkten har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för förbundets direktion.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i Kommunalförbundet Medelpunkten ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019

Ulf Bengtsson

Charlotte Gillsberg

Kommundirektör
Perstorps kommun

Ekonomichef
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Kommunalförbundet Medelpunkten



Årsredovisning 2019





Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse för Medelpunkten	3
Om Medelpunkten och vårt uppdrag.....	3
Uppföljning av mål	9
Service	9
Utveckling.....	9
Arbetsmiljö	10
Effektivitet	10
Vi är effektiva och ger snabb service.....	10
Ekonomi.....	11
Miljö.....	11
Medelpunktens ekonomi	12
Femårsutveckling.....	12
Kommentarer till resultaträkning.....	12
Kommentarer till balansräkning.....	13
Balanskravsutredning	13
God ekonomisk hushållning	14
Resultaträkning	15
Balansräkning	16
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	16
Kassaflödesanalys.....	17
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	18
Noter	19
Underskrift.....	24

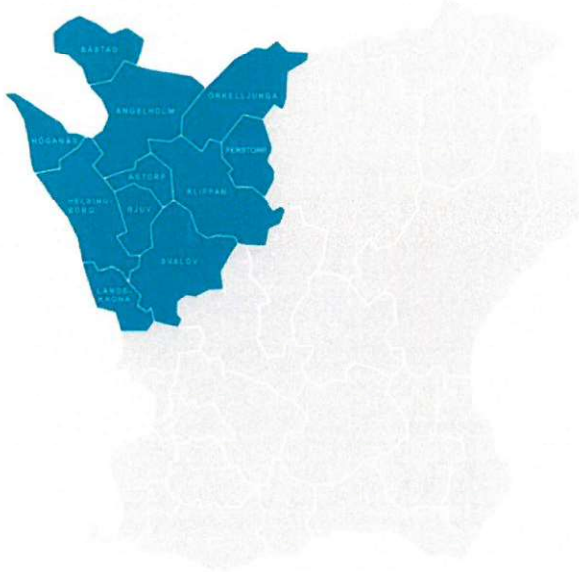


Förvaltningsberättelse för Medelpunkten

Om Medelpunkten och vårt uppdrag

Kommunalförbundet Medelpunkten bildades 2004, efter att tidigare varit ett aktiebolag, med syfte att ha en gemensam hjälpmedelsverksamhet för kommuner i Nordvästra Skåne.

Medelpunkten ger sedan 1 januari 2018 service åt de 11 kommunerna i Nordvästra Skåne som också är samarbetskommunerna inom Familjen Helsingborg.



Verksamhetens mål är att kommunerna skall tillförsäkras en effektiv hjälpmedelsförsörjning såväl professionellt som ekonomiskt.

Förbundets ändamål är att invånare i medlemskommunerna på lika villkor ska få funktionellt fullgoda hjälpmedel och god service oavsett bostadsort. Ansvaret för förskrivning av personliga hjälpmedel är knutet till hälso- och sjukvårdsansvaret enligt hälso- och sjukvårdslagen. I Skåne styrs ansvarsförhållandet mellan kommunerna och Region Skåne i särskilt avtal. Med hjälpmedel avses i detta sammanhang medicintekniska hjälpmedel som fordrar särskild kompetens för bedömning och utprovning, anpassning eller träning och som inte är normala konsumtionsvaror. Kommunerna kan hyra eller köpa av ett utvalt sortiment hjälpmedel samt få hjälpmedel kontrollerade, rekonditionerade och reparerade. Hyrsystemet utgår från funktionsbegreppet vilket ger möjlighet till återanvändning av använda hjälpmedel så länge som det bedöms vara säkert och med full funktion.

Medelpunkten köper in, lagerför, hyr ut och säljer hjälpmedel efter ordination från förskrivare i medlemskommunerna. Hjälpmedelskonsulenterna är behjälpliga vid utprovning samt vid övrig konsultation i hjälpmedelsfrågor. Hjälpmedelsteknikerna utför förebyggande underhåll, reparationer samt rekonditioneringar och anpassningar av hjälpmedel.



Förbundschef har ordet

2019 vill vi se som ett mycket utvecklande år för Medelpunkten. Vi summerar året med ett gott ekonomiskt resultat, med uppfyllda mål och framförallt med en härlig positiv anda av att alla medarbetare åstadkommit detta tillsammans!

Efter ett händelserikt 2018 med flytt till nya lokaler, inträdandet av vår elfte medlemskommun samt att vi tog hem sänghanteringen i egen regi blev vi in i 2019. Verksamheten hade växt både organiskt samt genom utökningen av antalet medlemskommuner. Under 2019 var det därför viktigt att vi arbetade med stabilitet i verksamheten samt att fortsätta den vidareutveckling som påbörjades året innan. För att få stabilitet har stort fokus lagts på att sätta organisationen på plats, rätt bemanning och rätt kompetens på respektive avdelning. Flytten som genomfördes var mer påfrestande än vad man kanske kunde förutse. Under året har vissa anpassningar av lokalen gjorts för att förbättra och förenkla flöden. Men det har varit nödvändigt för verksamheten att göra dessa investeringar för att kunna arbeta på rätt sätt. Vår säng- och tvättavdelning har vi arbetat extra hårt med i syfte att både leverera bättre kvalitet och service till samtliga kommuner och brukare men samt att förbättra arbetsmiljön för våra medarbetare. Förbättringar och effektiviseringar är viktigt för att följa med i samhällets utveckling och det arbetet kommer fortsätta under 2020 på samtliga avdelningar, vi ska inte jobba hårdare utan smartare! Våra medarbetare har många års erfarenhet i yrket och tillsammans står vi för orden ansvarstagande, uppträdande och innovationstänk.

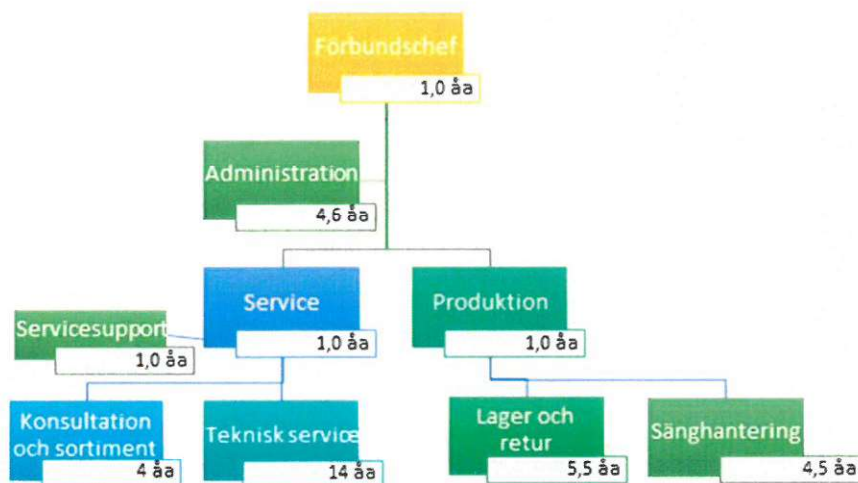
Året började intensivt med rekrytering av två nyckelpositioner, förbundschef samt ekonomiansvarig. Detta gjordes samtidigt som nya medlemmar i direktionen och presidiet introducerades i verksamheten. Tillförordnad förbundschef tillsattes där jag som servicechef fick ansvaret att försöka axla rollen. Under våren genomfördes en extern rekrytering av presidiet och under sommaren 2019 avslutades processen och jag som tillförordnad förbundschef fick fortsatt förtroende. Rekryteringen av ekonomiansvarig pågick under våren och efter att ha haft en vakans på tjänsten i några månader var ny ekonom på plats i maj månad. I samband med rekrytering av förbundschef justerades organisationen med en administrativ chef och detta var också en intern lösning. Allt för att ha möjlighet att arbeta så effektivt som möjligt och nyttja rätt kompetens till rätt uppgifter i ledningen.

I och med att vi gjorde en övergripande omorganisering så såg vi även över hela verksamhetens personal för att på bästa sätt skapa ett väl fungerande och behovsanpassat ledarskap till alla våra olika avdelningar. I produktionen, allt som rör den dagliga driften, kompletterade vi organisationen med nya ansvarsroller, samordnare och arbetsledare. Dessa roller ansvarar för den dagliga driften inom respektive avdelning och ska tillsammans se till så att vi kan leverera så bra som möjligt efter dagens behov och förutsättningar. Med detta så fick vi ledare med operativ erfarenhet och rätt kompetens med närheten till medarbetaren som genererat en laganda inom grupperna.

