

Årsredovisning

2018

Kommunalförbundet Fjärde Storstadsregionen



Kommunalförbundet Fjärde storstadsregionen

Organisationsnummer 222000–2527

Årsredovisning 2018

Innehåll:

Kommunalförbundet Fjärde Storstadsregionen.....	2
Årsredovisning.....	3
Direktionens Förvaltningsberättelse.....	4
Personal.....	5
Ekonomi.....	6
Måluppfyllelse.....	7
Statistik/Uppföljning.....	11
Resultaträkning.....	13
Balansräkning.....	14
Allmänna redovisningsprinciper.....	14
Noter.....	15
Underskrifter.....	17

Årsredovisning 2018

Syftet med Kommunalförbundet Fjärde Storstadsregionen

När Fjärde storstadsregionens kommunalförbund bildades 2008 var tanken att samla all administrativ service inom lön och upphandling, som Linköpings och Norrköpings kommuner samarbetar om, i ett kommunalförbund. Motiven för att samverka i ett kommunalförbund var dels rationella (stordriftsfördelar), dels symboliska (regionutveckling). Idag är båda kommunernas lönehantering och delar av upphandlingsverksamhet överflyttad till förbundet.

Förbundets uppdrag är att utföra verksamhet för medlemmarnas räkning inom tydliggjorda ansvarsområden och med hög kostnadseffektivitet för att frigöra resurser från administration till medlemmarnas kärnverksamhet. Samtidigt ska förbundet samla kompetens och skapa redundans för förbundets medlemmar inom respektive ansvarsområde. Tjänsterna som levereras ska ha rätt kvalitet så att de motsvarar kundernas behov och förväntningar.

Medlemskommunernas ledning och förbundets ledning ska tillsammans arbeta för att intresserade kommuner ska kunna bli medlemmar i förbundet. Medlemskommunerna är ansvariga för processen och nya medlemmar ansöker hos medlemskommunerna som tar beslutet.

Idag hanterar förbundet drygt 350 000 löner per år och drygt 200 upphandlingar per år. Personalstyrkan uppgår till 48 medarbetare.

Direktion

Ordförande har ordet

Direktionen har under året fokuserat på utveckling och en fortsatt bra kommunikation kring våra tjänster.

Direktionen har genomfört fyra ordinarie protokollförda sammanträden under året. Utöver de fyra ordinarie sammanträdena har vi regelbundna presidieträffar inför sammanträdena där ordförande, vice ordförande och förbundsdirektör träffas en gång per månad. Det finns idag en årsagenda för långsiktig styrning, internkontroller och en internkontrollplan samt en budgethandling.

Direktionen har under våren arbetat fram en ny verksamhetsplan för åren 2019-2022. Planen innehåller långsiktiga övergripande perspektiv med mål och styrta. Planen bryts ner av respektive verksamhet Lönecenter och Upphandlingscenter inom kommunalförbundet. Planen är grunden för planering i förbundet och den ska följas och förverkligas av förbundets verksamheter. Direktionen har beslutat att följa den nya verksamhetsplanen för året 2018.

Planen redovisar utbudet av tjänster. Den redogör även för kommunalförbundets organisation, ekonomisk styrning samt i vilken riktning personalen skall utvecklas.

Förbundet har haft två ägardialoger under året.

Sammantaget kan vi som direktions för Kommunalförbundet Fjärde storstadsregionen se att både Lönecenter och Upphandlingscenter aktivt arbetar med de mål som finns uppsatta. Vi kan även konstatera att verksamheterna når måloppfyllelsen inom samtliga perspektiv.

Förväntad utveckling 2019

Fortsatt och utvecklad ägardialog med medlemskommunerna. Stärka kommunikationen i det vardagliga arbetet.

Fortsätta arbetet med att trygga vår kompetensförsörjning och utveckla arbetet med en attraktiv arbetsplats.

Tillsammans med våra ägare följa arbetet med digitaliseringsarbetet som pågår i både Norrköping och Linköpings kommun.

