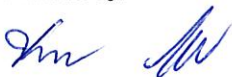


**§185 (KCO 19-025)****Verksamhetsberättelse och årsredovisning 2018**

Verksamhetsberättelse och årsredovisning 2018 är tillsänd ledamöterna.

**Arbetsutskottet föreslår styrelsen besluta**

**att godkänna Verksamhetsberättelse och årsredovisning för 2018.**



# Verksamhetsberättelse med årsredovisning 2018



Kommunförbundet Skåne

# Innehållsförteckning

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Förord</b>                                                | <b>3</b>  |
| <b>Verksamhetsberättelse 2018</b>                            | <b>7</b>  |
| Avdelningen för Samhällsutveckling                           | 8         |
| Avdelningen för Lärande, arbetsliv och integration           | 9         |
| Hälsa och social välfärd                                     | 12        |
| Energikontoret Skåne                                         | 16        |
| Verksamhetsstöd                                              | 18        |
| Ekonomi och upphandling                                      | 19        |
| <b>Årsredovisning för räkenskapsåret 20180101 - 20181231</b> | <b>20</b> |
| Förvaltningsberättelse                                       | 21        |
| Allmänt om verksamheten                                      | 21        |
| Väsentliga händelser under räkenskapsåret                    | 23        |
| Resultat och ställning                                       | 25        |
| Kommentar till årets resultat                                | 26        |
| Finansiella instrument                                       | 26        |
| Anställda                                                    | 26        |
| Framtida utveckling                                          | 27        |
| Forskning och utveckling/Stöd till forskning och utveckling  | 27        |
| Utländska filialer/regionkontor                              | 28        |
| Resultaträkning                                              | 29        |
| Balansräkning                                                | 30        |
| Kassaflödesanalys                                            | 32        |
| Noter                                                        | 33        |
| <b>Slutord</b>                                               | <b>43</b> |
| <b>Revisionsberättelse</b>                                   | <b>44</b> |

# Förord

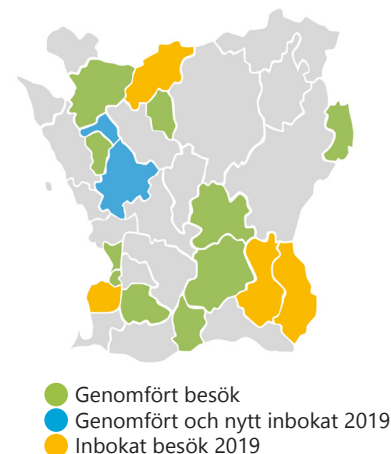
Kommunförbundet Skåne, som de skånska kommunernas intresseorganisation, arbetar med att utveckla stöd till förtroendevalda och tjänstepersoner inom de flesta kommunala verksamhetsområden. I allt vi gör och planerar att göra ska vi kunna svara på hur aktiviteten löser ett problem, sparar resurser eller höjer kvaliteten för de skånska kommunerna.

Under hösten 2017 gick vi ut med ett erbjudande om att under 2018 besöka medlemskommunerna för att berätta om några av de saker vi har gjort för att just lösa problem, spara resurser eller höja kvaliteten. Från det att inbjudan gick ut och fram till årsskiftet 2018 besökte vi 12 medlemskommuner runt om i Skåne. Besöken gav möjlighet till bra dialog och en bredare kunskap och kännedom om oss och vilken nytta våra medlemmar kan ha av oss. Har vi inte varit i din kommun ännu? Tveka inte att höra av dig för att boka in ett besök!

I vår roll som en samlad röst för de skånska kommunerna genomförde vi en förhandling och en överenskommelse gällande utskrivningsbara patienter med Region Skåne som gav en besparing på cirka 31 miljoner för de skånska kommunerna under 2018. Sedan tidigare har vi, tillsammans med Region Skåne och brukarorganisationerna, tagit fram en länsgemensam handlingsplan gällande psykisk hälsa som bara under 2018 gav kommunerna över 46 miljoner kronor i statliga stimulansmedel.

Gemensamma upphandlingar har länge varit en viktig del av vår verksamhet och även här märks det att vi är starkare tillsammans. Upphandlingen av pensionsadministration vi genomförde 2018 gav kommunerna en gemensam besparing på 15 miljoner kronor årligen jämfört med tidigare avtal. Vi genomför en mängd andra upphandlingar där de flesta kommunerna deltar och i samtliga fall sparar vi tillsammans resurser då vi gör det tillsammans och inte 33 kommuner var och en för sig, gemensamt för de andra upphandlingarna är att vi även här får bättre avtal och villkor på grund av vår gemensamma storlek.

Våra medarbetare representerar de skånska kommunerna i en mängd nationella och internationella nätverk med myndigheter, lärosäten och många andra aktörer. Det ger våra medlemmar tillgång till mycket information som annars hade varit svårt för varje enskild kommun och medarbetare att få tillgång till. Våra erfarenheter och lärdomar från dessa nätverk sprider vi sedan vidare via våra egna nätverk, konferenser, bloggar, sociala medier och vår hemsida. Vi använder flera olika kanaler för att det ska vara lätt att ta del av informationen på våra medlemmars villkor. Har du någon fråga som du inte hittar svar på går det givetvis bra att ringa eller mejla oss direkt. Har du något tips på hur du vill att vi gör för att sprida information och kunskap är du välkommen att höra av dig!



Kommunförbundet Skåne är till stor del en projektorganisation och tack vare den flexibiliteten kan vi erbjuda kommunerna bred kunskapsutveckling men även möjlighet att söka finansiering för utveckling inom flera områden. Kunskapen från projekten går att ta del av antingen via att ansöka om att vara projektdeltagare eller genom att komma på en av våra spridningskonferenser, läsa våra rapporter och nyheter på hemsidan eller kontakta en projektledare.

Via våra samverkansavtal erbjuder vi våra medlemmar att ta del av den effektivisering som det kan innebära att till exempel samla förvaltningen av avtal och hantering av HSA- och SITHSkort för säker digital inloggning. Ett annat exempel är att Skånes kommuner har en gemensam regional samordnare inom Miljösamverkan Skåne till stöd för de lokala miljöinspektörerna. Fördelen med det är bland annat att få samsyn i kontroll- och tillsynsarbetet och att material som alla kan använda tas fram centralt istället för ute i varje kommun.

Via våra drygt 80 nätverk får vi en tät kontakt med förtroendevalda och tjänstepersoner på flera olika nivåer i kommunerna vilket både skapar forum för samverkan och god kännedom om vilka utmaningar kommunerna står inför så att vi kan erbjuda rätt stöd. Vårt utbud av kompetensutveckling bygger på de önskemål som kommer via nätverken och från vår omvärldsbevakning kring vad som sker nationellt och internationellt.

Tillsammans är vi starkare



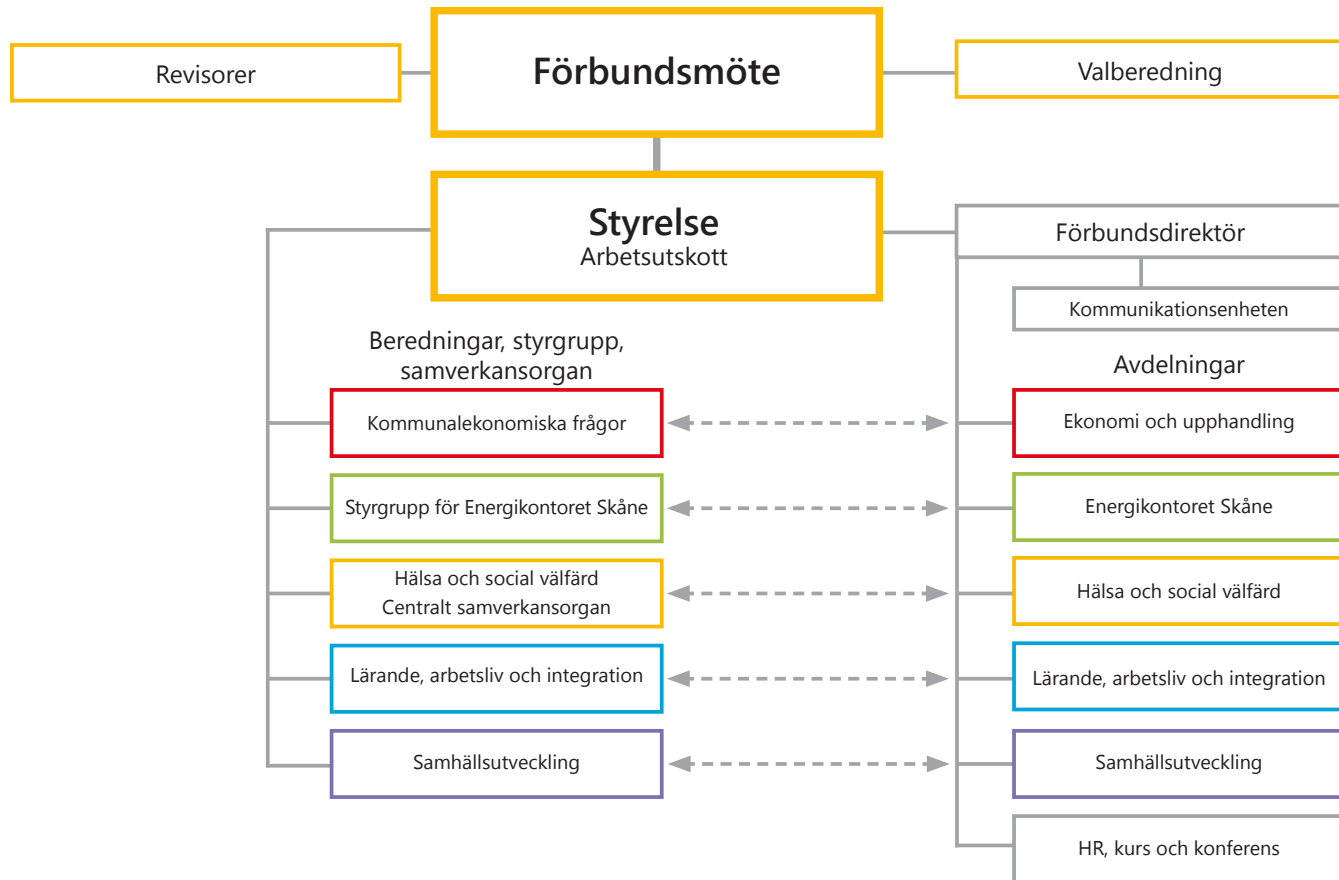
Kent Mårtensson  
Ordförande



Monica Holmqvist  
Förbundsdirektör



## Kommunförbundet Skåne



En samlad röst

Upphandlingar

Omvärldsbevakning  
och  
kunskapsspridning

Projekt och  
samverkansavtal

Nätverk

Kompetens-  
utveckling

# Verksamhetsberättelse 2018

Under 2018 fortsatte Kommunförbundet Skåne att utveckla stöd och service åt medlemmarna, de 33 skånska kommunerna, utifrån de sex olika huvudområdena till vänster.