När jag nu summerar mitt första år som förbundschef så ser jag med glädje tillbaka på ett intensivt år med mycket arbete men också många positiva händelser och förändringar. Till sist, allt arbete vi alla utför, alla effektiviseringar och förändringar gör vi för att förbättra servicen mot medlemskommunerna och då även underlätta vardagen för samtliga brukare! Nu avslutas 2019 med ett bra resultat och med goda förutsättningar att bli ännu bättre, vi ser framemot nya möjligheter och mål!



Vår organisation



Organisationen består av tre grenar - administration, service och produktion och 37,1 medarbetare, en utökning med 2,5 å jämfört med 2018. Under året har några förändringar genomförts. En utökning med ledarroller i service- och produktionsdelen som utökades med samordnare och arbetsledare. Ledarroller med operativ kompetens och närhet till medarbetarna, deras ansvar är den dagliga driften på respektive avdelning. Administrationsavdelningen utökades med en ny roll - kundtjänst. Kundtjänst har förbättrat den externa servicen men även underlättat internt. Ekonomiansvarig tog i slutet av året över lageravdelningen i syfte att komplettera lagerarbetet med ekonomiskt tänk i varje arbetsmoment.

Medarbetare

Medarbetarundersökningen genomfördes i december 2019 och svarsdeltagande var 78%. Resultatet var positivt då det är väldigt nära verksamhetens mål. I jämförelse med 2018 har mätvärdet förbättrats från 76 till 79. 2019 har varit ett år med förändringar samt hög arbetsbelastning i hela verksamheten och det visar sig i undersökningen. Glädjande är att frågan om man trivs på Medelpunkten får väldigt högt betyg. Skattningen på frågor som rör befogenheter, kompetenser, förväntningar och återkoppling ligger även dessa högt.

Sjukfrånvaron ligger på en relativt låg nivå men vi kommer under 2020 arbeta vidare med korttidsfrånvaron och ha tätare uppföljningar och samtal med de medarbetare som har frekvent korttidsfrånvaro. Långtidsfrånvaron som vi haft under 2019 är ej arbetsrelaterad.

Verksamheten har drabbats av tre arbetsskador av olika karaktär under 2019. En anställd halkade på en plastbit som låg på golvet med mindre ryggskada som följd, medarbetaren var efter en kort sjukskrivning helt återställd. En tekniker arbetade med ett verktyg som gick sönder till följd att medarbetaren fick en skada på insidan av ögonlocket. Medarbetaren är inte helt återställd men skadan ska inte ge några bestående men enligt läkares bedömning. Tredje olyckan var en mindre skärskada som läkte på kort tid. Vi arbetar intensivt med ordning och reda bl.a. för att undvika fallolyckor. Teknikerns skada samt skärskadan var svåra att förutse. För att undvika liknande skador



framöver har händelserna diskuterats och verktyg med synbart slitage kontrolleras och byts ut vid behov.

Antalet övertidstimmar har under 2019 ökat något jämfört med tidigare år. Säng- och rekondavdelningen har haft en hög belastning under året och det visar sig i antalet övertidstimmar. Under året har processer och rutiner setts över för att förbättra det dagliga arbetet med målet att undvika övertidstimmar i möjligaste mån.

Generellt:

Den 31 december 2019 hade Kommunalförbundet Medelpunkten 42 medarbetare. Av dessa var 38 personer tillsvidareanställda och 4 var anställd på vikariat/tillfälliga anställningar. I början av 2020 går en medarbetare i pension och kompetensöverföring till nyanställd är påbörjad.

Medeltal anställda med fördelning på kvinnor och män	Antal Kvinnor		Antal män		Sjukfrånvaro kort <14 dagar		Sjukfrånvaro lång	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Direktion och förbundschef	14	15	8	6	-	-	-	-
Verksamheten exkl förbundschef	11	9	25	18	-	-	-	-
Totalt Medelpunkten					3 %	2,6 %	4,2 %	2,8 %

Ledningsgrupp samt direktion och förbundschef anger antal faktiska individer vid årsskiftet. Övriga grupper har beräknats genom att betalda närvarotimmar under perioden har ställts i relation till en inom verksamheten normal årsarbetstid (2080 h). I närvarotimmar ingår betald semester, sjukfrånvaro (betald) och kompedighet men ej övertidstimmar.

Medelåldern för tillsvidareanställda vid årets slut var 49 år. Medelåldern för kvinnor var 48 år och för män 49 år.

Tabellen nedan visar hur många anställda som troligen går i pension under de närmaste 10 åren. Anställda som uppnår 65 års ålder:

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	0	1	3	0	3	1	1	1	0

Personalkostnader

Den totala personalkostnaden för 2019 uppgick till 21 313 mkr vilket är 27,2 % av Medelpunktens totala kostnader för 2019.

Medellön

Medellönen beräknat på alla anställda inkl. förbundschef är för 2019 (december) 32 029 kr. Kvinnors medellön är 33 481 kr och för män 31 512 kr.



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för 2019 var totalt 7,2 % för hela verksamheten. För män var det 7,2 % och för kvinnor 7,4 %. Den korta sjukfrånvaron ligger på 3 % och icke arbetsrelaterad långtidssjukskrivning är 4,2 %. Total sjukfrånvaro fördelat per åldersgrupp visas i tabellen nedan.

Ålder	Procent
-29	4,15 %
30-49	4,14 %
50 -	10,54 %

Personalomsättning

Under 2019 har fyra medarbetare valt att avsluta sina anställningar på Medelpunkten. Två medarbetare arbetade på administrationen (förbundschef samt ekonom) och två i produktionen (tekniker). Förbundschef rekryterades internt och under våren genomfördes processen med att tillsätta ekonomiansvarig. För att lösa vakanser och sommarledighet i produktionen anställdes sex feriearbetare och två av dessa har även fortsatt sin anställning under hösten

Den politiska ledningen

Under året har direktionen haft sammanträde vid sex tillfällen, däremellan har presidiet beredningsmöten varje månad med undantag av juli, då verksamheten följs upp och diskuteras.

Andra förhållanden som är av betydelse för styrning av Medelpunktens verksamhet

Direktionen är kommunalförbundets beslutande, förvaltande och verkställande organ. Direktionen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de uppdrag som fullmäktige i medlemskommunerna har bestämt samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen består av 11 ledamöter och 11 ersättare. I januari 2019 tillträdde en ny direktion då det under 2018 var valår och ny mandatperiod påbörjades. Av 22 ledamöter och ersättare så fortsatte 8 sitt uppdrag och 14 nya ledamöter och ersättare tillträdde. Under årets första direktionsmöten gavs information om verksamheten, organisationen, ekonomisk styrning, prismodeller och hur det dagliga arbetet med hjälpmedel fungerar.

Medelpunktens förväntade utveckling

Under de kommande åren förväntas produktsortimentet utökas med fler hjälpmedel, bland annat kopplade till utvecklingen av välfärdsteknologin. Medelpunkten förväntas också ta ett större ansvar för att bevaka den tekniska utvecklingen inom hjälpmedelsområdet samt kunna erbjuda fler typer av hjälpmedel.

Även antalet invånare med behov av hjälpmedel förväntas fortsätta att öka. Sammantaget innebär detta ökade krav på Medelpunktens sätt att fungera. Behovet av att kunna tillhandahålla fler produktområden ställer krav på mer utrymme och lagerplatser och de förändrade leveransbehoven ställer krav både på förändrade interna arbetssätt och krav på smidiga logistik- och transportlösningar.



Viktiga förhållanden - icke finansiella upplysningar

Upphandlingar

En stor del av Medelpunktens uppdrag är att tillsammans med Kommunförbundet Skåne göra upphandlingar av hjälpmedel. Arbetet med upphandlingarna innebär arbete med att inventera marknaden inför upphandling för att kunna ställa tydliga och rimliga krav i förfrågningsunderlaget, arbete med att gå igenom inkomna anbud och sen göra en utvärdering. När upphandlingen är klar påbörjas sen arbetet med utbildning och visning av de upphandlade produkterna.

Under 2019 har upphandling gjorts av:

- Madrasser
- Individuellt formade sitsar

Händelser av väsentlig betydelse under eller efter räkenskapsåret

I början av året tillsattes ny tillförordnad förbundschef, det var en intern lösning där servicechef fick ansvaret som förbundschef. Under våren genomfördes en extern rekrytering av presidiet och under sommaren 2019 avslutades processen och tillförordnad förbundschef fick fortsatt förtroende som Förbundschef.

Inga händelser efter räkenskapsåret.