Viktigt med fortsatt regelbunden dialog om inkommande och planerade uppdrag för både Lönecenter och Upphandlingscenter, detta för att få ett bra flöde/information på nya uppdrag och behov.

Vi kommer under 2019 minimera all manuell hantering av såväl leverantörsfakturor samt kundfakturor och övergå till elektroniska fakturor.

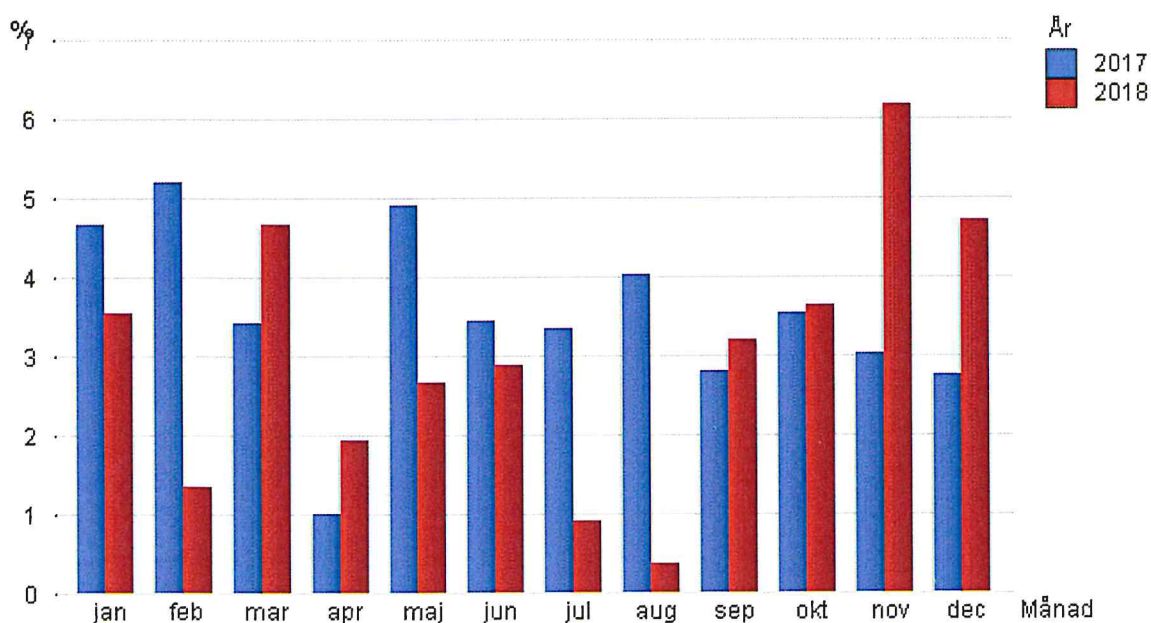
Personal

Totalt har sex nya rekryteringar gjorts till kommunalförbundet under 2018. Två medarbetare har gått i pension under året. Vi har bra grundbemanning för framtiden för båda verksamheterna. Viktigt att följa behov och efterfrågan på våra tjänster.

Sjukstatistik

Snittsjukfrånvaro under året 2018 är 2,9 % (inkl. långtidssjukskrivna), jämfört med 2017 3,5 %.

Sjukfrånvaro Kommunalförbundet 4:e Storstadsregionen, period januari-december 2018 jämfört med 2017.



Obligatorisk sjukredovisning i %	År 2018	År 2017 (helår)
Total sjukfrånvaro	2,90%	3,50%
- varav långtidssjukfrånvaro	0,67%	1,26%
Sjukfrånvaro kvinnor	2,60%	3,40%
Sjukfrånvaro män	0,30%	0,10%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	0,29%	0,30%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	1,40%	0,60%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	1,20%	2,60%

(Kommunalförbundet har 7 män och 41 kvinnor)

Ekonomi

Mål för god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen (Kap 8 § 1) ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Detta gäller även för Kommunalförbundet. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

För verksamheten - direktionens mål

Enligt antagen verksamhetsplan för kommunalförbundet ska verksamheterna ha en ändamålsenligt och resurseffektiv verksamhetsorganisation med hänsyn till förbundets uppdrag och uppgifter.