Det 80-tal nätverk bestående av politiker och tjänstepersoner som årligen genomför aktiviteter arrangerade av Kommunförbundet Skåne utgör en av de viktigaste länkarna mellan medlemskommunerna och förbundet. Som under tidigare år bidrog dessa nätverk med att identifiera tankar och idéer.

Utifrån dessa inspel utvecklades bland annat kompetensutvecklingsinsatser av olika slag.

En mycket viktig del i Kommunförbundet Skånes uppdrag är att bedriva intresse- och omvärldsbevakning på lokal, regional, nationell och internationell nivå. Som exempel på dessa aktiviteter genomfördes under 2018 två träffar där de skånska riksdagsledamöterna hade möjlighet att diskutera för Skåne viktiga frågor tillsammans med ordförandena i de skånska kommunstyrelserna och politiker knutna till förbundet.

Kommunförbundet Skåne fortsatte under 2018 att vara de 33 skånska kommunernas representant i förhandlingar med Region Skåne om olika former av överenskommelser inom hälso- och sjukvårdsområdet.

Förbundet genomförde för medlemskommunernas räkning några större upphandlingar under 2018. Exempelvis gällande post, pensionsadministration och inom telefoniområdet.

Under 2018 arbetade förbundet vidare med förvaltning av det tjugotal samverkansavtal som de skånska kommunerna slutit exempelvis rörande räddningstjänstssamverkan, eHälsosupport och inom miljöområdet.

## Genomförda arrangemang 2018

| Genomförda arrangemang 2018                                  | Antal arrangemang | Antal deltagare |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Kurs & konferens                                             | 87                | 2 111           |
| Energikontoret                                               | 90                | 2 993           |
| Kommunledningskonferens, nätverksträffar samt övriga träffar | 285               | 8 221           |
| Styrelsen, AU, beredningar & övriga politiska möten          | 46                | 962             |
| FoU Valfärd                                                  | 4                 | 50              |
| FoU Skola                                                    | 13                | 333             |
| <b>Totalt</b>                                                | <b>525</b>        | <b>14 670</b>   |

# Avdelningen för Samhällsutveckling

Avdelningen arbetar med en mängd olika frågor som kan kopplas till den fysiska arena där människor lever, bor och verkar. Avdelningen utvecklade under 2018 stöd till kommunerna inom områdena ”planera, bygga och bo” och ”människans fria tid”, det vill säga kultur-, fritids- och idrottsfrågor samt frågor kopplade till den idéburna sektorn.

Områdena politik och påverkan, digitalisering, EU och internationellt samt ansvaret för koordinering av Kommunförbundet Skånes FoUI- verksamhet är också delar av avdelningens ansvarsområde. Som exempel på genomförda insatser kan nämnas de analyser av kommunernas digitaliseringsmognad som genomfördes på kommunledningsnivå under 2018 och utifrån analysresultaten togs en större mängd utbildningsinsatser fram och erbjöds till kommunerna.

## **Skånskt bostadsnätverk**

Kommunförbundet Skåne, Länsstyrelsen Skåne och Region Skåne driver gemensamt Skånskt bostadsnätverk vars syfte är att verka som en arena för samverkan kring bostads- och bostadsbyggnadsrelaterade frågor. Under 2018 fanns ett stort fokus på de bostadssociala frågorna.

## **EU-information till kommunerna**

Kommunförbundet Skånes styrelse pekade inför 2018 bland annat ut ”EU-information till kommunerna” som ett av sex prioriterade områden för förbundets arbete. Under året genomfördes en stor mängd informations- och utbildningsinsatser kopplade till EU-frågor.

## **Civilförsvaret och säkerhet**

Avdelningen ökade under 2018 sitt engagemang i civilförvars- och säkerhetsfrågor då medlemmarna uttryckt att frågorna är allt viktiga för de skånska kommunerna.

## **Regional samverkan**

Precis som under tidigare år genomfördes kommunledningskonferenser i förbundets egen regi och temakonferenser i samarrangemang med Region Skåne.

Kommunförbundet Skånes presidium och presidiet i Region Skånes regionstyrelse träffades några gånger under 2018. Vid dessa träffar diskuterades frågor av vikt för medlemskommunerna. Frågorna väcktes bland annat utifrån de inspel som kommit in vid de så kallade KSO-forumerna där Kommunförbundet Skånes ordförande bjöd in alla 33 KSO:er i Skåne.

## **Skånskt ledningsforum**

Inom ramen för SLF träffades Kommunförbundet Skånes presidium, presidiet i Region Skånes regionstyrelse och Länsstyrelsen Skånes högsta ledning några gånger under 2018.

## **Skånebänken**

Inom ramen för avdelningens arbete arrangerades 2018 två dialogmöten med de skånska riksdagsledamöterna. Mötenas syfte är att diskutera partiöverskridande frågor av vikt för Skåne. Till träffarna bjöds kommunernas KSO:er in förutom alla ledamöter i Kommunförbundet Skånes styrelse och beredningar.

## **Kommunledningsresa**

I juni genomfördes den årliga kommunledningsresan som gick till Danmark för att bland annat studera de mer långsiktiga effekterna av kommunsammanslagningen 2007.

# Avdelningen för Lärande, arbetsliv och integration

Avdelningens övergripande målsättning är att stötta kommunerna i Skåne med deras arbete med att stödja individer i att nå självförsörjning. Detta gör vi genom att arbeta för en utvecklad utbildningsregion med samverkan och samarbete mellan olika aktörer. Nätverk för olika professioner är en viktig del i detta arbete liksom att erbjuda plattformar för utbildning och gemensamma utvecklingsinsatser inom avdelningens fokusområden arbete, utbildning och integration.

## Projekt

Plug In 2.0 som syftade till att stödja unga och unga vuxna att komma tillbaka till studier eller i arbete avslutades i februari med en välbesökt slutkonferens.

Griffin Plug In avslutades i juni med ett lyckat resultat sett framförallt ur ett individperspektiv men också ur ett systemperspektiv. Kommunförbundet Skåne har under året fortsatt att stödja kommunerna i implementeringsarbetet som blivit i stort sett hundra procentigt.

I början av året beviljades projektet Hela Vägen som sedan startade i maj. Hela Vägen är ett treårigt ESF-projekt inom programområde 2 som arbetar med unga/unga vuxna inom 16-29 år med NPF-diagnoser.

Under året har avdelningen fortsatt varit engagerad i Skolverkets nationella ESF-projekt Regiovux med fokus på interkommunal samverkan kring yrkesinriktad vuxenutbildning. Projektet har bidragit till att fördjupa den delregionala dialogen och samverkan kring yrkesvux och även mellan delregionerna.

Under året fortsatte arbetet inom ramen för ESF-projektet VALLE 2.0, inriktat på validering (avslutat årsskiftet 2018/19). Det bedrevs koordinerat med avdelningens engagemang i Regiovux. Arbetet och processerna som initierats kommer att i olika former fortgå efter projektslut.

## Forskning och utveckling inom skolområdet samt samverkan med lärarutbildningar i det regionala samverkansrådet för skollagsstyrda verksamheter

FoU Skola bidrar till samverkan mellan olika nivåer och aktörer i skolsystemet och regionen genom gemensamt lärande och gemensamma mötesplatser. Verksamheten stöttar erfarenhetsutbyte på förvaltningschefskonferenserna inom utbildningsområdet.

FoU Skola har anordnat 6 träffar inom Regionala rektorsnätverk där 24 rektorer från 14 kommuner deltagit. 4 av träffarna kombineras med seminarier Ledarskap på vetenskaplig grund. FoU Skola var tillsammans med Pedagogisk Inspiration Malmö värdar för den tredje omgången av konferensen ResearchED Scandinavia med 350 deltagare och 40 gästande talare.

FoU Skolas styrgrupp och vetenskapliga ledare har bistått med erfarenhetsutbytet på förvaltningschefskonferenserna inom Kommunförbundet Skåne genom att planera och följa upp de fyra nätverksträffarna under året, samt det årliga internatet i november.

FoU Skola skapade ett nytt koncept – Utvecklingsgrupper inom ramen för FoU Skola där personal med vetenskaplig kompetens från olika kommuner träffades och diskuterade frågor kring en skola på vetenskaplig grund.

FoU Skola har koordinerat arbetet med Avsiktsförklaring gällande ULF-försöksverksamhet med praktikinära forskning i Skåne-regionen som skrivits under mellan kommunerna knuta till FoU Skola, Malmö Universitet, Lunds Universitet och Högskolan Kristianstad.

Inom ramen för det Regionala samverkansrådet för skollagsstyrda verksamheter drivs frågor av gemensamt intresse för kommunerna och lärarutbildningarna.

En kampanj för att öka intresset för lärarutbildningarna är under utformning och ett branschråd för det pedagogiska området är under diskussion. Det gemensamma avtalet om VFU (verksamhetsförlagd utbildning) har färdigställts och ett nytt avtal mellan lärarutbildningarna och kommunerna är under påskrift.

### **Samverkan med Region Skåne inom utbildningsområdet**

”Fyra kommuner” har fått stöd i att utarbeta huvudmannaplaner för studie- och yrkesvägledning i ett gemensamt arbete mellan Kommunförbundet Skåne och Region Skåne. Inom ramen för Kompetenssamverkan Skåne (KoSS) har det så kallade Kompetenskalaset genomförts. Det var en vecka då det på olika platser i Skåne hölls konferenser och seminarier kring kompetensutvecklingsverksamhet bedriven inom ramen för KoSS varvid bland annat en dag om studie- och yrkesvägledning genomfördes.

En studie om nyttan av en gemensam portal liknande Danmarks ug.dk har genomförts och diskussioner kring hur man kan till skapa något liknande förs nu inom Kompetenssamverkan Skåne.

### **Teknikcollege Skåne (TC)**

Under 2018 har Hässleholm certifierat sin Tågteknikerutbildning på YH-nivå. Fyra nya utbildningsanordnare har lämnat in intresseanmälningar och samtal förs med åtta nya kommuner om att ansluta sig till Teknikcollege Skåne.

Teknikcollege Skåne medverkar i samtliga delområden i det ESF- projekt som Riksföreningen Teknikcollege projektleder. Arbetet med företagen fortskrider och under 2018 har 156 skånska företag skrivit på vårt samverkansavtal. Nya samarbeten har inletts bland annat med Snilleblixternas Vänner, där vi fortbildat 42 skånska lärare, samarbete med Ung Företagsamhet (UF) har inletts där vi fortbildat 24 lärare och Teknikcollege Skåne har utbildat fem nya handledare enligt föreningens handledarutbildning.