Uppföljning av mål

Service

Medelpunkten har en hög servicenivå och ett gott bemötande

I december skickade Medelpunkten ut en kundundersökning i form av en enkät som går ut till samtliga förskrivare i våra medlemskommuner (ca 300 förskrivare). 114 förskrivare svarade vilket är bra i jämförelse med tidigare år. Förskrivarna svarade på 10 frågor i allt från bemötande till leveranser och kvalitet samt finns det möjlighet att lämna en kommentar. Positivt är att vi når vårt årsmål, resultat 4,03 och mål 4 (max 5,0). 2018 var resultatet 3,5. Medelpunkten får väldigt höga betyg (4-4,5) på frågor som rör service och bemötande. Frågor som drar ner resultatet och som verksamheten kommer arbeta med/analysera under 2020 är leveranstider, kvalitet och hantering av avvikelser. I fritextfältet har det inkommit många positiva kommentarer om kundtjänst som infördes under 2019.

Vi har även jobbat med direkt återkoppling hur förskrivare och brukare upplevt en utprovning eller en teknikers insats vid t ex en reparation. Här har vi återigen fått väldigt positiva resultat. Ett kvitto på den goda servicekultur vi har och ständigt vill utveckla i verksamheten.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi anpassar och utvecklar våra arbetssätt för att ge god service	● Kundnöjdhet	4	4
Vi uppmuntrar till delaktighet, har ett gott bemötande och ger god information i samband med utprovningar och service	● Andel som är nöjd eller mycket nöjd efter en service	100 %	90 %
	● Andel som är nöjd eller mycket nöjd efter en efter en utprovning	100 %	90 %

Utveckling

Vår kunskap och omvärldsbevakning sprids till kommunerna

Medelpunktens konsulenter har även under detta året arbetat med att sprida kunskap vidare till kommunerna. Detta görs genom arrangerade utbildningar och produktvisningar. Verksamhetsåret 2019 innehöll hela 36st tillfällen då förskrivare erbjöds utbildning. Detta är en ökning från tidigare år och går i linje med vad förskrivare tillsammans med konsulenter ser ett behov av.

Under året har vi också jobbat med omvärldsbevakning. Detta genom deltagande i olika forum och konferenser där erfarenhetsutbyte i nätverkande med andra hjälpmedelskollegor. Även mässbesök är något våra konsulenter har bevakning på. Allt för att förstärka kompetensen i sin egen yrkesroll som konsulent men också för att sprida kunskap vidare till förskrivare genom de olika forum vi har avsett för just detta. En särskild kanal för denna kunskapsspridning är vår verksamhetsgrupp. Verksamhetsgruppen är representanter för förskrivarna från alla medlemskommuner. Denna grupp träffades enligt plan var sjätte vecka under 2019.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi sprider kunskap och information genom att arrangera utbildningar, visningar och tillfällen för informationsutbyte	● Antal arrangerade utbildningar och produktvisningar	36	24



Arbetsmiljö

Medelpunkten är en arbetsplats där vi känner engagemang och trivsel

Se även text under avsnittet medarbetare

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi har en arbetsmiljö där medarbetare trivs, är inspirerade och känner engagemang	Medarbetarindex	79	80
Vi har en arbetsmiljö som främjar hälsa och förebygger ohälsa och olycksfall	Kort sjukfrånvaro	2,9 %	lägre än 3 %
	Lång sjukfrånvaro	4,3 %	lägre än 3 %
	Antal arbetsskador	3	0
	Andel övertidstimmar i förhållande till arbetad tid	1,4%	1 %

Effektivitet

Vi är effektiva och ger snabb service

Verksamhetens uppsatta mål på våra tekniker gällande reparationer och monteringar där vi ska åtgärda dessa inom 10 arbetsdagar når vi inte målvärdet på. Vi inleder nu analysering av detta för att se var vi brister eller om där är annat som ligger till grund för att vi inte kommer upp i målvärdet som är satt på 90%. Det vi dock ser när vi blickar tillbaka i tidigare årsredovisningar är att historiskt har vi legat ganska konstant kring ca 65-70%.

Andel recirkulerade hjälpmedel som utlevereras når vi inte riktigt ända fram till målvärdet på. Vi har under 2019 fortsatt jobba med den utveckling och effektivisering av rekonditioneringens start till utleverans. Vi har sett över flöde och rekonditioneringsresultat på objekten. Allt för att höja kvaliteten på det vi skickar ut. Utbildning för att bredda kompetensen hos våra tekniker är också inledd, detta för att vi inte ska vara så sårbara vid eventuell frånvaro eller annat. Fokus har också lagts på att rekonditionera rätt produkter efter behov för stunden. Detta arbetsleds nu på ett helt annat sätt än när vi gick in i 2019. Medelpunkten håller en god leveransprecision för året, även om vi är något under det satta målvärdet. Mätetalet andel utprovningar inom 15 arbetsdagar: Rutinen för bokningar har ändrats för att förenkla arbetet men gav konsekvensen att vi nu saknar möjligheten att på ett korrekt sätt följa upp mätetalen.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Reparationer och monteringar åtgärdas inom 10 arbetsdagar	Andel reparationer och monteringar som åtgärdas inom 10 arbetsdagar	67 %	90 %
Minst 80% av utleveranserna är recirkulerade hjälpmedel	Andel utleveranser som är recirkulerade hjälpmedel	73 %	80 %
Tid för utprovning erbjuds inom 15 arbetsdagar	Andel utprovningar som erbjuds inom 15 arbetsdagar		90 %
Minst 95% av beställda hjälpmedel ur hyressortimentet levereras inom 10 arbetsdagar	Andel beställningar ur hyressortimentet som levereras till kund inom 10 arbetsdagar	94 %	95 %



Ekonomi

Vi uppfyller kraven på en god ekonomisk hushållning

Målet är att så mycket av våra hjälpmedel som möjligt ska vara i bruk och uthyrda. Målvärdet för att våra rollatorer ska ha varit i bruk hos mottagare minst 90% av tiden fram till skrotning överträffas med råge (94%) vilket ger både ekonomiskt och miljömässigt positiva effekter. Avseende rullstolar så landar vi precis på målvärdet (90%). Redan 2018 uttrycktes att uthyrningsgraden borde kunna nå upp till 95% under 2019 vilket även visade sig stämma. Även här landade vi exakt på målvärdet.

P.g.a. ändrad prismodell kan vi inte längre använda MP-index som mätetal. Detta har därmed inte följts upp under året.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Hjälpmedel är i bruk hos mottagare mer än 90% av sin livslängd	Andel tid som rollator varit i bruk hos mottagare vid skrotning	94 %	90 %
	Andel tid som rullstolar varit i bruk hos mottagare vid skrotning	90 %	90 %
Minst 95% av våra tillgängliga hjälpmedel är uthyrda	Andel uthyrda hjälpmedel	95 %	95 %
Verksamheten bedrivs på ett ekonomiskt hållbart sätt	MP-index		109

Miljö

Vi minskar vår förbrukning av bensin och diesel med 10%

Antal förbrukade liter per bil - kommer inte följas upp då det inte visar om verksamheten optimerat rutterna och till följd genererat en minskad drivmedelsförbrukning.

Antal genomförda eco-driving utbildningar: Då verksamheten haft ett arbetsamt år på samtliga avdelningar har det inte varit möjligt att genomföra detta under 2019.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Rutter och körningar planeras för att optimera minska antalet körda kilometer	Antal förbrukade liter/ bil		
Kunskapen ökar om miljövänligt körande	Antal genomförda Eco-drivingutbildningar		15



Medelpunktens ekonomi

Femårsutveckling

Resultatutveckling

Ekonomiska mått, (tkr där annat ej anges)	2019	2018	2017	2016	2015
Intäkter	80 427	74 609	66 759	66 747	65 079
<i>Varav försäljning</i>	23 935	22 830	21 056	21 169	18 947
<i>Varav hyror</i>	30 943	43 223	38 656	38 928	39 491
<i>Varav månadsavgift</i>	17 799	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-63 270	-62 507	-54 902	-52 787	-49 006
Avskrivningar	-14 679	-13 127	-11 286	-10 811	-10 632
Finansiellt netto	-498	-433	-211	-205	-163
Redovisat resultat	1 980	-1 458	360	2 944	5 278

Balansutveckling

Ekonomiska mått, (tkr där annat ej anges)	2019	2018	2017	2016	2015
Balansomslutning	67 557	65 509	54 628	51 477	51 610
Eget kapital	15 656	13 675	13 934	16 520	18 853
Soliditet %	26	21	25	32	37

Kommentarer till resultaträkning

Intäkter

Årets totala intäkter blev 80 427 tkr vilket var betydligt mer än budgeterat (70 970 tkr). Hyrorna utgör +2,4 mkr vilket består i såväl en felkalkylering i samband med den nya prismodellen som en högre ökning av hyreshjälpmedel än förväntat. Även försäljningsintäkterna var betydligt större än budgeterat, +2,2 mkr. Dessa är väldigt svåra att budgetera eftersom Medelpunkten inte får in förväntade inköpsvolymerna från medlemskommunerna i förväg.