Mål för ekonomin

Enligt överenskommelse mellan ägarkommunerna och kommunalförbundets direktion ska arbetet med planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet präglas av dialog mellan förbundet och medlemskommunerna. Dialog sker med direktionens ordförande, vice ordförande, förbundsdirektören och medlemskommunernas kommunstyrelsepresidier minst två gånger per år, dels vid en årlig uppföljning av verksamhet och ekonomi i samband med årsredovisningen och dels som en avstämning under hösten.

Lönecenter har sedan bildandet en finansieringsmodell som innebär att verksamheten finansieras genom ett pris per administrerad och utbetald lönespecifikation.

Upphandlingscenter har en finansieringsmodell som innebär att man debiterar per uppdrag, ett timpris för sådana uppdrag som ingår i en långsiktig upphandlingsplan och ett annat för uppdrag som uppstår under året.

Ekonomi - Eget kapital/God ekonomisk hushållning

Till en god ekonomisk hushållning hör också att ha en beredskap att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder och insatser. Förbundet har sedan start byggt upp ett eget kapital som 2018-12-31 uppgår till 13 667 tkr.

En förutsättning för en ekonomi i balans är god budgetuppföljning vilket görs månatligen.

Budgetutfall

Lönecenter lämnar per 2018-12-31 ett överskott: + 3 692 tkr (+ 947 tkr bättre än budget). Detta kan förklaras av att de fakturerat mer, d.v.s. erhållit mer intäkter än de budgeterat.

Upphandlingscenter lämnar per 2018-12-31 ett överskott på + 1 305 tkr (+ 1 625 tkr bättre än budget). Detta kan förklaras av att lönekostnaderna varit klart lägre än budgeterat, uppstått vakanser vid avgång och innan ny anställning blivit klar samt föräldraledighet som ej var planerad vid budgetarbetet. Kostnaderna för *Köp av verksamhet* har varit klart lägre än budgeterat, beroende på att UC ej behövt anlitat externa upphandlingskonsulter utan klarat av allt med egen personal. När det gäller intäkterna så

har dessa blivit bättre än budgeterat beroende på att UC erhållit merintäkt för icke planerade upphandlingar som inkommit under året.

Direktionen lämnar per 181231 ett underskott på - 2 442 tkr (- 486 tkr sämre än budget).

Direktionen har även i år höga pensionskostnader, pga. några dyra pensionsavgångar, därför den stora negativa budgetavvikelsen.

Resultat totalt för Kommunalförbundet, januari till december 2018, överskott +2 554 tkr. D.v.s. +2 085 bättre än budget och +1 293 bättre än föregående år.

Siffror nedan angivna i tkr.

DIREKTION	Belopp	Budget belopp	Avvikelse
Intäkter	8	0	8
Kostnader	<u>-2 450</u>	<u>-1 956</u>	<u>-494</u>
	-2 442	-1 956	-486
LÖNECENTER			
Intäkter	21 617	20 630	987
Kostnader	<u>-17 925</u>	<u>-17 885</u>	<u>-40</u>
	3 692	2 745	947
UPPHANDLINGSCENTER			
Intäkter	14 113	13 750	363
Kostnader	<u>-12 808</u>	<u>-14 070</u>	<u>1 262</u>
	1 305	-320	1 625
TOTALT			
Intäkter	35 738	34 380	1 358
Kostnader	<u>-33 184</u>	<u>-33 911</u>	<u>727</u>
	2 554	469	2 085

Finansieringsanalys

Perioden som gått pekar på att båda centren har en effektiv och stabil organisation.