Arbetet med Blixtlåset, svenska gymnasiemästerskapen för uppfinnare, fortgår och antalet skolor och tävlande var 2018 34 lag. Under 2019 tar vi höjd för 42 skånska lag. Konceptet Möjligheternas Värld har genomförts på tre orter i Skåne. Totalt utbildades 90 elevambassadörer och vi mötte ca 1600 skånska elever i årskurs 7 och 8 med syfte att väcka intresse för industritekniska utbildningar. Även Tjejkollo har genomförts där vi inspirerat ca 40 tjejer i 11-års åldern. En satsning mot Skånes handbolls- och fotbollsklubbar har genomförts. Resultatet av denna satsning kommer att följas upp efter gymnasievalet i februari 2019.

### **Vård- och omsorgscollege (VO-College Skåne)**

Vård- och omsorgscollege Skåne har under 2018 deltagit i det nationella ESF-projektet Fokus yrkesutbildning VO, med det övergripande målet att utveckla metoder för handledning, språkutveckling på arbetsplatsen och hur man kan höja attraktiviteten för branschen. Bland årets verksamhet kan särskilt nämnas att utbildningar för handledare steg 1-3, språkombud och vård- och omsorgsambassadörer har genomförts. En dag för studie- och yrkesvägledning har anordnats för första gången, tillsammans med Teknikcollege. Ett kommunikatörsnätverk har startats för att bättre kunna ta ett gemensamt grepp om marknadsföringen av branschen och utbildningar inom vård och omsorg. Det förtjänar även att nämnas att som första folkhögskola i landet certifierades Furuboda folkhögskola i december månad.

### **Integration och arbetsmarknad**

Arbetet med nyanlända och integration tog sin utgångspunkt i det behov som kommunerna uttryckt i dialog med Kommunförbundet Skåne. Tillsammans med Region Skåne har strategiska forum för nyanländas etablering och integration anordnats vid åtta tillfällen, med kommunala chefer och strateger som målgrupp. Temana har bland annat varit värderingar, interkulturalitet, breddad rekrytering och utomeuropeiskt födda kvinnor på arbetsmarknaden.

Kommunförbundet Skåne sammankallar Integrationsrådet som består av kommunrepresentanter för de fyra hörnen. Integrationsrådet ska stärka det kommunala perspektivet i den regionala samverkan samt stimulera samverkan och erfarenhetsutbyte över kommungränserna. Kommunförbundet Skåne deltar aktivt i den regionala samverkan kring integrationsfrågor och har under året arrangerat och deltagit i ett flertal regionala samverkans- och arbetsgrupper, informationstillfällen och kurser med koppling till nyanlända och integration, med huvudsyfte att vara ett stöd till Skånes kommuner.

Under året publicerade Kommunförbundet Skåne rapporten ”Tillgång eller belastning? En rapport om etablering och integration i Skånes kommuner”. Rapporten bygger bland annat på enkätsvar från Skånes samtliga kommuner och ger råd och rekommendationer till kommunerna för att främja etablering och integration.

På arbetsmarknadsområdet har Kommunförbundet Skåne arrangerat dialogmöten med avsikt att stimulera samverkan mellan Arbetsförmedlingen, kommunala arbetsmarknadsenheter och kommunal vuxenutbildning.

### **Yrkes-sfi i Skåne**

Yrkes-sfi i Skåne är en regional samverkansorganisation för yrkesinriktad sfi integrerat med yrkesutbildning. Yrkes-sfi i Skåne innefattar ett nära samarbete med Arbetsförmedlingen och Lärosäten Syd. Arbetsförmedlingen har tillgängliggjort delar av sitt utbildningsutbud åt deltagare inom Yrkes-sfi i Skåne.

I syfte att säkerställa god kvalitet på utbildningarna har en modell för kvalitetssäkring genom utbildningsutvärderingar tagit fram och implementering är påbörjad.

Under verksamhetsåret 2018 har arbetet med marknadsföringen av Yrkes-sfi i Skåne utvecklats. Bland annat har ett antal utbildningar producerats genom film, översatts och marknadsförts till presumtiva deltagare

via sociala medier, exempelvis Arbetsförmedlingens och Kommunförbundet Skånes Facebook-sidor. Yrkes-sfi i Skåne har också varit närvarande vid utbildningsmässor, man har informerat på Arbetsförmedlingen, hos Lund International Citizent Hub samt samhällskommunikatörerna på Länsstyrelsen Skåne.

Under 2018 ökade utbudet av utbildningar inom olika branscher. Ett förslag på gemensam interkommunal prislista för utbildningarna har tagits fram och förankringsarbetet bland kommunerna påbörjats. En modell för samverkan mellan utbildningsanordnare och kontaktpersoner på Arbetsförmedlingen har utarbetats för att effektivisera deras arbete.

# Hälsa och social välfärd

Avdelningen Hälsa och social välfärd arbetar brett med frågor som rör området. Vi ser att det är viktigt med det hälsofrämjande och förebyggande arbetet inom alla sakområden. Vi arbetar med ett tydligt kvalitets-, forsknings- och utvecklingsfokus och är en länk mellan nationell, regional och lokal nivå. Vi samarbetar och samverkar med kommuner och med huvudmän som Region Skåne, Länsstyrelsen Skåne, Socialstyrelsen, SKL, kommunförbunds- eller regionförbundsrepresentanter i andra län och andra organisationer och myndigheter. Vi driver också som projektägare ESF-projekt i samverkan med ett antal kommuner och ibland även tillsammans med Länsstyrelsen och Region Skåne.

## **Socialpsykiatri**

Under 2018 har länsgemensamma analyser och handlingsplaner tagits fram utifrån den statliga satsningen på psykisk hälsa. Som en följd av detta erhöll de skånska kommunerna sammantaget 46 492 609 kr. Samverkan med Region Skåne sker i den gemensamma gruppen Regional Samverkansgrupp psykiatri. Diskussioner har förts med Södra Sjukvårdsregionen avseende ett Regionalt resurscentrum för psykisk hälsa och kommunerna har deltagit i framtagande av de nya vård och insatsprogram som ska lanseras under 2019.

## **Barn och unga-området**

Implementeringen av BBIC, Barns Behov I Centrum, sker via grund- och fördjupningsutbildning i samverkan med kommunerna. Regelbundna nätverksträffar och samverkan med andra berörda myndigheter är en central del av uppdraget. Under 2018 genomfördes fyra grundutbildningar, 25 fördjupningsutbildningar och 18 nätverksträffar samt fyra föreläsningar inom temat risk- och skydd. Introduktionsutbildning för nya socialsekreterare inom barn- och unga området startade under hösten 2018

och avslutas under våren 2019. Utbildningen innefattar nio utbildningstillfällen inom bland annat ämnena barnsamtal, barns rättigheter och samverkan. Under 2018 utfördes även två utbildningar i samverkan med Region Skåne för läkare, för att öka kunskapen om utsatta barn och behovet av hälsoundersökning inför placering. Under 2018 arbetade vi i ett samverkansprojekt med Socialstyrelsen med syftet att testa användbarhet och nytta av BBIC-variablerna för systematisk uppföljning, öka kunskaperna om värdet av systematisk uppföljning som grund för individuell uppföljning och verksamhetsutveckling samt att skapa ett stöd för användningen av BBIC:s variabler för systematisk uppföljning. I studien ingår 16 skånska kommuner och 14 jämförelsekommuner i hela landet.

## **Barnets rättigheter**

Skåne fortsätter att rusta inför att barnkonventionen blir svensk lag 2020. Under våren 2018 genomfördes, i samverkan med SKL, den sjunde regionala utbildningssatsningen kring Konventionen om barnets rättigheter, vilket innebär att det nu finns 258 utbildade barnrättstrateger i Skåne. Barnrättsforum Skåne, en regional samverkansplattform, med representanter från Kommunförbundet Skåne, Region Skåne, Länsstyrelsen Skåne, Malmö Universitet, Lunds universitet, Nätverket för idéburen sektor Skåne samt fem kommuner, fortsätter arbetet med att stödja och samordna utveckling av hållbara strategier för att implementera och tillämpa barnkonventionen i Skåne.

## **Växa tryggt – Föräldraskapsstöd i samverkan**

Under hösten 2018 startade projektet Växa tryggt - Föräldraskapsstöd i samverkan som är ett utökat hembesöksprogram i samarbete mellan barnhälsovården, socialtjänsten, mödrahälsovården och tandhälsan i Skåne

som syftar till att bidra till en jämlik hälsoutveckling i befolkningen. För att åstadkomma en god och jämlik hälsa inriktas arbetet i Växa tryggt på att skapa, stötta och stärka en god start i livet, för alla barn. Hembesöken utförs av BHV-sjuksköterskan tillsammans med barnmorska, föräldrastödjare och tandsköterska som alla är professioner som är viktiga för barn och föräldrar under det första året som nybliven familj.

### **Etablering av familjecentraler**

Arbetet med att etablera och utveckla familjecentraler i Skånes kommuner har fortsatt under 2018. Avsikten med att öka antalet familjecentraler är att skapa en hälsofrämjande arena för barnfamiljer och blivande barnfamiljer och främja trygga uppväxtvillkor. Missbruk och beroende Samtliga kommuner har erbjudits utbildning, metod- och utvecklingsstöd samt nätverksmöten inom ramen för arbetet med ASI, Addiction Severity Index, och missbruk/beroende regelbundet under året. Den regionala ramöverenskommelsen avseende missbruk och beroende har uppdaterats, men har ännu inte antagits i "Regional samverkan psykiatri". Under året har vi tillsammans med Region Skåne och Länsstyrelsen planerat för och bjudit in till utbildningar avseende spel om pengar som kommer att genomföras under första delen av 2019. Kommunförbundet Skåne deltar i SKL:s nationella nätverk för frågor inom missbruk och beroende.

### **Samverkansorganisationen för hjälpmedelsfrågor**

Målet med verksamheten är att ge de skånska kommunerna fördelar i form av en kompetent och kostnadseffektiv hjälpmedelsförsörjning samt att bidra till att ge de funktionsnedsatta bästa nytta i förhållande till de medel som avsätts för verksamheten. Arbetet har löpt på kontinuerligt med upphandlingar, uppföljning, samordning av regionala nätverk, standardiseringsarbete, kompetenssatsningar och nationell bevakning. Kopplat till utvecklingsområde Rehabilitering och hjälpmedelsförsörjning i HS-avtalet har inventering

och nulägesbeskrivning av rehabiliterings- och hjälpmedelsområdet inom Region Skåne och de skånska kommunerna genomförts under våren 2018.

### **Ramupphandling avseende vård, behandling och handledning**

Kommunförbundet Skåne genomför ramupphandling avseende vård, behandling och handledning för 46 kommuner i Skåne, Halland och Kronoberg. Vi arbetar med 9 upphandlingar inom Vård och omsorg, Individ och familjeomsorg samt handledning för kommunernas personal. Under 2018 har upphandlare och kvalitetshandläggare arbetat med att ta fram nya förfrågningsunderlag för kommande upphandlingar tillsammans med arbetsgrupper bestående av representanter från kommunerna. Under 2018 har kvalitetsuppföljningar genomförts i form av bland annat verksamhetsbesök och årsenkät.