Kostnader och resultat

Den ökade försäljningen gav ökad inköpsvolym vilket påverkade kostnaderna för inköp. Den högre uthyrningen genererade en högre inköpsvolym av hyreshjälpmedel som i sin tur ledde till högre avskrivningar än budgeterat. Detta gjorde att årets kostnader blev nästan 2 mkr högre än budgeterat.

Resultatet för 2019 var +1,98 MSEK vilket är 182 % högre än budgeterat.



Kommentarer till balansräkning

Tillgångar

Vid årets slut uppgick Medelpunktens totala tillgångar till 67 557 tkr, fördelade på 46 513 tkr i anläggningstillgångar och 21 044 tkr i omsättningstillgångar. De totala tillgångarna har därmed ökat med 2 048 tkr från värdet vid årets början (65 509 tkr). Detta är en betydligt mindre ökning än vad vi hade 2018 (+10,9 mkr).

Den största tillgångsökningen avser hjälpmedel för uthyrningsändamål, som under året har ökat med 1 770 tkr till 42 997 tkr (motsvarande ökning 2018 var 4 591 tkr). Anläggningstillgångarna för eget bruk har minskat med 693 tkr till 3 516 tkr.

Omsättningstillgångarna har under året ökat med 970 tkr till 21 044 tkr. Främsta förklaringen till ökningen är kassa och bank som ökat med 2 104 tkr till 6 935 tkr samtidigt som kundfordringarna minskat med 1 062 tkr.

Skulder och eget kapital

De lång- och kortfristiga skulderna uppgick vid årets slut till totalt 51 901 tkr. Av dessa är 30 000 tkr en långfristig banksskuld. Övriga skulder, 21 901 tkr, avser checkkredit, leverantörsskulder och upplupna skulder.

Medelpunktens egna kapital var vid årets början 13 675 tkr. Med räkenskapsårets bokförda överskott på 1 980 tkr landar det utgående egna kapitalet på 15 656 tkr.

Soliditet

Vid 2019 års slut är soliditeten 26,1 % (20,9 % 2018), beräknat som %-andelen eget kapital (15 656 tkr) i relation till de totala tillgångarna (67 557 tkr).

Balanskravsutredning

Balanskravet innebär enligt kommunallagen att kommunal verksamhet måste budgeteras med ett resultat överstigande noll samt att det sammanlagda, justerade, resultatet under varje treårsperiod måste överstiga noll. Med justerat resultat menas här årets resultat efter borträkning av eventuell realisationsvinst.

För Medelpunkten har de senaste tre årens bokförda resultat, realisationsvinster borträknade, varit: 2 945 tkr (2016), 359 tkr (2017), -1 458 tkr (2018).

Resultatet för 2019 är +1 980 tkr.

För vart och ett av de tre närmaste åren (2020-2022) är det budgeterade resultatet över noll. Därmed förväntas kravet på resultatmässig balans bli uppfyllt.



God ekonomisk hushållning

För Medelpunkten är målet att tillhandahålla hjälpmedel med tillhörande service till medlemskommunernas brukare på ett mer priseffektivt sätt än vad kommunerna hade gjort i egen regi. Det innebär att begreppet god ekonomisk hushållning här tolkas som att anskaffade resurser utnyttjas effektivt och att verksamhetens intäkter överstiger kostnaderna. En ökad effektivitet kan medföra att Medelpunkten kan sänka medlemskommunernas prisnivå.

I Medelpunktens förbundsordning anges att det egna kapitalet ska ökas från nuvarande nivå till exakt 16 000 tkr. Till dess detta mål uppnås ska verksamheten således generera verksamhetsöverskott.



Resultaträkning

	Not	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall i % av budget
Verksamhetens intäkter		80 427	74 609	75 970	106
Verksamhetsintäkter	1	79 844	74 338	75 620	106
Övriga intäkter	2	583	271	350	167
Verksamhetens kostnader		-77 949	-75 634	-74 788	104
Materialkostnader	3	-31 386	-31 179	-29 366	107
Övriga externa kostnader		-10 571	-11 428	-10 215	103
Personalkostnader		-21 313	-19 340	-21 217	100
Avskrivningar	4	-13 854	-13 127	-13 490	103
Utrangeringar		-825	-560	-500	165
Verksamhetens nettokostnader		2 478	-1 025	1 182	48
Verksamhetens resultat		2 478	-1 025	1 182	48
Finansiella intäkter		0	0	0	0
Finansiella kostnader		-498	-433	-480	104
Resultat efter finansiella poster		1 980	-1 458	702	282
Årets resultat		1 980	-1 458	702	282



Balansräkning

	Not	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar			
Egna materiella anläggningstillgångar	5	3 516	4 208
Hjälpmedel	6	42 997	41 227
Summa anläggningstillgångar		46 513	45 435
Omsättningstillgångar			
Varulager	7	4 166	4 238
Fordringar	8	9 943	11 005
Kassa och Bank	9	6 935	4 830
Summa omsättningstillgångar		21 044	20 073
Summa tillgångar		67 557	65 508
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	10	15 656	13 676
Avsättningar	11	0	0
Skulder	12	51 901	51 833
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		67 557	65 509

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	2019-12-31	2018-12-31
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>	0	0
Företagsinteckningar	0	0
Ansvarsförbindelser	0	0



Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys årsredovisning

	2019	2018
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	2 478	-1 025
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Övriga rörelsekostnader	6	
Av- och nedskrivningar (+)	14 679	13 687
Reavinst (-) / Reaförlust (+)		
	17 163	12 662
Erhållen ränta (+)		
Erlagd ränta (-)	-498	-179
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	16 665	12 483
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Minskning (+) / Ökning (-) av lager	-72	-90
Minskning (+) / Ökning (-) av kortfristiga fordringar	1 062	-1 274
Ökning (+) / Minskning (-) av kortfristiga skulder	51	905
Kassaflöde från den löpande verksamheten	17 706	12 024
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-15 618	-20 659
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-15 618	-20 659
Finansieringsverksamheten		
Ökning (+) / Minskning (-) av långfristiga skulder	17	9981
Medlemsavgift	0	1200
Återbetalt överskott		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	17	11 181
Årets kassaflöde (beräknat)	2 105	2 546
Likvida medel vid årets slut	6 935	4 680
Likvida medel vid årets början	4 830	2 134



Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt Kommunallagen (KL), Lagen om kommunal redovisning (KRL) och i enlighet med rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR). Tillämpade principer är i huvudsak desamma som för år 2018. Vissa justeringar har dock gjorts för att anpassa årsredovisningen till den nya kommunala bokförings- och redovisningslag som trädde i kraft 2019.

Under året har Medelpunkten bedrivit inköp och försäljning endast i svenska kronor.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utgifter avseende tjänster har periodiserats om beloppet överstiger 10 tkr och nyttan har bedömts vara under en period överstigande 3 år.

Lagerförda artiklar värderas till nyanskaffningspris. De utgörs av huvudhjälpmedel (avsedda för försäljning) samt tillbehör och reservdelar. Tillbehör som medföljer uthyrda huvudhjälpmedel debiteras materialkostnader vid utleverans och krediteras lagret. Tillbehör som återlämnas debiteras lagret först efter genomförd rekonditionering till nyskick, med motsvarande kreditering av materialkostnader.

Skulder anges till deras fulla värde.

Materiella anläggningstillgångar

Medelpunktens har två kategorier av anläggningstillgångar; de för eget bruk samt de för uthyrningsändamål. De senare utgörs av olika hjälpmedel.