Höga pensionskostnader som uppstår vid pensionsavgångar, förbundet har korrigerat PO-pålägget för att möta dessa merkostnader.






Måluppfyllelse

I början av 2018 påbörjade direktionen framtagandet av en ny verksamhetsplan för 2019-2022. Direktionen beslutade att under 2018 följa den nya framtagna verksamhetsplanen. Båda verksamheterna har under 2018 ändrat för att påbörja arbetet kring ny verksamhetsplan. Nedan följer en redovisning och uppföljning av verksamhetsplanen för perioden januari till december 2018.


Verksamheterna har att förhålla sig till den verksamhetsplan med **fyra perspektiv** som direktionen antagit. Nedan följer en översiktlig sammanställning över kommunalförbundets verksamheters måluppfyllelse.


Båda centren har i respektive verksamhetsplan **flera aktiviteter** kopplade till perspektiven.

Finansiellt perspektiv



Lönecenters mål				
Verksamhetsmål	Mått	Mål	Utfall	
Hållbar finansieringsmodell för verksamheten	Mäta antalet löner/år/personal	Ca 300 000 lönespecar/år	Utfall 2018 är 371 386 lönespecar	
Ekonomisk redovisning	Månatliga redovisningar	Info till samtlig personal vid inplanerade månadsmöten	Samtliga medarbetare har fått månatlig redovisning	
Upphandlingscenters mål				
Verksamhetsmål	Mått	Mål	Utfall	
Ekonomi i balans	Debiteringsgrad/beläggningsgrad	Debiteringsgrad snitt 65 % Beläggningsgrad snitt 75 %	Utfall för 2018 blir 62 % debiteringsgrad och 71 % beläggningsgrad	
Hållbar finansieringsmodell	Antal upphandlingar/år	Ca 200 upphandlingar/år	Utfall 2018 är 214 upphandlingar	
Ekonomisk redovisning	Månatliga redovisningar	Info till samtlig personal vid inplanerade månadsmöten	Samtliga medarbetare har fått månatlig redovisning	




Medarbetarperspektivet

Lönecenters- och Upphandlingscenters mål				
Verksamhetsmål	Mått	Mål	Utfall	
Nöjd medarbetarindex	Temperaturtagning i verksamheterna	Nöjd medarbetarindex på 85 % och en	Ingen mätning under 2018	


	– mätning vartannat år	svarsfrekvens på 95 %		
Hög kompetens hos den egna personalen – kompetensnav. Omvärldsbevaka, följa utveckling	Nätverk, utbildningar, användarmöten	Årligen inventera kompetensbehov, kartläggning	Medarbetarna har deltagit i olika nätverk, genomfört användarmöten och deltagit i ett antal utbildningar	



Kundperspektivet

Lönecenters mål				
Verksamhetsmål	Mått	Mål	Utfall	
Hålla en för medlemskommunerna gemensam organisation som utför löneadministration.	Mäta antalet extrautbetal- ningar "Pluto" per år.	I dialog med respektive kommun arbeta för att minska antalet extrautbetalningar, utbildningsinsatser	Mätning påbörjad januari 2018. Målet är att minska antalet per månad. Utfall för perioden blir 803 extrautbetalningar i förhållande till 359 596 löneutbetalningar.	
Hålla en för medlemskommunerna gemensam organisation som utför pensionsadministration	Hantera förändringar som påverkar uppdraget inom tre månader	Hantera förändringar till 90 % inom tre månader	Under 2018 har vi fått följa nytt krav i AKAP-KL. Kravet innebär att vi ska leverera pensionsfil till Skandia per halvår vilket innebär att arbetsgivaren kommer betala pensionsavgiften fyra gångar per år istället för en gång per år. Övriga avtal hanteras som tidigare, det vill säga en gång per år. Under hösten 2018 har SKL tagit fram ny pensionsbestämmelse, OPF-18, för förtroendevalda. Detta kan kommuner och	