### **Projektet BOSS, Bred Operativ och Strategisk Samverkan**

BOSS, Bred Operativ och Strategisk Samverkan, var ett tvåårigt projekt som ägts av Kommunförbundet Skåne och medfinansierats av Länsstyrelsen Skåne, Region Skåne och 16 skånska kommuner. Syftet var att utveckla och stärka förvaltningsövergripande samverkan för att underlätta ensamkommande och nyanlända barn och ungas integration i samhället samt att stödja nya former av samverkansstrukturer. Projektet har lett fram till bättre samverkansstrukturer och en kunskapsökning kring målgruppen. Projektet avslutades i september 2018.

### **Projektet DigiLitt.kom**

DigiLitt.kom är ett ESF-projekt som startade våren 2018. Projektet arbetar med att främja ett långsiktigt och ständigt lärande kopplat till digitaliseringen inom vård- och omsorgsverksamheter. Kommunförbundet Skåne är projektägare och nio kommuner deltar, åtta kommuner i Skåne och en kommun i Blekinge.

Under våren 2018 genomfördes analysfasen som sedan övergick i genomförandefasen under hösten. En mängd olika, både regionala och lokala aktiviteter har genomförts under året. Projektiden löper till och med februari 2020.

### **Forskning och utveckling**

Avdelningen Hälsa och social välfärd har under året medverkat i flertalet nationella nätverk för kunskapsstyrning och kunskapsutveckling avseende området socialtjänst och angränsande hälso- och sjukvård. Avdelningen har även deltagit i styr- och referensgrupper i nationella projekt och uppdrag så som till exempel i FORTE:s referensgrupp för tillämpad välfärdsforskning i samråd med Vetenskapsrådet och Formas. Vi har också deltagit i Socialstyrelsens utveckling av Kunskapsguiden samt medverkat i forskningsrapporten Forskningscirklar om barns delaktighet inom socialtjänsten - En nationell studie tillsammans med FoU-Sörmland. På regional nivå har FoU fortsatt samordnat FoU-nätverk för de skånska kommunerna.

### **Likarättsarbete**

Under 2018 fortsatte arbetet med att bistå kommunerna med stöd i likarättsarbetet genom expertis i sakfrågor och genom processhandledning baserat på en utvärderad modell i verksamhetsutveckling. Arbetet med jämställdhet, jämlikhet och antidiskriminering är prioriterat område i kommunerna.

### **Hälso- och sjukvård i samverkan**

Hälso- och sjukvårdsavtalet innebär, förutom en grundöverenskommelse, ett gemensamt utvecklingsåtagande med syfte att successivt och tillsammans höja kvaliteten för den enskilde samtidigt som resursanvändningen ska förbättras. Fokus under det gångna året har bland annat varit på uppföljning och följsamhet till avtalet. En första uppföljningsrapport lämnades av KEFU juni 2018. Det har varit ett fortsatt arbete med att utveckla den teambaserade vårdformen ute i kommunerna.

Arbetet med en rehabiliteringsutredning kopplad till hälso- och sjukvårdsavtalet påbörjas under 2018 och en första kartläggning har genomförts samt dialog med verksamheterna. Den nya lagstiftningen kring samverkan vid utskrivning från slutenvården infördes från och med januari 2018. En överenskommelse har förhandlats fram avseende patienter inom den somatiska vården och som samtliga kommuner undertecknat tillsammans med Region Skåne. Överenskommelsen omfattar en genomsnittsmodell avseende utskrivningsklara dagar. Resultatet under året är att inga kommuner betalat för utskrivningsklara patienter tack vare tidig hemtagning efter utskrivningsklara och detta har för Region Skånes del inneburit att vårdplatser kunnat frisättas inom slutenvården. Hösten 2018 förhandlades en ny överenskommelse fram som från och med 2019 också omfattar patienter inom den psykiatriska vården.

### **Folkhälsa**

Utifrån ett samverkansavtal med Region Skåne, Samverkan för en jämlik hälsa i Skåne, har det under 2018 varit fortsatt fokus på att stärka arbetet med befolkningens hälsa och en mer jämlik hälsa. Vid vårens arrangemang, skåniskt knytkalas, presenterades ett smörgåsbord av pågående utvecklingsprocesser i kommunerna, allt för att sprida lärande exempel och inspirera till nya processer. Enligt önskemål från kommunerna har det under hösten planerats för att ta arbetet vidare genom att fokusera på utmaningen – hur olika tvärgående perspektiv har bäring på varandra och kan samverka – för att främja en social hållbarhet.



# Energikontoret Skåne

Avdelningen Energikontoret Skåne är en regional energiaktör med syfte att underlätta omställningen till ett långsiktigt hållbart energisystem i Skåne. Ett hållbart energisystem bidrar till konkurrenskraft och attraktionskraft för Skåne och uppfyller funktionskrav som ställs för energisystemet i en robust, motståndskraftig region. Ett sådant energisystem förutsätter tillförsel av energi från förnybara källor, en effektiv energianvändning samt en anpassad infrastruktur för energisystemet. För förnybar energi prioriteras biogas, vind och solenergi. Energieffektivisering är ett annat område som är prioriterat. Vårt uppdrag definieras i dialog med ansvariga politiker och experter i Skåne i första hand, men också på nationell och internationell nivå. Detta harmoniserar med uppdraget för Kommunförbundet Skåne som helhet, och det gemensamma uppdraget för övriga Energikontor i Sverige och Europa.

Energikontoret arbetar aktivt för att samordna resurser i regionen för ett effektivt energi- och klimatarbete genom att initiera och driva nyskapande projekt och utföra utvecklingsuppdrag som stärker Skåne inom hållbara, trygga och konkurrenskraftiga energisystem och bidrar till lokal och regional utveckling. Energikontoret besitter bred energikompetens och bidrar med kunskap inom områdena hållbara energisystem. Vi ska lyfta fram fakta och försöka förstå och synliggöra hinder för omställning ur ett samhällsperspektiv.

Energikontoret samarbetar med övriga regionala aktörer inom ramen för Klimatsamverkan Skåne (KSS). Arbetet drivs gemensamt av Länsstyrelsen Skåne, Kommunförbundet Skåne och representanter från Skånes kommuner. KSS är en etablerad och naturlig aktör för förverkligandet av Skånes klimatambitioner. Omvärldens krav på implementering av högt uppsatta

energi- och klimatmål kräver konkret arbete mot ett gemensamt mål. Den enighet som regionen visar genom Klimatsamverkan Skåne är unik i Sverige och av stort värde för måluppfyllelsen. Bland de ingående aktörerna finns stor erfarenhet av att planera, leda och genomföra utvecklingsprojekt. Genom en satsning på KSS fångas möjligheten att genom samarbetet rigga och genomföra projekt som riktar utvecklingsresurser till Skåne, där varje investerad krona från huvudmännen växlas upp till flera genom EU- och nationella finansiärer.

Både kommuner och företag är viktiga i sina roller som stora energianvändare och kravställare på energitillförsel och energisystem. Kommunerna har stort eget fastighetsbestånd, spelar en viktig roll för samhällsplanering och är stora inköpare av energi och transporter. Företag, inklusive industrier, lantbruk och fastighetsbolag, är viktiga som energianvändare och -producenter, men också som utvecklare och utvärderare av ny teknik och affärsmodeller.

Energikontoret Skåne har under hösten 2018 påbörjat en organisationsanalys och har samordnats med avdelningen för HR och kurs och konferens. Målsättningen med analysen är att förbättra arbetsmiljön och säkra verksamhetens framtida förutsättningar för att bibehålla Energikontoret Skåne som en viktig regional aktör.



# Verksamhetsstöd

Kommunförbundet Skåne är en arbetsgivare med tydligt projektfokus vilket innebär en betydande personalomsättning. Under 2018 genomförde Kommunförbundet Skåne en genomlysning och uppdatering av samtliga policy och riktlinjer inom verksamheten. Organisationen har även genomfört kompetenshöjande insatser på bred front, inklusive insatser som till exempel utbildningar inom hjärt- och lungräddning, brandövningar mm.

## Möten och kompetensutveckling

Kursverksamheten, som är självfinansierad, ska erbjuda efterfrågad kompetensutveckling till våra medlemskommuner. Arrangemangen anordnas lokalt i Skåne till ett konkurrenskraftigt pris med hög kvalitet.

Utbudet av kurser omfattar hela det kommunala verksamhetsområdet och har även tydlig koppling till förbundets verksamheter där vi erbjuder egna utbildare och metodutvecklare. En ny upphandlingsprocess har även implementerats under 2018 för att säkra bästa möjliga kvalitet för bästa möjliga pris.

Kursverksamheten har under 2018 bjudit flera utbildningar där enskild kommun är beställare men även fortsatt att utveckla våra regionala plattformar som bland annat Velfärdskonferensen och Energitinget. Utmaningen för 2018 har varit det osäkra politiska läget som inneburit att en del kurser inte kunnat erbjudas i den omfattning som planerats.

Utöver kurser erbjuder Kommunförbundet Skåne ett stort antal nätverksträffar, samarbetsgrupper och större informationsmöten och konferenser.

## Kommunikationsenheten

Enheten bildades i april 2018 med uppdraget att driva och utveckla Kommunförbundet Skånes kommunikationsarbete, stötta medarbetare och projekt inom kommunikation och utveckla våra interna och externa webbplatser. Kommunikationsarbetet drivs utifrån det behov som medarbete uttrycker samt utifrån det identifierade utvecklingsmöjligheter som finns inom området.

Under 2018 fortsatte arbetet med att stötta medarbetare och projekt med kommunikationsarbete vid slutkonferenser, utbildningsinsatser och vid andra projektrelaterade kommunikationsinsatser. Dessutom fortgick arbetet med att synliggöra och kommunicera Kommunförbundet Skånes arbete gentemot de skånska kommunerna genom att utveckla våra kanaler som bland annat omfattar hemsida, nyhetsbrev, bloggar, sociala medier och rörlig bild.

För andra året i rad anordnades VIDEOkonf tillsammans med Malmö stad. Konferensen syftar till att stötta och inspirera kommunikatörer i de skånska kommunerna inom området rörlig bild utifrån deras önskemål, utmaningar och möjligheter. Konferensen lockade cirka 140 deltagare från stora delar av Sverige.

# Ekonomi och upphandling

Avdelningen är formerad för att hantera både de upphandlingar som Kommunförbundet Skåne utför åt kommunerna samt de interna upphandlingarna.