Samtliga anläggningstillgångar värderas till ursprungligt anskaffningspris efter avdrag för månatliga avskrivningar enligt plan. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Dessa är följande:

Datorer och IT-utrustning samt Kognitionshjälpmedel 3 år

Rollatorer samt madrasser och sittdynor 4 år

Maskiner, anläggningar Inventarier, verktyg, installationer och fordon 5 år

Hygienhjälpmedel och övriga hjälpmedel 5 år

Manuella rullstolar 7 år

Arbetsstolar och lyftar 8 år

Sängar och sänglyftar 9 år

Förbättringar i hyrd fastighet - under som längst den tid som återstår av kontraktstiden



Noter

	20190101- 20191231	20180101- 20181231
Not 1 Verksamhetsintäkter		
Försäljning av hjälpmedel	23 936	22 830
Ersatta kostnader	970	204
Hysesintäkter	30 943	43 222
Intäkter från service och tillsyn	4 636	3 079
Intäkter från frakter	0	1 503
Intäkter från transporter	1 560	3 500
Månadsavgift medlem	17 799	0
Summa Verksamhetsintäkter	79 844	74 338
Not 2 Övriga intäkter		
Leverantörsviten	49	
Bidrag och avgifter	483	276
Övrigt	51	-5
Summa övriga intäkter	583	271
Not 3 Materialkostnader		
Kostnad för sålda varor	-21 963	-20 816
Övriga materialkostnader	-9 423	-10 363
Summa materialkostnader	-31 386	-31 179
Not 4 Avskrivning		
Avskrivningar av maskiner och inventarier		
Avseende maskiner och andra tekniska anläggningar	-122	-157
Avseende inventarier och verktyg	-278	-295
Avseende datorer	-10	-7
Avseende fordon	-389	-328
Avseende förbättringar i hyrd fastighet	-118	-72
Summa avskrivningar maskiner och inventarier	-917	-859


Avskrivning av hjälpmedel

Rollatorer	-2 637	-2 460
Manuella rullstolar	-4 312	-3 987
Sängar och sänglyftar	-862	-833
Arbetsstolar	-846	-769
Hygienhjälpmedel	-857	-822
Kognitions hjälpmedel	-271	-213
Lyftar	-412	-373
Madrasser och sittdynor	-1 221	-1 329
Övrigt	-1 519	-1 482
Summa avskrivning av hjälpmedel	-12 937	-12 268
Summa avskrivningar	-13 854	-13 127



Noter till balansräkning

	2019-12-31	2018-12-31
Not 5 Egna materiella anläggningstillgångar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	8 180	6 387
Nyanskaffningar	224	3 168
Avyttringar		
Utrangeringar		-1 375
Utgående anskaffningsvärden	8 404	8 180
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-3 971	-4 409
Nyanskaffningar		1 297
Avyttringar		
Utrangeringar		
Periodens avskrivningar enligt plan	-917	-859
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 888	-3 971
Redovisat värde vid årets slut	3 516	4 209
Not 6 Materiella anläggningstillgångar hjälpmedel		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	108 655	98 124
Nyanskaffningar	21 919	28 690
Avyttringar	-6 858	-7 462
Utrangeringar	-13 494	-10 697
Utgående anskaffningsvärden	110 222	108 655
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-67 422	-61 482
Nyanskaffningar	-513	-4 248
Avyttringar	373	511
Utrangeringar	13 274	10 065
Periodens avskrivningar enligt plan	-12 937	-12 268
Utgående ackumulerade avskrivningar	-67 225	-67 422
Redovisat värde vid periodens slut	42 997	41 233

**Not 7 Varulager**

Huvudhjälpmedel	4 166	4 238
Tillbehör		
Reservdelar		
Summa varulager	4 166	4 238

Not 8 Fordringar

Kundfordringar	8 334	9 568
Skattekonto	6	127
Förutbetalda kostnader	1 603	1 156
Övriga fordringar		154
Summa fordringar	9 943	11 005

Not 9 Kassa, bank och checkkredit

Kassa		
Bankmedel	6 935	4 830
Beviljat kreditbelopp	10 000	10 000
Outnyttjat kreditbelopp	9 998	9 981
Summa Kassa och bank	6 935	4 830

Not 10 Eget kapital

Vid årets början	13 676	13 934
Inbetald medlemsavgift		1 200
Återbetalt till medlemskommunerna		
Periodens resultat	1 980	-1 458
Periodens utgående kapital	15 656	13 676

Not 11 Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Övriga avsättningar

Summa Avsättningar

**Not 12 Skulder***Långfristiga skulder*

Banklån	30 000	30 000
---------	--------	--------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	7 659	7 496
Momsskuld	77	57
Personalens källskatt	329	292
Kortfristigt banklån	9 998	9 981

Interimsskulder

Upplupna löner och semesterlöner	1 104	1 163
Sociala avgifter	752	731
Beräknad pensionskostnad inkl löneskatt	985	945
Upplupna hjälpmedelskostnader	509	731
Upplupna räntekostnader	255	254
Övriga poster	233	183
Summa skulder	51 901	51 833



Underskrift

Datum:

Alexander Kolind

Ordförande, Helsingborg

Boris Svensson

2:e vice ordförande, Klippan

Ulrika Thulin

Ledamot, Bjuv

Ingrid Jerlsten

Ledamot, Landskrona

Angelie Fröjd

Ledamot, Svalöv

Annika Jönsson

Ledamot, Örkeljunga

Ingela Sylwander

1:e vice ordförande, Ängelholm

Ulf Jiewertz

Ledamot, Båstad

Péter Kovács

Ledamot, Höganäs

Jenny Delén

Ledamot, Perstorp

Isabella Dzanko

Ledamot, Åstorp



Revisorerna

Till

Direktionen samt

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

Revisionsberättelse år 2019

Vi har granskat Kommunalförbundet Medelpunktens (222000-1594) verksamhet under år 2019. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

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. Utifrån vår granskning gör vi följande bedömningar:

- Vi bedömer sammantaget att direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Förbundet uppvisar ett positivt resultat för verksamhetsåret.
- Vi bedömer att årets resultat är förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Samtliga tre finansiella mål för år 2019 är uppfyllda.
- Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att direktionen för Kommunalförbundet Medelpunkten beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att årsredovisningen för år 2019 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande granskningar, som innebär läsning av protokoll och sammanträffanden med representanter för förbundets ledning.


Följande rapporter har avlämnats under året, för vilka vi har haft biträde vid upprättandet av PwC;

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

Helsingborg den 15 april 2020



Bengt Jönsson
utsedd förtroendevald
revisor



Alf-Erik Bondesson
utsedd förtroendevald
revisor

Granskning av årsredovisning 2019

Kommunalförbundet Medelpunkten

Uppdragsledare: Anders Thulin, auktoriserad revisor & certifierad kommunal revisor

Projektmedarbetare: Madeleine Spjuth, Carido Widergren, Adnan Kovacevic

Innehållsförteckning

Inledning	3
lakttagelser och bedömningar	5
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	9 ✓

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunens årsredovisning för perioden 2019-01-01 – 2019-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2019.

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunalförbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som ska ingå enligt lag och kommunal redovisning och god redovisningssed.


Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Vi bedömer att resultatet är delvis är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2019.

Vi bedömer att verksamhetens utfall delvis är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmålen i budget 2019.

Direktionen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019.

Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. 

Inledning

Bakgrund

Revisorerna har enligt 12 kap. 1 § kommunallagen bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning.

Vidare ska revisorerna enligt 12 kap. 2 § kommunallagen bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenliga med de mål kommunfullmäktige beslutat. Revisorernas bedömningar ska biläggas årsbokslutet. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Revisionsobjekt är kommunstyrelsen som är ansvarig för årsredovisningens upprättande.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning ✓

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed med utgångspunkt i utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorers (SKYREV). Granskningen har skett genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Vår granskning omfattar inte intern kontroll i system och rutiner som genererar underlag till den finansiella rapporteringen.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2020-03-31.

Rapportens innehåll har sakgranskats av Ekonomi och lagerchef samt Administrativ chef. 

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller en översikt över utvecklingen av kommunalförbundets verksamhet.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om händelser av väsentlig betydelse för kommunalförbundet som inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysning om kommunalförbundets förväntade utveckling.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaron.

Förvaltningsberättelsen innehåller om andra förhållanden som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av förbundets verksamhet.

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av om målen och riktlinjerna för god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts. Resultatet av god ekonomisk hushållning bedöms under avsnittet *god ekonomisk hushållning* i denna rapport.

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av kommunalförbundets ekonomiska ställning.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och resultatet med justering för förändring av resultatutjämningsreserven. *f*

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller inte en driftredovisning i eget avsnitt men det framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller inte en investeringsredovisning i eget avsnitt. Investeringsredovisningen omfattar inte en samlad redovisning av kommunalförbundets investeringsverksamhet.

Bedömning

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunalförbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2019.

God ekonomisk hushållning

Direktionen har fastställt ett måldokument för perioden 2020-2022 innehållande ett antal finansiella mål och verksamhetsmål.

Iakttagelser


Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunalförbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2019.