			kommunalförbund anta för sina förtroendevalda som tillträder i den nya mandatperioden, 190101–221231.	
Regelbundna möten med personaldirektörer och HR-chefer	Antal möten per år	4 möten/år – 2 per halvår	Antal möten enligt överenskommen plan, totalt 16 antal möten under perioden.	
Upphandlingscenters mål				
Verksamhetsmål	Mått	Mål	Utfall	
Verka för att det ställs ändamålsenliga krav på funktion, kvalité, miljö och sociala hänsyn	Antalet upphandlingar som innehåller miljökrav och sociala hänsyn (ILO:s åtta kärnkonventioner räknas ej)	Dessa krav bör tillsammans finnas i 70 % av antalet hanterade upphandlingar	Totalt av 214 antal upphandlingar så finns någon av dessa krav i 96 st för perioden. (ILO:s åtta kärnkonventioner räknas ej).	
Regelbundna möten med upphandlingsstrategerna	Antalet nya inkomna uppdrag i förhållande till upphandlingsplan	70 % av nya uppdrag bör finnas med i upphandlingsplan	Totalt har det inkommit 129 nya uppdrag varav 6 % finns med enligt plan. <i>Har inget tal att jämföra med då detta inte var uppföljningsbart under 2017.</i>	

Utvecklingsperspektivet

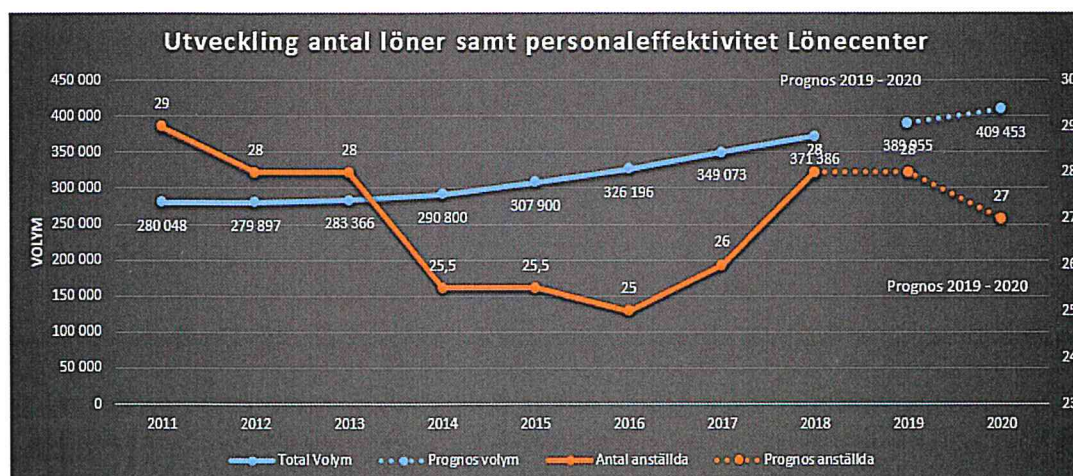
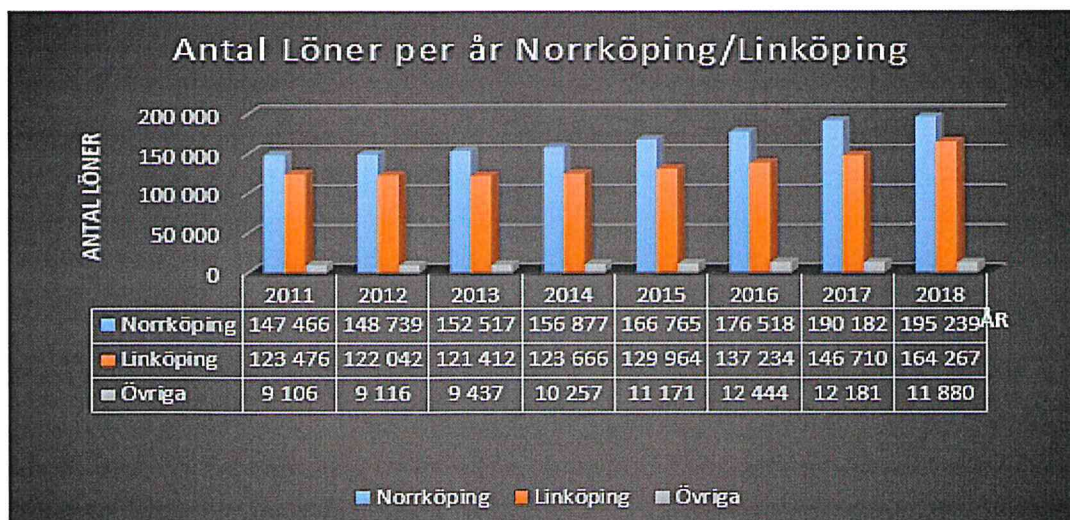
Lönecenters- och Upphandlingscenters mål				
Verksamhetsmål	Mått	Mål	Utfall	
Verka för att fler kommuner blir medlemmar	Dialog via ägarmöte	Ägarmöten 2 gånger/år	Två ägardialoger enligt överenskommelse under perioden	