Under 2018 har arbetet fortsatt med att förbereda för nya upphandlingar inom Vård och omsorg, Individ- och familjeomsorg samt handledning för sammanlagt 46 medverkande kommuner. Under året har upphandling av posttjänster samt upphandling av pensionstjänster, som flertalet av Skånes kommuner medverkar i, avslutats. Överprövningsprocesser, som avdelningen medverkat i, har pågått under året gällande upphandling av HVB-barn/unga samt upphandling av telefoni.

Under 2018 har ett antal interna upphandlingar gjorts och avslutats inom Kommunförbundet Skåne utifrån framtagna tidsplan. Bland annat påbörjades en upphandling av nytt ekonomisystem under hösten. Vidare genomfördes upphandling av företagshälsovård och catering för vår kurs- och konferensverksamhet. De interna riktlinjerna för inköp och upphandling inom Kommunförbundet Skåne uppdaterades och medarbetarna har vid ett antal tillfällen under året fått information om dessa riktlinjer.

Uppföljning av Kommunförbundet Skånes Internkontrollplan 2018 har genomförts genom att granskning utförts av ett antal olika granskningsområden som finns upptagna i planen. Uppföljningarna har resulterat i två granskningsrapporter för beslut i styrelsen. Den första beslutades i september 2018 och den andra kommer som ärende till styrelsen i februari 2019. En Internkontrollplan för 2019 arbetades fram under hösten 2018 och som godkändes av styrelsen i februari 2019.



Kommunförbundet Skåne

Årsredovisning för  
räkensårsåret  
20180101 - 20181231

# Förvaltningsberättelse

Org nr: 837600 - 9109

## Allmänt om verksamheten

Samtliga skånska kommuner är medlemmar i den ideella föreningen Kommunförbundet Skåne.

I allt vi gör och planerar att göra ska vi kunna svara på hur aktiviteten löser ett problem, sparar resurser eller höjer kvaliteten för de skånska kommunerna. Vårt övergripande mål är: "Genom flexibelt och långsiktigt arbete bidra till kommunernas måloppfyllelser, kompetens- och kunskapsutveckling". Målet syftar till att vårt arbete ska leda till positiva effekter på flera nivåer för kommunerna i Skåne. Genom vårt stöd, projekten vi driver för eller tillsammans med kommunerna och den omvärldsbevakning och kompetensutveckling vi bedriver vill vi bidra till att utveckla såväl organisationerna i stort som de förtroendevalda och tjänstepersonerna i kommunen.

Kommunförbundet Skånes syfte är att "Främja kommunernas utveckling i en ständigt föränderlig och komplex framtid" och hela tiden stötta samverkan mellan kommunerna för att arbeta i linje med visionen "Tillsammans är vi starkare".

I allt vi gör och i våra kontakter med kommuner och övriga intressenter arbetar vi alltid utifrån vår värdegrund: "All vår verksamhet genomsyras av professionalitet, öppenhet, respekt och engagemang". Värdegrunden har personalen tillsammans arbetat fram under 2017 och den är ett viktigt ställningstagande för oss som förbund. Kommunförbundet Skåne leds av en styrelse bestående av 13 ordinarie ledamöter och 13 ersättare. I maj 2015 utsåg förbundets högsta beslutande organ, förbundsområdet, ledamöter till styrelsen och beredningarna för mandatperioden fram till våren 2019.

### Ledamöter

Kent Mårtensson (S) ordf.  
Märta Stenevi (MP) 1:e vice ordf  
Christer Wallin (M) 2:e vice ordf  
Carina Nilsson (S)  
Anders Tell (S)  
Anna Ingers (S)  
Sven-Erik Sjöstrand (V)  
Kristina Bendz (M)  
Anders Ståhl (M)  
Leif Sandberg (C)  
Lars Lundberg (KD)  
Maria Winberg Nordström (L)  
Magnus Olsson (SD)

### Kommun

Ystads kommun  
Malmö stad  
Lunds kommun  
Malmö stad  
Kristianstad kommun  
Helsingborg stad  
Perstorps kommun  
Ystads kommun  
Höganäs kommun  
Tomelilla kommun  
Sjöbo kommun  
Helsingborgs stad  
Malmö stad

### Ersättare

Lena Wallentheim (S)  
Lars Nyander (S)  
Birgitta Jönsson (S)  
Torbjörn Karlsson (S)  
Kerstin Persson (S)  
Vlado Somljacan (MP)  
Patric Åberg (M)  
Linda Allansson Wester (M)  
Anders Berngarn (M)  
Anna Palm (M)  
Liss Böcker Sellgren (C)  
Torbjörn Ekelund (L)  
Michael Rosenberg (SD)

### Kommun

Hässleholms kommun  
Ängelholms kommun  
Svalövs kommun  
Trelleborgs kommun  
Klippans kommun  
Burlövs kommun  
Östra Göinge kommun  
Svedala kommun  
Lomma kommun  
Höös kommun  
Ängelholms kommun  
Svalövs kommun  
Helsingborgs stad



Styrelsen har utsett fyra beredningar och en styrgrupp med uppgifter att lyfta aktuella frågor till styrelsen och på dess uppdrag bereda ärenden för beslut i styrelsen.

- Beredningen för Lärande, arbetsliv och integration
- Beredningen för Kommunalekonomiska frågor
- Beredningen för Samhällsutveckling
- Beredningen för Hälsa och social välfärd
- Styrgrupp för Energikontoret Skåne

Kommunförbundet Skånes kansliorganisation har sen hösten 2018 bestått av sex avdelningar och en enhet.

En stor del av arbetet i Kommunförbundet Skåne bedrivs i projektform. Det handlar både om projekt som finansieras genom ansökningar till EU- program och nationella finansiärer och genom finansiering av medlemskommunerna.

Kommunförbundet Skåne är delägare i Business Region Skåne (15%) och VoB Syd (50%).

Kommunförbundet Skånes lokaler finns på Gasverksgatan 3A i centrala Lund och inrymmer dels förbundets kansli och dels kurs- och konferenslokaler där majoriteten av alla de utbildningar och konferenser vi genomför varje år hålls. Lokalerna kan också hyras av medlemskommunerna för egna typer av sammankomster.

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har det fortsatt varit mycket fokus på samverkan gällande hälso- och sjukvårdsfrågor tillsammans med kommunerna och Region Skåne. Arbetet med uppföljning av utvecklingsdelarna i hälso- och sjukvårdsavtalet har också pågått under 2018.

Den nya lagstiftningen kring samverkan vid utskrivning från slutenvård som infördes från januari 2018 har inneburit mycket arbete. Kopplat till lagstiftningen har Kommunförbundet Skåne och Region Skåne förhandlat fram en överenskommelse avseende en genomsnittsmo- dell som reglerar betalningsansvaret för utskrivningsklara patienter inom den somatiska vården och som samtliga kommuner undertecknat tillsammans med Region Skåne. Detta resulterade i att ingen kommun i Skåne betalade för utskrivningsklara patienter under året tack vare genomsnittsmo- dell. För Region Skånes del har detta inneburit att vårdplatser kunnat frisättas inom slutenvården. Under hösten 2018 förhandlades en ny överenskommelse fram som från 2019 också omfattar patienter inom den psykiatriska vården.

Den genomförda resursförstärkningen inför det nya samverkansavtalet med kommunerna avseende vårdupphandlingen har haft mycket positiv effekt på arbetet i den interna organisationen.

BOSS, Bred Operativ och Strategisk Samverkan, var ett tvåårigt ESF-projekt med Kommunförbundet Skåne som projektägare och som medfinansierats av Länsstyrelsen Skåne, Region Skåne och 16 skånska kommuner. Syftet var att utveckla och stärka förvaltningsövergripande samverkan för att underlätta ensamkommande och nyanlända barn och ungas integration i samhället samt att stödja nya former av samverkansstrukturer. Projektet har lett fram till bättre samverkansstrukturer i flera kommuner och en kunskapsökning kring målgruppen. Projektet avslutades i september 2018.

Ett nytt ESF-projekt startade under våren 2018, DigiLitt. kom. Projektet, som är på två år, arbetar med att främja ett långsiktigt och ständigt lärande kopplat till digitaliseringen inom vård- och omsorgsverksamheter. Kommunförbundet Skåne är projektägare och nio kommuner, åtta kommuner i Skåne och en kommun i Blekinge deltar. Under våren 2018 genomfördes analysfasen som sedan övergick i genomförandefasen under hösten. En mängd olika, både gemensamma och för varje kommun specifika aktiviteter har genomförts under året.

Under hösten 2018 startade projektet Växa tryggt - Föräldraskapsstöd i samverkan som är ett utökat hembesöksprogram i samarbete mellan barnhälsovården, socialtjänsten, mödrahälsovården och tandhälsan i Skåne som syftar till att bidra till en jämlik hälsoutveckling i befolkningen. För att åstadkomma en god och jämlik hälsa inriktas arbetet i Växa tryggt på att skapa, stötta och stärka en god start i livet, för alla barn. Hembesöken utförs av BHV-sjuksköterskan tillsammans med barnmorska, föräldrastödjare och tandsköterska som alla är professioner som är viktiga för barn och föräldrar under det första året som nybliven familj. Projektet finansieras via statsbidrag och första projektperioden är beräknad till och med år 2019 med eventuell förlängning.

ESF-projekten PlugIn 2.0, Griffin PlugIn samt Valle 2.0 avslutades under 2018. Ett nytt ESF-projekt har etablerats, Hela Vägen, som arbetar med unga vuxna med NPF-diagnos.

Kommunförbundet Skåne gick i slutet av året in i ett SKL-drivet projekt som under 3 år ska arbeta med ungdomar inom Introduktionsprogrammet och modeller för att förbättra skolgången för nyanlända gymnasieungdomar.

Under senare delen av året fördes, inom gymnasiesamverkan, en intensiv diskussion om lokalkostnader och hur dessa har beräknats och debiterats historiskt mellan ett antal kommuner i sydvästra Skåne.

Energikontoret Skåne har under 2018 av Energimyndigheten beviljats fem större projekt i en mycket framgångsrik ansökningsperiod. Utöver de nya projekten har även ett antal större projekt avslutats framgångsrikt under året. En intern omorganisation påbörjades under hösten 2018 för att säkra verksamheten inför framtiden och för att utveckla den interna organisationen.

# Resultat och ställning

## Flerårsöversikt 2018 - 2014

| <u>Allmänna förutsättningar</u>                         | 2018   | 2017   | 2016   | 2015   | 2014   |
|---------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Medlemsavgift                                           | 27 565 | 25 539 | 24 748 | 23 780 | 23 165 |
| Promille av summan av skatter och generella statsbidrag | 0,40   | 0,40   | 0,40   | 0,40   | 0,40   |

### Intäkts och kostnadsanalys (tkr)

|                                         |          |         |          |         |         |
|-----------------------------------------|----------|---------|----------|---------|---------|
| Verksamhetens intäkter                  | 112 201  | 100 013 | 98 729   | 98 989  | 96 593  |
| Verksamhetens kostnader                 | -112 145 | -97 818 | -101 091 | -99 668 | -97 568 |
| Verksamhetens resultat                  | 56       | 2 195   | -2 362   | -679    | -975    |
| Resultat från finansiella investeringar | 8        | 317     | -5       | 765     | 1 109   |
| Skatt                                   | -64      | -69     | -76      | -86     | -134    |
| Årets resultat                          | 0        | 2 443   | -2 443   | 0       | 0       |

### Ekonomisk ställning

|            |       |       |       |       |       |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Soliditet* | 6,89% | 8,98% | 7,04% | 9,15% | 8,10% |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|

Nyckeltalsdefinitioner:

\*Soliditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).