Finansiella mål	Utfall 2019	Måluppfyllelse
Andel tid som rollator varit i bruk hos mottagare vid skrotning	94% (målvärde 90%)	Godkänd
Andel tid som rullstolar varit i bruk hos mottagare vid skrotning	90% (målvärde 90%)	Godkänd
Andel uthyrda hjälpmedel	95% (målvärde 90%)	Godkänd

Av redovisningen framgår att samtliga finansiella mål uppfylls.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning av kommunalförbundets verksamhetsmål. Direktionen har, utöver de ekonomiska målen, fastställt 5 övergripande mål för verksamheten utifrån områdena: *service, utveckling, arbetsmiljö, effektivitet* och *miljö*. Under dessa finns totalt 15 framgångsfaktorer för att mäta om målen uppfyllts. 6 av 

framgångsfaktorerna bedöms vara helt uppfyllda, 4 som delvis uppfyllda och 2 som ej uppfyllda. Resterande 3 framgångsfaktorer har inte kunnat mätas alls.

Bedömning

Vi bedömer att utfallet är förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten.

Direktionen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019.

Rättvisande räkenskaper

laktagelser

Resultaträkning

Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Resultaträkningen redovisar i allt väsentligt kommunalförbundets intäkter och kostnader för året samt hur det egna kapitalet har förändrats under räkenskapsåret. Jämförelse med föregående år lämnas för varje delpost. Årets resultat uppgår till 1 980 tkr (-1 458 tkr). Resultatet medför en positiv avvikelse mot budget med 1 278 tkr. Av lämnade resultatkommentarer redogörs för budgetavvikelserna.

Balansräkning


Balansräkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Vid granskningen av resultat- och balansräkningen för kommunen har följande väsentliga avvikelser/förbättringsområden noterats:

- Lagerartiklar klassificeras felaktigt som anläggningstillgångar. Detta har vi noterat vid tidigare års granskningar och vi vet att Medelpunkten har svårt att särskilja lagerprodukter från anläggningstillgångar i sitt system Sesam.
- Lagret värderas inte alltid efter lägsta värdets princip (LVP). Det leder till en felaktig "uppskrivning" av lagret. Kommunalförbundet bör tillse att samtliga artiklar i lagret alltid värderas enligt LVP.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt gällande rekommendation.


Kassaflödesanalysen överensstämmer med övriga delar av årsredovisningen. 

Redovisningsprinciper

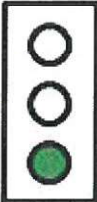


Upplysning om tillämpade redovisningsprinciper lämnas som not i årsredovisningen.

Årsredovisningen lämnar tillräckliga tilläggsupplysningar och redogör för tillämpade redovisningsprinciper i tillräcklig omfattning.

Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. 

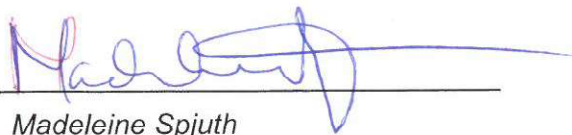
Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	Uppfyllt Kommunalförbundet Medelpunkten lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	<i>Finansiella mål</i> Uppfyllt Årets resultat är förenligt med god ekonomisk hushållning. <i>Verksamhetsmål</i> Delvis uppfyllt Direktionen lämnar en bedömning avseende måluppfyllelsen för verksamhetsmålen. Dessa bedöms med hjälp av 15 olika framgångsfaktorer. 6 av framgångsfaktorerna bedöms vara helt uppfyllda, 4 som delvis uppfyllda och 2 som ej uppfyllda. Resterande 3 framgångsfaktorer har inte kunnat mätas alls. Vi bedömer därmed att målet för god ekonomisk hushållning avseende verksamhetsmålen som delvis uppfyllt.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Uppfyllt Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.	

2020-04-15



Anders Thulin
Uppdragsledare



Madeleine Spjuth
Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Medelpunkten enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av överenskommelse från den 18 november 2019. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport

**Kommunstyrelsen**

§ 57

NSVA Årsredovisning 2019

2020/108

Sammanfattning

NSVA har inkommit med årsredovisning för 2019. Då Perstorp blev delägare 1 januari 2020 noteras informationen.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,**Kommunfullmäktige beslutar,**

att notera informationen

KS

Charlotte Gillsberg, Ekonomichef
charlotte.gillsberg@perstorp.se, 0435-39427

Kommunfullmäktige

NSVA Årsredovisning

Sammanfattning

NSVA har inkommit med årsredovisning för 2019. Då Perstorp blev delägare 1 januari 2020 noteras informationen.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att notera informationen

Ulf Bengtsson

Kommundirektör
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Ekonomichef
NSVA

Charlotte Gillsberg

Ekonomichef
Perstorps kommun



Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB

Organisationsnummer 556765-3786

Årsredovisning 2019

Styrelsen och verkställande direktören för Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen

Styrelsen består av en ledamot med en suppleant utsedd av vardera delägares kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige i Helsingborg utser ordförande i bolagets styrelse. Kommunfullmäktige i Landskrona utser vice ordförande i bolagets styrelse. Därutöver finns två arbetstagarrepresentanter. Dessa är adjungerade till styrelsen men är ej formella ledamöter.

Styrelsen har sedan förgående bolagsstämma haft följande sammansättning:

Jonas Jacobsson Gjørtler (M), Helsingborgs stad	ordförande
Björn Persson (M), Landskrona stad	vice ordförande
Teddy Nilsson (SD), Svalövs kommun	ledamot
Anders Månsson (S), Bjuvs kommun	ledamot
Janet Norbäck (M), Åstorps kommun	ledamot
Anette Åkesson (M), Båstads kommun	ledamot
Torgny Lindau (PF), Perstorps kommun	ledamot
Ulf Thysell	Verkställande direktör

Suppleanter har varit följande:

Maria Berglund (KD), Bjuvs kommun	för Anders Månsson
Kerstin Larsson (KD), Båstads kommun	för Anette Åkesson
Anna Ingers (S), Helsingborgs stad	för Jonas Jacobsson Gjørtler
Jan Zielinski (S), Svalövs kommun	för Teddy Nilsson
Kristina Engberg (S), Åstorps kommun	för Janet Norbäck
Hellin Taskinen (S), Landskrona stad	för Björn Persson
Ronny Nilsson (S), Perstorps kommun	för Torgny Lindau

Revisorer

Revisorer sedan förgående bolagsstämma har varit följande:

Thomas Hallberg, Ernst & Young	ordinarie
Pär Rosengren, Ernst & Young	suppleant

Lekmannarevisorer

Kommunfullmäktige i Helsingborg och Landskrona utser vardera en lekmannarevisor. Därutöver har Helsingborgs stad utsett en suppleant.

Lekmannarevisorer har sedan föregående bolagsstämma varit följande:

Aina Modig Lindell, Helsingborgs stad	ordinarie
Alf Bondesson, Landskrona stad	ordinarie
Kent Wilholmsson, Helsingborgs stad	suppleant

Handwritten signature and initials

Ägarförhållanden

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB (NSVA) ägs till lika delar av de sju nordvästraskånska kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Svalöv, Åstorp och Perstorp.

Allmänt om verksamheten

NSVA ansvarar för förvaltning och drift av delägarnas allmänna VA-anläggningar. Syftet med bolaget är att inom verksamhetens geografiska område vidmakthålla en effektiv organisation genom att utnyttja stordriftsfördelar och få underlag för högre kompetens utan att överge det lokala inflytandet.

Förutom drift och underhåll skall NSVA även ansvara för förnyelse och förbättring av delägarnas VA-anläggningar. Verksamheten omfattar produktion och distribution av dricksvatten, avledning av dagvatten, avledning och behandling av spillvatten samt omhändertagande av vid reningen avskilt slam. Bolaget skall dessutom biträda delägarna vid planeringen av VA-verksamheten.

Då bolaget är en utförarorganisation för ägarnas VA-verksamhet redovisas den totala VA-verksamheten av respektive delägare. Arbetet utförs till självkostnadspris, varför bolaget i normalfallet ej genererar någon vinst.

Företaget har sitt säte i Helsingborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2017 bestämde sig Klippan, Perstorp, och Örkelljunga för att utreda om samverkan inom vatten- och avloppsverksamheten är något även för dem för att klara de stora utmaningarna som VA-verksamheterna i Sverige står inför framöver.

I mars 2019 beslutade sig Perstorp för att ansöka om delägarskap i NSVA och från december 2019 ingår även de som en delägare i NSVA.

Nya Vattentornet i Helsingborg börjar närma sig färdigställande och övertäckningen av reningsverket pågår fortsatt med full fart för att möjliggöra stadens planerade exploateringar i Oceanhamnen.