Verka för utökning av verksamhetsområden	Dialog via ägarmöte	Ägarmöten 2 gånger/år	Två ägardialoger enligt överenskommelse under perioden	
Möta och förstå ägarnas behov av utveckling och effektivisering	Regelbunden dialog, där vi bidrar med vår specialistkunskap och erfarenhet till utveckling		Två ägardialoger enligt överenskommelse under perioden	

Statistik/Uppföljning

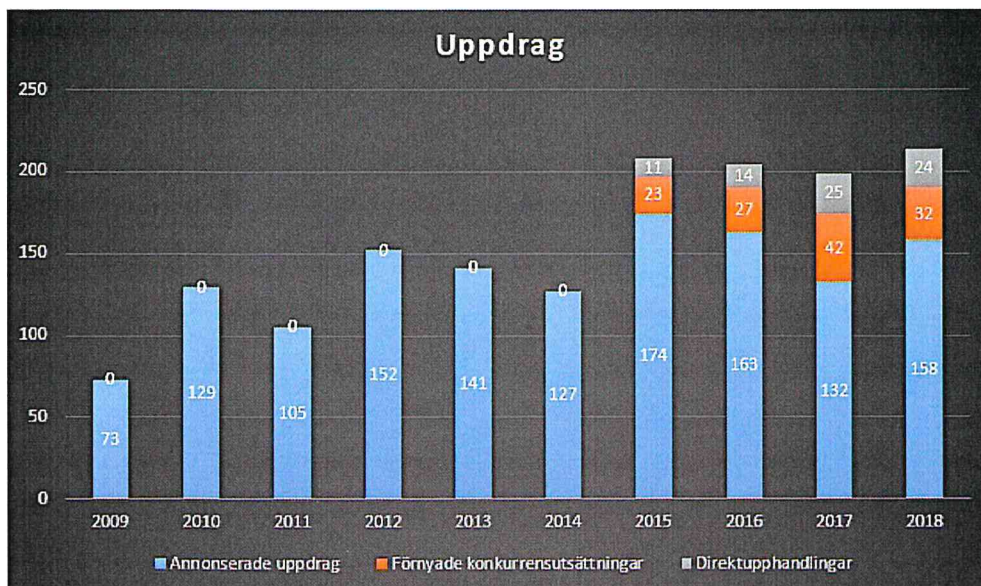
Lönecenter

Bilderna nedan visar fördelning mellan Norrköping/Linköpings volymer under perioden 2011-2018. En volymökning med 6 % från 2017. Nästa bild visar personaleffektivitet jämfört med volym under samma period.