## Förändring Eget kapital

| (tkr)           | Ändamålsbestämda medel | Balanserat eget kapital | Totalt eget kapital |
|-----------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Ingående balans | 0                      | 9 905                   | 9 905               |
| Årets resultat  | 0                      | 0                       | 0                   |
| Utgående balans | 0                      | 9 905                   | 9 905               |

## Kommentar till årets resultat

Bokslutet 2018 för den verksamhet som Kommunförbundet Skåne bedrivit under året visar på ett överskott med 3 986 tkr mot budget. Kommunförbundet Skåne har medvetet tillämpat återhållsamhet vad gäller kostnaderna även under 2018 för att hantera ökningen av pensionsskulden. I samband med bokslutet görs avsättning till pensionsstiftelsen motsvarande 3 208 tkr efter avdrag för löneskatt.

Anledningen till överskott på 3 986 tkr härör från nedanstående faktorer:

Budgeterade medel för oförutsedda behov/medfinansiering av projekt samt ledarskapsutveckling och kompetensväxling visare ett överskott med ca 660 tkr. För basverksamheten finns ett överskott med ca 1 290 tkr avseende lägre personalkostnader jämfört med budget.

Nettot av kostnader och intäkter för interna overheadkostnader/gemensamma kostnader visare ett överskott på ca 1 000 tkr i huvudsak till följd av ökade intäkter för fler anställda under året jämfört med budget. Även kostnaderna för styrelsen, beredningar mm visar ett överskott med ca 340 tkr. Kommunförbundet Skånes uppdrag att sköta den ekonomiska redovisningen, upprätta bokslut mm åt Kommunalförbundet AV-Media Skåne genererar högre intäkter än budgeterat till följd av förlängt avtal för 2018, vilket motsvarar 120 tkr.

Förändringen av semesterlöneskulden i förhållande till föregående årsbokslut visar ett positivt resultat med ca 580 tkr till följd av större uttag av sparade semesterdagar än föregående år.

Pensionsstiftelsen kommer per 2018-12-31 att uppgå till 49 615 tkr inklusive årsresultat, reducerat med löneskatt. Detta innebär en täckningsgrad i förhållande till pensionsskulden med 105,4 %, vilket motsvarar 2 533 tkr. Pensionsskulden uppgår till 47 082 tkr.

Enligt prognos från KPA förväntas pensionsskulden öka med 4 400 tkr till 2019-12-31 och med ytterligare 3 080 tkr till 2020-12-31. I budget 2019 finns upptaget medel motsvarande 805 tkr efter löneskatt att avsättas till pensionsstiftelsen.

## Finansiella instrument

Kommunförbundet Skåne har under 2018 följt den av styrelsen i februari 2015 beslutade placeringspolicyn. Syftet med placeringspolicyn är att ange ramarna för placering av likvida medel inklusive förvaltade pensionsmedel, reglera det finansiella risktagandet samt säkerställa att uppföljning och kontroll av placeringsverksamheten sker på ett betryggande sätt.

Kommunförbundet Skånes placeringspolicy följer samma inriktning som gäller för kommuner och landsting i enlighet med Kommunallagen, vilket innebär att medel ska förvaltas på sådant sätt att kravet på god avkastning och betryggande säkerhet kan tillgodoses.

I den ekonomiska rapport som presenteras och beslutas av styrelsen tre gånger under året har en lägesrapport bifogats med information om placeringarna av Kommunförbundet Skånes likvida medel.

Kommunförbundet Skåne har haft löpande uppföljningar/avstämningar under det gångna året med banken vad gäller placeringarna av de likvida medlen.

## Anställda

Kommunförbundet Skåne bedriver kvalificerad tjänsteverksamhet med målsättningen att stötta våra medlemskommuner i deras verksamheter. Samtliga anställda inom Kommunförbundet Skåne omfattas av avtalsområdet för tjänstepersoner och vi har två lokala fackföreningar.

Organisationen hade i december 2018 totalt 81 anställda inklusive sex tjänstlediga. Totalt 23 medarbetare var anställda som baspersonal och övriga var finansierade via externa projekt och samverkansavtal. Utöver ordinarie anställda tar vi emot 4-5 studentmedarbetare per termin och ungefär lika många praktikanter.

Personalomsättningen var något högre för 2018 än året innan med 15 nyanställningar och 23 avslut. Under 2018 upphörde ett antal projekt och samarbeten vilket delvis förklarar personalomsättningen för 2018.

Årets arbetsmiljöprocess har präglats av arbetet med att göra en genomlysning och omarbetning av organisationens policy och rutiner. Detta har kopplats till ett nytt intranät som bidragit till en förbättrad internkommunikation. 2018 års medarbetarenkät genomfördes under hösten.

## Framtida utveckling

De riktade statsbidragen på 600 tkr som tilldelades den regionala nivån hösten 2018 för projektet Kvinnofridsatsningen möjliggör att under 2019 arbeta med att ta fram förbättrade rutiner och ge kunskap regionalt och lokalt för att motverka våld i nära relationer. Troligtvis kommer ytterligare statliga medel att beviljas under 2019.

Arbetet med implementering av hälso- och sjukvårdsavtalet är ett omfattande arbete som fortsatt kommer att kräva stora insatser i form av stöd till kommunerna, samordning av tjänstemannaberedningar och stöd till politiken som också gått in i en ny mandatperiod vilket medför delvis nya politiker, både för Region Skåne och för kommunerna. Mycket fokus kommer att läggas på uppföljning. Lagen om samverkan vid utskrivning innebär också mycket arbete för att få rutiner och arbetssätt på plats så att utskrivningsprocessen får bra kvalitet.

Kommunförbundet Skåne har från och med 2019 fått statsbidrag avseende området psykisk hälsa som projektmedel på totalt 1.3 mkr. Medlen kommer att användas till att bland annat finansiera de skånska kommunernas deltagande i framtagande av nationella vård- och insatsprogram. Medlen ska också användas till utvecklingsfrågor inom socialpsykiatri och dialog förs också med Region Skåne om olika samverkansområden.

Kommunförbundet Skåne arbetar för att skapa effektivare processer i arbetet med mottagandet av nyanlända under RÖK-överenskommelsen. Liknande arbete drivs för att få till stånd ett strategiskt samarbete mellan Arbetsförmedlingen och arbetsmarknads- och vuxenutbildningsverksamheterna i Skåne. Inom gymnasiesamverkan har systemdriften av antagningssystem, IKE-system och skanegy.se tillförts medel för utveckling och utökad drift.

Energikontoret Skåne kommer under 2019 att fortsätta arbetet i nära dialog med Länsstyrelsen och våra medlemskommuner. Exempel på projektverksamhet som bedöms komma igång under hösten 2019 är en fortsättning på vårt framgångsrika arbete med Fossilbränsle fria kommuner som nu planeras gå in i fas två och fortsätter arbetet med att bidra till kommunernas övergång till hållbara transporter.

## Forskning och utveckling/Stöd till forskning och utveckling

Rådet för kommunalekonomisk forskning, KEFU, i vilket även Region Skåne och Lunds universitet ingår, är en resultatenhet inom Kommunförbundet Skåne. Verksamheten leds av en särskilt utsedd styrelse bestående av nio personer, av vilka Kommunförbundet Skåne utser tre ledamöter och tre ersättare. Nuvarande ordförande i KEFU är Kommunförbundet Skånes förbundsdirektör.

2018 var ett bra år för KEFUs verksamhet, inte minst för seminarie- och utbildningsverksamheten. Seminarierna lockade nästintill 450 personer under året och den nya HELA-utbildningen genomfördes för första gången framgångsrikt i nära samverkan mellan Region Skåne, Malmö stad och Lunds kommun. Styrelsen har vidare haft rekordmånga ansökningar att behandla. Att fyra stycken av totalt 10 ansökningar beviljats av styrelsen är främsta anledningen till KEFUs underskott under året (genomsnitt 3 anslag/år).

I detta sammanhang är det också glädjande att forskare vid Ekonomihögskolan, tack vare tidigare FoU-stöd från KEFU, fått beviljat två fleråriga miljonprojekt. Bredden på KEFUs forskning och resursnätverk återspeglas vidare på årets omfattande externa FoU-uppdrag, där inte minst utvärderingen av HS-avtalet är värt att uppmärksammas. KEFUs resursnätverk har också fortsatt under 2018 varit anlitade som experter i Kommunutredningen och Tillitsdelegationen. Året innehåller också uppskattad närvaro och seminariedeltagande vid den stora kommunalekonomiska mässan KOMMEK i Malmö.

## Utländska filialer/regionkontor

Sedan 1 mars 2017 finns Kommunförbundet Skåne permanent representerat i Bryssel via ett Brysselkontor med målsättningen att vara till konkret nytta genom verksamhetsutveckling, kompetensutveckling och strategiska påverkansmöjligheter för de skånska kommunerna. Syftet med verksamheten är bland annat att stärka de skånska kommunerna i att utnyttja de möjligheter som EU-medlemskapet innebär. På Brysselkontoret finns en samordnare på heltid och budgetomslutningen är på cirka 1,5 Mkr.