I Båstad har arbetet med att ansluta sydsidan till Sydvatten gått in i ett projekteringsskede och en upphandling har skett för ett genomförande som en totalentreprenad i samverkan.

Det mellan Båstad och Laholm gemensamt ägda reningsverket Ängstorp invigdes i oktober.


Åstorp har sedan tidigare fattat beslut om att bygga ett nytt vattenverk i Kvidinge och projektet pågår.

I juli vann NSVA tillsammans med Helsingborgs stad Hållbara framtidspriset 2019. Priset delades ut för satsningen på Tre Rör Ut, ett världsunikt avloppssystem i Oceanhamnen i Helsingborg.

Sweden Water Research, det med Sydvatten och VA SYD gemensamma forskningsbolaget fortsätter att prestera och utvecklas över förväntan.

Framtida utveckling

Under 2020 förväntas några av de stora projekten som genomförs att komma till avslut.


MS 7

Forskning och utveckling

NSVA äger tillsammans med VA SYD och Sydsvatten AB forsknings- och utvecklingsbolaget Sweden Water Research AB (SWR). Syftet med bolaget är att samverka och nyttja delägarnas gemensamma resurser inom detta område för att skapa långsiktig hållbarhet i våra verksamheter.

Ett nytt aktieägaravtal antogs 2019 och med det fick Sweden Water Research en fast anställd VD. Aktieägarna ska under varje verksamhetsår proportionerligt finansiera ett maximalt belopp enligt fördelningsnyckel enligt aktieägaravtalet. Under 2019 uppgår NSVA:s andel till 3.841 tkr. Den del som vid bokslutet understiger de avtalade procentsatserna skall anges som eventalförpliktelse hos respektive aktieägare, och överstigande skall minska eventalförpliktelsen. SWR har rätt till finansiering enligt avtalet och denna rätt skall finnas i upp till tre år. Under 2019 översteg SWR:s fakturering det avtalade beloppet med 522 tkr.

Kvar som eventalförpliktelse för NSVA är 0 kr.

Miljöinformation

Bolaget har tillstånd att bedriva miljöfarlig verksamhet enligt miljöskyddslagen avseende reningsverk. Länsstyrelsen är tillsynsmyndighet, utom gällande anläggningarna i Svalövs och Bjuvs kommuner, där Söderåsens Miljöförbund är tillsynsmyndighet. En hållbarhetsredovisning lämnas i separat dokument.

Flerårsöversikt (Tkr)	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	887 687	802 789	595 788	539 537	557 093
Resultat efter finansiella poster	861	122	90	158	68
Balansomslutning	282 627	259 290	214 794	193 211	188 615
Eget kapital	7 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Avkastning på eget kap. (%)	12,3	2,1	1,6	2,7	1,2
Kassalikviditet (%)	97,8	96,9	96,8	95,5	95,2
Soliditet (%)	2,5	2,3	2,8	3,1	3,2

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Totalt
Belopp vid årets ingång	6 000	6 000
Erhållna aktieägartillskott	1 000	1 000
Belopp vid årets utgång	7 000	7 000

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Inga vinstmedel står till bolagsstämmans förfogande.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB
Org.nr 556765-3786

4 (16)

Resultaträkning	Not	2019	2018
Nettoomsättning	4	887 686	802 789
Övriga rörelseintäkter	5	96 766	71 932
		984 452	874 721
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6, 7, 8	-842 129	-733 869
Personalkostnader	9, 10	-138 380	-138 021
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	11	-2 865	-2 584
Övriga rörelsekostnader		-197	-121
		-983 571	-874 595
Rörelseresultat		881	126
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-20	-4
		-20	-4
Resultat efter finansiella poster		861	122
Resultat före skatt		861	122
Skatt på årets resultat	13	-861	-122
Årets resultat		0	0




Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB
Org.nr 556765-3786

5 (16)

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	14	10 536	9 908
		10 536	9 908
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	15	17	17
Andra långfristiga värdepappersinnehav		40	40
Uppskjuten skattefordran		137	138
		194	195
Summa anläggningstillgångar		10 730	10 103
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		2 206	3 811
		2 206	3 811
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		49 611	47 951
Övriga fordringar	16	5 901	3 414
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	22 541	19 879
		78 053	71 244
<i>Kassa och bank</i>		185 263	174 132
Summa omsättningstillgångar		265 522	249 187
SUMMA TILLGÅNGAR		276 252	259 290

nr

7

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB
Org.nr 556765-3786

6 (16)

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	18		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		7 000	6 000
		7 000	6 000
Summa eget kapital		7 000	6 000
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder	19	78 568	50 466
Leverantörsskulder		133 778	150 714
Aktuella skatteskulder		2 802	1 843
Övriga skulder		16 842	18 246
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	37 262	32 021
Summa kortfristiga skulder		269 252	253 290
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		276 252	259 290




Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB
Org.nr 556765-3786

7 (16)

Kassaflödesanalys	Not	2019-01-01	2018-01-01
Tkr		-2019-12-31	-2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		861	122
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		3 036	2 703
Betald skatt		535	892
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		4 432	3 717
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		1 605	-279
Förändring av kundfordringar		-1 659	-5 659
Förändring av kortfristiga fordringar		-5 585	14 040
Förändring av leverantörsskulder		-16 967	73 559
Förändring av kortfristiga skulder		31 941	-30 077
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 767	55 301
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-3 662	-3 564
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 662	-3 564
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		1 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 000	0
Årets kassaflöde		11 105	51 737
Likvida medel vid årets början	21		
Likvida medel vid årets början		174 132	122 397
Kursdifferens i likvida medel			
Kursdifferens i likvida medel		26	-2
Likvida medel vid årets slut		185 263	174 132




Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper m.m.

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

För att en anläggning skall aktiveras krävs att utgiften uppgår till minst 0,5 prisbasbelopp. I annat fall omkostnadsförs utgiften

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Fordon	8 år
Datorer med kringutrustning	5 år
Övriga inventarier	5-10 år

Skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter har ej bedömts vara väsentlig.

Finansiella anläggningstillgångar

Innehav av aktier i intressebolag värderas till nominellt värde (anskaffningsvärde). Uppskjuten skattefordran värderas till det belopp varmed det förväntas kunna utnyttjas under kommande år.

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Varulager

Varulagerna har värderats till anskaffningsvärde. Avdrag för inkurans har ej skett.

M
BP 7

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Ersättningar till anställda

Bolaget är anslutet till det kommunala pensionsavtalet KAP-KL 2006, samt AKAP-KL 2014 avseende anställda födda 1986 eller senare. Den förmånsbestämda pensionen enligt dessa avtal har försäkrats via KPA. Kostnaden betalas via löpande premier, varför inget behov av avsättning i balansräkningen föreligger.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning	Totala tillgångar
Sysselsatt kapital	Totala tillgångar - räntefria skulder
Genomsnittligt sysselsatt kapital	Genomsnitt av ingående och utgående sysselsatt kapital
Avkastning på sysselsatt kapital	(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / genomsnittligt sysselsatt kapital
Kassalikviditet	(Omsättningstillgångar - lager) / kortfristiga skulder
Soliditet	Eget kapital / balansomslutning

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Utvecklingskostnader

Bolagets utgifter för utvecklingsarbete kostnadsförs löpande.

Not 2 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser som påverkar bolagets ekonomiska ställning har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 3 Eventualförpliktelser

	2019-12-31	2018-12-31
Finansiering Sweden Water Research enligt aktieägaravtal	0	731
Kapitaltäckningsgaranti för Sweden Water Research	500	500
	500	1 231

Finansiering Sweden Water Research (SWR) är den del av medel som NSVA enligt aktieägaravtal är förpliktigt att tillhandahålla SWR som ej utnyttjats under året. Förpliktelsen kvarstår under 3 år. Ägarna har tecknat ett avtal om kapitaltäckningsgaranti för SWR uppgående till 1.500 tkr. Avtalet har formulerats på så sätt att ägarnas förpliktelse begränsas till 500 tkr.

Not 4 Nettoomsättningens fördelning

	2019	2018
Nettoomsättningen		
Intäkter drift och underhåll	336 123	336 344
Intäkter investeringar	551 507	466 259
Rörelsens sidointäkter	57	186
	887 687	802 789

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2019	2018
Gasproduktion	5 217	2 479
Omhändertagande slam	1 327	1 428
Värmepump	591	1 136
Externa tjänster	85 030	61 701
Fakturerade kostnader till intresseföretag	670	1 797
Övriga intäkter	3 931	3 391
	96 766	71 932

Handwritten signature and mark

Not 6 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2019	2018
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	103	65
Övriga tjänster	177	33
	280	98
Lekmannarevision		
Revisionsuppdrag	27	18
	27	18

Not 7 Leasingkostnader

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 12 337 tkr.