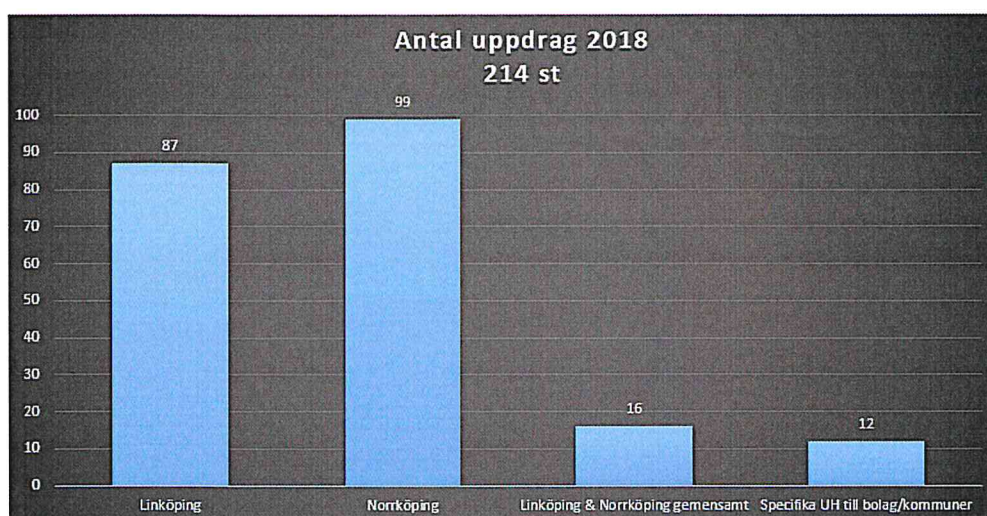


Upphandlingscenter

Diagrammet nedan visar hur antalet uppdrag har fördelat sig över tid sedan år 2009. Att statistik avseende förnyade konkurrensutsättningar och direktupphandlingar inte syns mellan år 2009 och 2014 beror på att statistik för dessa uppdrag började föras år 2015. Under 2018 har vi hanterat 214 uppdrag.



Diagrammet nedan visar hur antalet annonserade uppdrag fördelar sig mellan Linköping, Norrköping, Linköping & Norrköping gemensamt samt specifika uppdrag till bolag/kommuner. Observera att förnyade konkurrensutsättningar eller direktupphandlingar inte ingår i denna statistik.



Överprövningarna har minskat från tidigare år, både i antal och i procent avseende överprövningar i förhållande till uppdrag. Just nu överprövas ca 6 % av våra upphandlingar (totalt har 11 % av alla UC:s upphandlingar överprövats sedan 2009). Enligt Upphandlingsmyndighetens statistik överprövas 6,5 % av alla upphandlingar i Sverige så vår siffra är "normal".

Resultat och ställning

Resultat av kommunalförbundets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid periodens utgång framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning (tkr)

	Not	2018	2017	Års- budget	Avvikelse budget
Verksamhetens intäkter	1	35 738	31 754	34 380	1 358
Verksamhetens kostnader	2	-33 167	-30 198	-33 911	744
Verksamhetens nettokostnader		2 571	1 556	469	2 102
Finansiella intäkter		0	0	0	0
Finansiella kostnader		-17	-9	0	-17
Resultat före extraordinära poster		2 554	1 547	469	2 085
Årets resultat		2 554	1 547	469	2 085

Balansräkning

tusentals kronor (tkr)

TILLGÅNGAR

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Kundfordringar

Upplupna intäkter, förutbetalda kostnader

Kassa och bank

	Not	2018-12-31	2017-12-31
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		18 840	16 957
SUMMA TILLGÅNGAR		18 840	16 957
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL	4	13 667	11 113
- därav årets resultat		2 554	1 547
SKULDER			
Kortfristiga skulder	5	5 173	5 844
Långfristig skuld		0	0
SUMMA SKULDER		5 173	5 844
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		18 840	16 957

PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

1. Panter

Inga

Inga

2. Ansvarförbindelser

Inga

Inga

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med kommunallagen och kommunal redovisningslag. Om inte annat framgår är principerna oförändrade jämfört med tidigare år.