# Resultaträkning

|                                                               | Not | Räkenskapsår |             |
|---------------------------------------------------------------|-----|--------------|-------------|
| (tkr)                                                         |     | 2018         | 2017        |
| <u>Verksamhetens intäkter</u>                                 | 1,2 |              |             |
| Medlemsavgift                                                 |     | 27 565       | 25 539      |
| Bidrag                                                        | 3   | 27 443       | 24 575      |
| Nettoomsättning                                               |     | 57 049       | 49 724      |
| Övriga verksamhetsintäkter                                    |     | <u>144</u>   | <u>175</u>  |
| Summa verksamhetens intäkter                                  |     | 112 201      | 100 013     |
| <u>Verksamhetens kostnader</u>                                |     |              |             |
| Övriga externa kostnader                                      | 5   | -50 107      | -44 372     |
| Personalkostnader                                             | 4   | -61 324      | -52 700     |
| Avskrivningar                                                 | 8   | <u>-714</u>  | <u>-746</u> |
| Summa verksamhetens kostnader                                 |     | -112 145     | -97 818     |
| Verksamhetsresultat                                           |     | 56           | 2 195       |
| Resultat från andelar i koncernföretag                        |     | 0            | 3           |
| Resultat från övriga värdepapper som är anläggningstillgångar | 6   | 20           | 315         |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter              |     | <u>0</u>     | <u>5</u>    |
| Summa finansiella intäkter                                    |     | 20           | 323         |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                    |     | <u>-12</u>   | <u>-6</u>   |
| Summa resultat från finansiella poster                        |     | 8            | 317         |
| Resultat efter finansiella poster                             |     | 64           | 2 512       |
| Skatt på årets resultat                                       | 7   | -64          | -69         |
| Årets resultat                                                |     | 0            | 2 443       |
| Förändring av ändamålsbestämda medel                          |     | 2018         | 2017        |
| Årets resultat enligt resultaträkning                         |     | 0            | 2 443       |
| Kvarstående belopp av året/förändring balanserat kapital      |     | 9 905        | 9 905       |

## Balansräkning

| (tkr)                                        | Not | 12/31/2018   | 12/31/2017    |
|----------------------------------------------|-----|--------------|---------------|
| Tillgångar                                   |     |              |               |
| <i>Anläggningstillgångar</i>                 |     |              |               |
| Materiella anläggningstillgångar             |     |              |               |
| Inventarier                                  |     | <u>1 088</u> | <u>1 802</u>  |
|                                              | 8   | 1 088        | 1 802         |
| Finansiella anläggningstillgångar            |     |              |               |
| Andelar i dotterbolag                        | 9   | 0            | 0             |
| Andelar i intressebolag                      | 10  | 4 000        | 4 000         |
| Långfristiga värdepappersinnehav             | 11  | <u>150</u>   | <u>10 069</u> |
|                                              |     | 4 150        | 14 069        |
| <i>Summa anläggningstillgångar</i>           |     | 5 238        | 15 871        |
| <i>Omsättningstillgångar</i>                 |     |              |               |
| Kortfristiga fordringar                      |     |              |               |
| Kundfordringar                               |     | 90 321       | 60 220        |
| Skattfordran                                 |     | 1 346        | 1 357         |
| Övriga kortfristiga fordringar               |     | 722          | 334           |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 12  | <u>7 662</u> | <u>6 190</u>  |
|                                              |     | 100 051      | 68 101        |
| Kassa och bank                               |     | 38 461       | 26 358        |
| <i>Summa omsättningstillgångar</i>           |     | 138 512      | 94 459        |
| Summa tillgångar                             |     | 143 750      | 110 330       |

| Eget kapital och skulder                     | Not | 12/31/2018    | 12/31/2017    |
|----------------------------------------------|-----|---------------|---------------|
| <i>Eget kapital</i>                          |     |               |               |
| Balanserat kapital                           |     | 9 905         | 7 462         |
| Årets resultat                               |     | <u>0</u>      | <u>2 443</u>  |
| <i>Summa eget kapital</i>                    |     | 9 905         | 9 905         |
| <br><i>Avsättningar</i>                      |     |               |               |
| Avsättningar för pensioner                   |     | <u>0</u>      | <u>0</u>      |
| <i>Summa avsättningar</i>                    |     | 0             | 0             |
| <br><i>Kortfristiga skulder</i>              |     |               |               |
| Leverantörsskulder                           |     | 10 829        | 8 043         |
| Övriga kortfristiga skulder                  |     | 17 046        | 12 806        |
| Skuld erhållna ej nyttjade bidrag            | 13  | 48 254        | 24 932        |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 14  | <u>57 716</u> | <u>54 644</u> |
| <i>Summa kortfristiga skulder</i>            |     | 133 845       | 100 425       |
| <br>Summa eget kapital och skulder           |     | 143 750       | 110 330       |

# Kassaflödesanalys

| Kassaflödesanalys (tkr)                                            | Not | 2018-01-01--2018-12-31 | 2017-01-01--2017-12-31 |
|--------------------------------------------------------------------|-----|------------------------|------------------------|
| Den löpande verksamheten                                           |     |                        |                        |
| Inbetalningar från kunder                                          |     | 106 698                | 94 461                 |
| Utbetalningar till leverantörer och anställda                      |     | -104 470               | -96 320                |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten                           |     |                        |                        |
| före betalda räntor och inkomstskatter                             |     | 2 228                  | -1 859                 |
| Erhållen ränta                                                     |     | 0                      | 5                      |
| Erlagd ränta                                                       |     | -10                    |                        |
| Betald inkomstskatt                                                |     | -53                    | -75                    |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten                           |     | 2 165                  | -1 929                 |
| Investeringsverksamheten                                           |     |                        |                        |
| Sålda dotterbolag                                                  |     | 0                      | 3                      |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar                   |     |                        |                        |
| Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar             |     | 0                      | -8 250                 |
| Avyttring/amorteringar av övriga finansiella anläggningstillgångar |     | 9 919                  | 7 503                  |
| Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar              |     | 20                     | 315                    |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten                           |     | 9 939                  | -429                   |
| Finansieringsverksamheten                                          |     |                        |                        |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten                          |     | -2                     | -6                     |
| Årets kassaflöde                                                   |     | 12 103                 | -2 364                 |
| Likvida medel vid årets början                                     |     | 26 358                 | 28 722                 |
| Likvida medel vid årets slut                                       | 15  | 38 461                 | 26 358                 |

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Koncernredovisning upprättas inte med stöd av ÅRL 7:3.

### Resultaträkning

#### *Verksamhetsintäkter*

Endast det inflöde av ekonomiska fördelar som föreningen erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt.

Intäkter värderas om inget särskilt anges nedan, till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas.

Nedan beskrivs, för respektive intäktspost, när intäktsredovisning sker.

#### *Medlemsavgifter*

Medlemsavgifter omfattar inbetalningar för medlemskap i föreningen. Medlemsavgifter redovisas vid inbetalningar från medlemmar och intäktsredovisas över den tidsperiod som avses.

#### *Gåvor och bidrag*

En transaktion i vilken föreningen tar emot en tillgång eller en tjänst som har ett värde utan att ge tillbaka motsvarande värde i utbyte är det en gåva eller ett erhållit bidrag. Om tillgången eller tjänsten erhålls därför att organisationen uppfyllt eller kommer att uppfylla vissa villkor och om organisationen har en skyldighet att återbetala till motparten om villkoren inte uppfylls, är det ett erhållit bidrag. Är det inget bidrag är det en gåva. Föreningen har inte erhållit några gåvor.

Bidrag redovisas som intäkt när villkoren för att erhålla bidraget har uppfyllts. Erhållna bidrag redovisas som skuld till dess villkoren för att erhålla bidraget uppfylls.

Bidrag som erhållits för att täcka vissa kostnader (t ex för administration) redovisas samma räkenskapsår som den kostnad bidraget är avsett att täcka.

### *Nettoomsättning*

Försäljning av konferenser redovisas i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen.

Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

### *Övriga verksamhetsintäkter*

Exempel på andra väsentliga intäktslag är skadestånd och återbetalning av försäkringspremie.

### *Verksamhetskostnader*

#### *Leasing*

Föreningens samtliga leasingavtal redovisas som operationella, det vill säga leasingavgiften (inklusive första förhöjd hyra) redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

### *Ersättningar till anställda*

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, sociala avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de anställda utför tjänster.

Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificerats som avgiftsbestämda redovisas en kostnad det år pensionen tjänas in.

### *Inkomstskatt*

I årets skattekostnad ingår, den skattepliktiga verksamheten, skatt som avser årets skattepliktiga resultat och del av tidigare års inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

### **Balansräkning**

Tillgångar, skulder och avsättningar värderas till anskaffningsvärde om inget annat anges nedan.

### *Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Inventarier med ett anskaffningsvärde under 50 % av prisbasbeloppet har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Datautrustning 3 år

Övriga inventarier 5 år

### *Finansiella tillgångar*

Vid anskaffningstidpunkten värderas finansiella tillgångar till anskaffningsvärde med tillägg för direkta transaktionsutgifter.

Efter det första redovisningstillfället värderas kortfristiga placeringar enligt lägsta värdets princip, dvs till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Efter första redovisningstillfället värderas långfristiga finansiella tillgångar som inte är räntebärande till

anskaffningsvärde (med avdrag för nedskrivning).

Alla tillgångar som innehas för riskspridning anses ingå i en värdepappersportfölj och betraktas därmed som en post vid värdering enligt lägsta värdets princip respektive vid nedskrivningsprövning.

### *Ändamålsbestämda medel*

I posten Ändamålsbestämda medel i eget kapital redovisas ännu inte förbrukade gåvor och andra ändamålsbestämda medel. Se även noten avseende eget kapital.

### *Avsättningar*

En avsättning redovisas när föreningen har förpliktelser som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de skall infrias. Avsättningar värderas till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att behöva erläggas.

### *Kassaflödesanalys*

Kassaflödesanalysen upprättas enligt direkt metod och visar föreningens in- och utbetalningar uppdelade på löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

### *Omräkning av utländsk valuta*

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagskurs, vilket är växelkursen på balansdagen.

### *Not 2 Uppskattningar och bedömningar*

Föreningen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

### Not 3 Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| (tkr)                     | 2018         | 2017         |
| EU                        | 14 285       | 8 991        |
| Arbetsmarknadsbidrag      | 0            | 48           |
| Övriga bidrag från staten | 4 883        | 5 636        |
| Övriga bidrag             | <u>8 275</u> | <u>9 900</u> |
| Summa                     | 27 443       | 24 575       |

### Not 4 Personal m.m.

|                             | 2018        |             |           | 2017        |             |             |
|-----------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| Medelantalet anställda      | Kvinnor     | Män         | Totalt    | Kvinnor     | Män         | Totalt      |
| Sverige                     | <u>48,6</u> | <u>34,4</u> | <u>83</u> | <u>42,3</u> | <u>33,1</u> | <u>75,4</u> |
| Totalt medelantal anställda | 48,6        | 34,4        | 83        | 42,3        | 33,1        | 75,4        |

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiget ett halvt prisbasbelopp.

|                                                               | 2018    |     |        | 2017    |     |        |
|---------------------------------------------------------------|---------|-----|--------|---------|-----|--------|
| Könsfördelning i styrelse och bland ledande befattningshavare | Kvinnor | Män | Totalt | Kvinnor | Män | Totalt |
| Styrelseledamöter                                             | 5       | 8   | 13     | 5       | 8   | 13     |
| Förbundsdirektör, avdelnings- och enhetschefer                | 3       | 4   | 7      | 3       | 4   | 7      |

|                                             |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Löner, arvoden och andra ersättningar (tkr) | 2018          | 2017          |
| Ledamöter i styrelse och förbundsdirektör   | 1 500         | 1 557         |
| Anställda                                   | <u>36 621</u> | <u>32 551</u> |
| Summa                                       | <b>38 121</b> | <b>34 108</b> |

|                                                    |               |               |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pensionskostnader och andra sociala avgifter (tkr) | 2018          | 2017          |
| Pensionskostnader exkl särskild löneskatt          | 7 694         | 4 764         |
| Andra sociala avgifter enligt lag och avtal        | <u>13 681</u> | <u>12 342</u> |
| Summa                                              | <b>21 375</b> | <b>17 106</b> |

## Not 5 Operationell leasing

(tkr)

Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas

avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

|                                                      | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Förfaller till betalning inom ett år                 | 3 705       | 3 555       |
| Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år | 1 522       | 4 788       |
| Förfaller till betalning senare än fem år            | 0           | 0           |

|                                              |       |       |
|----------------------------------------------|-------|-------|
| Under perioden kostnadsförda leasingavgifter | 3 635 | 3 540 |
|----------------------------------------------|-------|-------|

## Not 6 Resultat från värdepapper som är anläggningstillgångar

(tkr)

Realisationsresultat vid försäljningar

Summa

| <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------|-------------|
| <u>20</u>   | <u>315</u>  |
| <b>20</b>   | <b>315</b>  |

## Not 7 Skatt på årets resultat

Avser den skattepliktiga verksamheten i föreningen som bedriver skattepliktig näringsverksamhet.