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal

	2019	2018
Inom ett år	12 337	8 952
Senare än ett år men inom fem år	23 830	22 123
Senare än fem år	1 504	0
	37 671	31 075

Beloppen som redovisas är hyresavtal avseende lokalhyra samt leasingavtal. Huvuddelen av leasingavtalen avser billeasing. Resterande del utgörs av avtal gällande datorutrustning. Avgifterna för billeasing har justerats för att ta hänsyn till att endast halva momsbeloppet är avdragsgillt för billeasingavgifter.

Not 8 Utvecklingskostnader

	2019	2018
Årets utvecklingskostnader	5 172	5 335
	5 172	5 335

Utvecklingsarbete bedrivs från 2014 huvudsakligen inom ramen av Sweden Water Research AB.

M

B
7

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB
Org.nr 556765-3786

12 (16)

Not 9 Anställda och personalkostnader

	2019	2018
Medelantalet anställda		
Kvinnor	59	52
Män	137	143
	196	195
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 664	1 577
Övriga anställda	88 992	88 067
	90 656	89 644
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	488	474
Pensionskostnader för övriga anställda	9 188	12 053
Sociala avgifter enligt lag och avtal	31 036	30 799
	40 712	43 326
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	131 368	132 970

För ledande befattningshavare uppgår pensionsåldern till 65 år. Bolaget är anslutet till de kommunala pensionsavtalen KAP-KL och AKAP-KL. Pensionskostnaden avser den kostnaden som påverkar årets resultat. Inga pensionsavtal utöver KAP-KL finns tecknade i bolaget.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	29 %	0 %
Andel män i styrelsen	71 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	37 %	37 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	63 %	63 %

Medelantalet anställda har beräknats som antalet arbetade timmar inklusive semester, sjukfrånvaro och tjänstledighet dividerat med årsarbetstid enligt schablon 1.920 timmar. Övertid har ej medräknats.

Avtal om avgångsvederlag

Vid uppsägning av VD gäller en uppsägningstid på 12 månader. Vid uppsägning av andra ledande befattningshavare gäller uppsägningstid enligt gällande kollektivavtal.

Vid uppsägning utgår lön under uppsägningstiden. Bolaget har ej tecknat några avtal om avgångsvederlag därutöver.

M
[Signature]
7

Not 10 Ledande befattningshavares förmåner

	2019	2018
Styrelsens ordförande	126	141
Övriga styrelseledamöter	288	216
Verkställande direktör	1 296	1 220
Övriga ledande befattningshavare	5 511	5 178
	7 221	6 755

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt bolagsstämmans beslut. Ersättning till verkställande direktör (VD) föreställs av styrelsen. Inget tantiem eller därmed jämförlig ersättning finns till styrelse och verkställande direktör.

Förutom grundlön disponerar VD en tjänstebil. Styrelsens ordförande samt övriga styrelseledamöter har inte erhållit någon ersättning utöver beslut av bolagsstämman.

Ersättning till andra ledande befattningshavare fastställs av VD efter samråd med styrelsens ordförande. Ersättning utgörs av grundlön och avtalspension. Med ledande befattningshavare avses de personer som tillsammans med VD utgör företagets ledning. Utöver VD har ledningen under året bestått av följande personer:

Ekonomichef

HR-chef

Chef avdelning Dricksvatten

Chef avdelning Avloppsrening

Chef avdelning Ledningsnät och projekt

Chef avdelning Rörnät

Chef avdelning Kundnära tjänster

Not 11 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2019	2018
Maskiner och inventarier	2 865	2 584
	2 865	2 584

Not 12 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2019	2018
Erlagd ränta	20	4
	20	4

Handwritten signatures and a number 7.

Not 13 Aktuell och uppskjuten skatt

	2019	2018
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-299	-127
Justering avseende tidigare år	-560	2
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-1	3
Totalt redovisad skatt	-860	-122

Avstämning av effektiv skatt

	2019		2018	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		861		122
Skatt enligt gällande skattesats	21,40	-184	22,00	-27
Ej avdragsgilla kostnader	13,35	-115	79,61	-97
Skatt hänförlig till tidigare år	65,25	-562	-1,61	2
Redovisad effektiv skatt	100,00	-861	100,00	-122

Not 14 Inventarier

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 537	18 356
Inköp	3 662	3 564
Försäljningar/utrangeringar	-507	-1 383
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 692	20 537
Ingående avskrivningar	-10 629	-9 309
Försäljningar/utrangeringar	338	1 264
Årets avskrivningar	-2 865	-2 584
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 156	-10 629
Utgående redovisat värde	10 536	9 908

Not 15 Andelar i intresseföretag

Bolagets andelar består av 1.700 aktier á 10 kr i 556945-8945 Sweden Water Research AB med säte i Lunds kommun, Skåne län. Kapital- och röstandel uppgår till 33,33%

Not 16 Övriga kortfristiga fordringar

	2019-12-31	2018-12-31
Landskrona stad	0	149
Åstorps kommun	5 818	2 822
Övriga poster	83	443
	5 901	3 414

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Köpt vatten	15 773	13 604
Övriga poster	6 768	6 276
	22 541	19 880

Not 18 Aktiekapital

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Aktier	7 000	1 000
	7 000	

Not 19 Förskott från kunder

	2019-12-31	2018-12-31
Bjuvs kommun	11 561	12 043
Båstads kommun	6 647	6 077
Helsingborgs stad	28 181	27 302
Landskrona stad	22 311	0
Svalövs kommun	9 868	5 044
	78 568	50 466

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Personalrelaterade kostnader	13 609	13 856
Förutbetalda bidrag	3 528	5 782
Elkostnader	2 498	2 275
Entreprenadkostnader	12 135	5 530
Övriga poster	5 492	4 578
	37 262	32 021

Not 21 Likvida medel

	2019-12-31	2018-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	96 914	84 093
Banktillgodohavanden, VA-avgifter	88 349	90 038
	185 263	174 131

Banktillgodohavanden avseende VA-avgifter är de av slutkunderna inbetalda VA-avgifter vilka NSVA fakturerar för ägarkommunernas räkning. Dessa medel överförs till respektive kommun en gång per månad. Dessa tillgodohavanden är närmast att likna vid klientmedel.

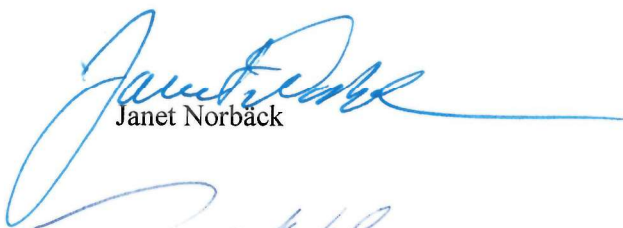
Helmingborg den 19 mars 2020



Jonas Jacobsson Gjørtler
Ordförande



Björn Persson
Vice ordförande



Janet Norbäck



Anette Åkesson



Teddy Nilsson



Anders Månsson



Torgny Lindau



Ulf Thysell
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2020-03-30



Thomas Hallberg
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har avgivits 2020-03-19



Aina Modig Lindell
Lekmannarevisor utsedd av ägarna



Alf Bondesson
Lekmannarevisor utsedd av ägarna

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB, org.nr 556765-3786

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB för år 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

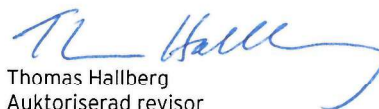
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg den 30 mars 2020

Ernst & Young AB



Thomas Hallberg
Auktoriserad revisor

Till årsstämman i Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB
Org. nr 556765-3786

Till kommunfullmäktige i ägarkommunerna

Granskningsrapport för Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB år 2019

Vi, av fullmäktige i Helsingborgs stad och Landskrona stad utsedda lekmannarevisorer, har granskat Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

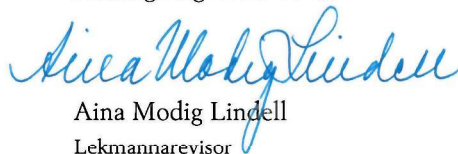
Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god redovisningssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Under året har en särskild granskning av bolagets krisberedskap genomförts. Utifrån granskningens iakttagelser är vår bedömning att styrelsen i allt väsentligt har säkerställt en ändamålsenlig organisation för krisberedskap.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Helsingborg 2020-03-19


Aina Modig Lindell
Lekmannarevisor


Alf-Erik Bondesson
Lekmannarevisor