Värderingsprinciper

Tillgångar har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Redovisning av intäkter och kostnader

Kommunalförbundets intäkter utgörs av ersättningar för löne- och upphandlingsadministration från Linköpings och Norrköpings kommuner och närstående bolag samt samverkanskommuner. Intäkterna redovisas i samband med att tjänsten utförs och exklusive mervärdesskatt. Transaktioner och händelser bokförs när de inträffar och inkomster och utgifter tas upp de räkenskapsår som de hänförs till.

Noter

Fordringar

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

Leasing

Leasingavtal som finns i förbundet är operationella.

Upplysningar om pensionsförpliktelser och pensionsmedel

Förbundet har ingen pensionsskuld utan kostnadsbokför samtliga pensionsfakturor när de inkommer.

Not 1 Intäkternas fördelning	2018	2017
Direktion		
Intäkter	<u>8 483</u>	<u>19 333</u>
	8 483	19 333
Lönecenter		
Försäljning av verksamhet Norrköpings kommun	11 724 204	10 918 020
Försäljning av verksamhet Linköpings kommun	8 891 304	8 363 916
Försäljning konsulttjänster	790 831	730 612
Intäkter diverse uppdrag/övriga intäkter	<u>211 066</u>	<u>363 698</u>
	21 617 405	20 376 246
Upphandlingscenter		
Försäljning av verksamhet Norrköpings kommun	3 571 200	1 860 000
Försäljning av verksamhet Linköpings kommun	3 015 900	1 860 000
Försäljning konsulttjänster	<u>7 525 739</u>	<u>7 638 892</u>
	14 112 839	11 358 892
Summa intäkter	35 738 727	31 754 471

Not 2 Kostnadernas fördelning

	2018	2017
Löner och andra ersättningar	18 551 515	17 012 618
Sociala avgifter	7 792 009	6 435 920
Konsulttjänster	781 015	977 558
Lokalhyror	2 826 565	2 808 048
Hyra leasing datorer etc	1 286 996	1 409 952
Övriga kostnader	<u>1 928 954</u>	<u>1 553 973</u>
Summa	33 167 054	30 198 069

Not 3 Upplupna intäkter, förutbetalda kostnader

	2018	2017
Skattekonto	917 781	838
Hysesfakt Klöver 1:a kv. Upphandl.center	263 284	256 283
Hysesfakt Klöver 1:a kv. Lönecenter	388 019	377 263
Skattefordran	535 648	372 510
Övrigt	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa	2 104 732	1 006 894

Not 4 Eget Kapital

	2018	2017
Vid årets början	11 112 506	9 565 104
Årets resultat	<u>2 554 389</u>	<u>1 547 402</u>
Vid årets slut	13666 895	11 112 506
Soliditet	72,5%	65,5%

Not 5 Kortfristiga skulder

	2018	2017
Redovisad moms 4:e kv.	1 920 801	2 294 281
Upplupna arbetsgivaravgifter	465 096	481 702
Personalens källskatt	422 465	438 894
Löneskatt	879 873	663 426
Leverantörsskuld	380 029	378 109
Upplupen semesterlöneskuld, inkl soc.avg.	1 041 215	1 259 749
Upplupen komp.skuld, inkl.soc	9 764	4 708
Övriga kortfristiga skulder	<u>54 237</u>	<u>323 225</u>
Summa	5 173 480	5 844 094

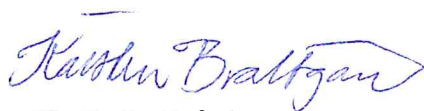
Norrköping 2019-02-13



Erik Östman
Ordförande




Lars Karlsson
Vice ordförande



Kärstin Brattgård
Direktionsledamot



Anders Ridenfalk
Direktionsledamot



Päivi Johansson
Direktionsledamot



Annette Sjö
Direktionsledamot