(tkr)

Aktuell skatt

Skatt från tidigare år

Skatt på årets resultat

| <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------|-------------|
| 0           | 0           |
| 0           | 17          |
| <u>64</u>   | <u>52</u>   |
| <u>64</u>   | <u>69</u>   |

Redovisat resultat, i skattepliktig verksamhet, före skatt

Skatt beräknad enligt gällande skattesats

Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader i den

skattepliktiga verksamheten (näringsverksamheten)

Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat

Redovisad skattekostnad

| <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|-------------|-------------|
| 64          | 2512        |
| 14          | 553         |
| 50          | -501        |
| <u>0</u>    | <u>17</u>   |
| 64          | 69          |

## Not 8 Inventarier

| (tkr)                                    | 2018         | 2017         |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ingående anskaffningsvärde               | 3 550        | 3 550        |
| Inköp                                    | <u>0</u>     | <u>0</u>     |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 550        | 3 550        |
| Ingående avskrivningar                   | -1 748       | -1 003       |
| Årets avskrivningar                      | <u>-714</u>  | <u>-746</u>  |
| Utgående ackumulerade avskrivningar      | -2 462       | -1 748       |
| Summa                                    | <b>1 088</b> | <b>1 802</b> |

## Not 9 Aktier i dotterbolag

| (tkr)                                                 | 2018          | 2017          |           | 2018            | 2017            |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärde                            | 0             | 100           |           |                 |                 |
| Försäljningar                                         | 0             | -100          |           |                 |                 |
| Utgående anskaffningsvärde                            | 0             | 0             |           |                 |                 |
| Utgående redovisat värde                              | 0             | 0             |           |                 |                 |
|                                                       |               |               |           | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     |
|                                                       |               |               |           | Redovisat värde | Redovisat värde |
| Specifikation av organisationens aktier i dotterbolag | Antal andelar | Antal andelar | Andel i % |                 |                 |
| Geodatacenter Skåne AB, 556558-4009, Klippan          | 1 000         | 1 000         | 100       | 0               | 0               |
| Summa                                                 | 1 000         | 1 000         | 100       | 0               | 0               |
|                                                       |               |               |           |                 | 0               |

## Not 10 Andelar i intressebolag

| (tkr)                                                   | 2018          | 2017          |           |                 |                 |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärde                              | 4 000         | 4 000         |           |                 |                 |
| Utgående anskaffningsvärde                              | 4 000         | 4 000         |           |                 |                 |
| Utgående redovisat värde                                | 4 000         | 4 000         |           |                 |                 |
|                                                         |               |               |           | 2018            | 2017            |
|                                                         | Antal andelar | Antal andelar | Andel i % | Redovisat värde | Redovisat värde |
| Specifikation av organisationens aktier i intressebolag |               |               |           |                 |                 |
| VoB Syd AB, 556650-4204, Kristianstad                   | 4 000         | 4 000         | 50        | 4 000           | 4 000           |
| Summa                                                   | 4 000         | 4 000         | 50        | 4 000           | 4 000           |

## Not 11 Långfristiga värdepappersinnehav

| (tkr)                                          | 2018              | 2017              |                                |               |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|
| Förändring av långfristiga värdepappersinnehav |                   |                   |                                |               |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden       | 10 069            | 9 222             |                                |               |
| Investeringar under året                       | 0                 | 8 250             |                                |               |
| Försäljningar/avyttringar                      | <u>-9 919</u>     | <u>-7 403</u>     |                                |               |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden       | 150               | 10 069            |                                |               |
| Utgående bokfört värde                         | 150               | 10 069            |                                |               |
| Värdepappersinnehav (tkr)                      | Anskaffningsvärde | Anskaffningsvärde | Bokfört värde på bokslutsdagen | Marknadsvärde |
| Långfristiga värdepappersinnehav               |                   |                   |                                |               |
| Noterade räntebärande värdepapper              | <u>150</u>        | <u>150</u>        | <u>150</u>                     | <u>150</u>    |
| Summa värdepappersinnehav                      | 150               | 150               | 150                            | 150           |

## Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| (tkr)              | 2018         | 2017         |
|--------------------|--------------|--------------|
| Förutbetalda hyror | 836          | 819          |
| Upplupna intäkter  | 6 657        | 5 248        |
| Övriga poster      | <u>169</u>   | <u>123</u>   |
| Summa              | <b>7 662</b> | <b>6 190</b> |

## Not 13 Skuld erhållna ej nyttjade bidrag

| (tkr)                    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Ingående balans          | 24 932         | 27 466         |
| Erhållet under året      | 54 582         | 36 523         |
| Ianspråktaget under året | <u>-31 260</u> | <u>-39 057</u> |
| Summa utgående balans    | <b>48 254</b>  | <b>24 932</b>  |

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Specifikation av utgående balans    | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
| Offentliga bidrag till verksamheten | <u>48 254</u> | <u>24 932</u> |
| Summa                               | <b>48 254</b> | <b>24 932</b> |

Avseende ovanstående skuldförda offentliga bidrag har följande villkor ännu inte uppfyllts:

Pågående projekt (tkr)

|           |            |
|-----------|------------|
| 2010-2020 | 47         |
| 2011-2019 | 5 852      |
| 2012-2019 | 446        |
| 2014-2017 | 44         |
| 2014-2019 | 380        |
| 2015-2018 | 1          |
| 2015-2019 | 619        |
| 2015-2020 | 2 124      |
| 2016-2018 | 281        |
| 2016-2019 | 1 381      |
| 2017-2018 | 383        |
| 2017-2019 | 1 961      |
| 2018-2018 | 27         |
| 2018-2019 | 29 402     |
| 2018-2020 | 4 939      |
| 2019-2020 | <u>366</u> |
|           | 48 254     |

## Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

|                                            |               |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| (tkr)                                      | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
| Semesterlöner                              | 1 579         | 2 017         |
| Upplupna sociala avgifter på semesterlöner | 496           | 634           |
| Övriga poster                              | 8 460         | 8 054         |
| Förutbetalda intäkter                      | <u>47 181</u> | <u>43 939</u> |
| Summa                                      | <b>57 716</b> | <b>54 644</b> |

## Not 15 Likvida medel

|                                                        |               |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| (tkr)                                                  |               |               |
| <b>Följande delkomponenter ingår i likvida medel</b>   | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
| Banktillgodohavanden                                   | 38 461        | 26 358        |
| Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel | <u>0</u>      | <u>0</u>      |
| Summa                                                  | <b>38 461</b> | <b>26 358</b> |

## Not 16 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Den nya överenskommelsen mellan kommunerna och Region Skåne om samverkan vid utskrivning från slutenvården, som Kommunförbundet Skåne var med och förhandlade fram hösten 2018, omfattar från och med den 1 januari 2019 patienter både från somatisk och psykiatrisk slutenvård.

Energikontoret Skåne har under 2018 beviljats flera olika projekt vilka ligger i linje med verksamhetens inriktning i områden energieffektivisering samt fossilbränslefrihet. Exempel på projekt som påbörjats är Fossilbränsle fria uppstartskommuner och Optimeringsnätverk 2. Dessa projekt har startat i början av januari 2019.



## Slutord

Styrelsens strävan är att samtliga medlemskommuner ska uppleva att Kommunförbundet Skåne driver en verksamhet som är till nytta för utvecklingen av de skånska kommunerna.

Den här årsredovisningen kommer att föreläggas förbundsområdet våren 2019, för fastställelse.

Lund 2019-04-05

.....  
Kent Mårtensson (S)  
Ordförande

.....  
Märta Stenevi (MP)  
1:e vice ordförande

.....  
Christer Wallin (M)  
2:e vice ordförande

.....  
Carina Nilsson (S)

.....  
Anders Tell (S)

.....  
Anna Ingers (S)

.....  
Sven-Erik Sjöstrand (V)

.....  
Kristina Bendz (M)

.....  
Anders Ståhl (M)

.....  
Leif Sandberg (C)

.....  
Lars Lundberg (KD)

.....  
Maria Winberg Nordström (L)

.....  
Magnus Olsson (SD)

Vår revisionsberättelse har avgetts 2019-04-09

.....  
Per Lilja (M)

.....  
Birgit Hansson (S)

.....  
Lisbeth Göransson (C)

---

Ernst & Young AB

.....  
Lars Starck

Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till föreningsstämman i Kommunförbundet Skåne, org.nr 837600-9109

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kommunförbundet Skåne för år 2018. Föreningens årsredovisning ingår på sidorna 20-43 i detta dokument. Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *De auktoriserade revisorernas ansvar samt de förtroendevalda revisorernas ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som auktoriserade revisorer har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Annan information än årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av verksamhetsberättelsen (men innefattar inte årsredovisningen och vår revisionsberättelse avseende denna).

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av föreningens 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. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera föreningen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### De auktoriserade revisorernas ansvar

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige.

Vårt 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. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed 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 föreningens 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 föreningens 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 en förening 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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

### **De förtroendevalda revisorernas ansvar**

Vi har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av föreningens resultat och ställning.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Kommunförbundet Skåne för år 2018.

Vi tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som auktoriserade revisorer 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 vårt uttalande.

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

### 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 i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot föreningen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot föreningen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder de auktoriserade revisorerna professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på de auktoriserade revisorernas professionella bedömning och övriga valda revisorers 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 föreningens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Lund den     /     2019

Ernst & Young AB

Lars Starck  
Auktoriserad revisor

Per Lilja  
Förtroendevald revisor

Birgit Hansson  
Förtroendevald revisor

Lisbeth Göransson  
Förtroendevald revisor



## Kontakt

Kommunförbundet Skåne  
Gasverksgatan 3a, Lund  
Box 53, 221 00 Lund

0728 - 85 47 00  
[www.kfsk.se](http://www.kfsk.se)



# Kommunförbundet Skåne