

Årsredovisning Inköp Gävleborg

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Kassaflöde
Noter
Underskrifter

2
0
1
7

INKÖP
gävleborg

www.inkopgavleborg.se
info@inkopgavleborg.se
Kundtjänst: 010 - 471 30 01

Innehåll

1	Förbundsdirektören har ordet	2
2	Inledning	3
3	Verksamheten under året – 2017	4
3.1	Ekonomi.....	4
3.1.1	Återtagande enligt fastställd återtagandeplan	4
3.1.2	Extra verksamhetsbidrag för att hantera produktionskön	4
3.1.3	Nominering	4
3.2	Tillit.....	4
3.2.1	Grunder	4
3.2.2	Dialog ekonomichefer/ägare	5
3.2.3	Inköpschefer och inköpsamordnare.....	5
3.2.4	Inköpsprocessen	5
3.2.5	IT och systemutveckling	5
3.2.6	Leverantörer	5
3.2.7	Medarbetarinflytande.....	5
3.2.8	Sjukfrånvaro.....	5
3.3	Upphandlingsarbete i samverkan	6
3.3.1	Varför samverkansuppdraget	6
3.4	Utfallet av samverkan 2017.....	6
3.5	Upphandling	7
3.5.1	Elhandel	8
3.5.2	Verksamhetsstöd	9
3.6	Inköp Gävleborg 2020 och fokusering 2018.....	9
4	Ekonomi	10
4.1	Sammanfattning.....	10
4.2	Utfallet i detalj.....	10
5	Måluppfyllelse	11
5.1	Kommentarer till måluppfyllelse.....	11
6	Personalredovisning	13
	Resultat- och balansräkning samt noter.....	14

1 Förbundsdirektören har ordet

Det första året som förbundsdirektör har varit ett mycket roligt, utmanande och lärorikt år på många sätt. Upphandling har under 2017 fortsatt varit en fråga i fokus i samhällsdebatten vilket märkts i media, i efterfrågan på kompetens inom den offentliga affären och i relationen till våra leverantörer och anbudsgivare. Insikt om och förståelse för värdet av den offentliga affären hos såväl politisk ledning och nyttjare av offentliga avtal har ökat, vilket konkreta exempel som sociala påverkan genom upphandling genom reserverade kontrakt och en av regeringen startad utredning om förenklade upphandlingsregler speglar.

För Inköp Gävleborg har året inneburit ett stort prioriteringsarbete när mängden uppdrag som ska genomföras fortsätter öka. Av de ersättningsrekryteringar vi gjorde hösten 2016 har två personer valt att lämna organisationen för annat uppdrag och fyra nya medarbetare har rekryterats under hösten, delvis som ersättning men också en utökning vilket möjliggjorts genom ägartillskott från samtliga kommuner. Vi kan konstatera att erfarna upphandlare är en kompetens som det är hög efterfrågan på i hela Sverige.

Under hösten firade vi 10 år av samverkan tillsammans med våra medlemskommuner. 10 år i en snabbt föränderlig omvärld gör att vi har startat arbetet att se över vår förbundsordning, vår interna och externa kommunikation samt att sätta arbets- och mötesformer som främjar delaktighet, öppenhet och ansvarstagande.

Gävle Kommun valde tyvärr att under hösten lämna in sin utträdesbegäran och en treårig uppsägningstid löper nu.

Utvecklingsarbetet av processer och rutiner fortsätter att förenkla och effektivisera vårt och våra medlemskommuners arbete, t ex en kommungemensam Inköpsprocess och gemensamt Planeringsverktyg. Arbetssättet med att tillämpa ett inköpssystem är nu på plats i sju kommuner och två till har planerad implementering under 2018.

Under året har vi slutfört 402 upphandlingar och 88 annonseringar.

Vi har en ekonomi i balans vilket är en grundförutsättning för att kunna ha en stabil verksamhet till nytta för våra ägare och bra förutsättningar för vårt uppdrag att skapa goda offentliga affärer för både leverantörer och skattebetalare.

2 Inledning

Bokslut för 2017 har upprättats efter den faktiska bokföring som skett för året. Förvaltningsberättelsen föredras för direktionen den 16 mars 2018.

Direktion

Direktionen bestod under året av:

Ordförande Bertil Eriksson, Ovanåkers kommun

Vice ordförande Tomas Isaksson, Hofors kommun

Ledamöter:

Morgan Darmell, Gävle kommun

Sven-Olof Melin, Älvkarleby kommun

Maria Lind, Söderhamns kommun

Anna Engblom, Ockelbo kommun

Stig Eng, Nordanstigs kommun

Majvor Westberg Jönsson, Hudiksvalls kommun

Lena Sundh Berglund, Bollnäs kommun

Kenneth Hedman, Ljusdals kommun

Ersättare:

Åsa Wiklund-Lång, Gävle kommun

Kenneth Axling, Hofors kommun

Caroline Schmidt, Hudiksvalls kommun

Mikael Jonsson, Ovanåkers kommun

Magnus Svensson, Söderhamns kommun

Lena Schenström, Ockelbo kommun

Monica Olsson, Nordanstigs kommun

Clary Leim, Älvkarleby kommun

Karl-Gunnar Backan (t o m april) och Benny Engberg (fr o m maj), Bollnäs kommun

Anna-Karin Larsson, Ljusdals kommun

Direktionen har under året haft 5 möten.

Ett beredningsorgan bestående av ordförande, vice ordförande och förbundsdirektör har förarbetat direktionsmöten och andra frågeställningar under året.

3 Verksamheten under året – 2017

3.1 Ekonomi

För 2017 redovisar vi ett positivt ekonomiskt resultat om 2 451 tkr.

3.1.1 Återtagande enligt fastställd återtagandeplan

Ny återtagandeplan togs under våren i direktionen och innebär att det kapital om 2 670 tkr som avsatts av Hälsingekommunerna till elhandel ska återbetalas i den mån verksamhetens kommande årliga resultat så medger.

Budgetmålet på +500 tkr har överträffats.

Den positiva avvikelsen mot budget består av:

- Ökade intäkter för uppdrag utanför förbundsordningen
- Ersättare för personal som slutat har kommit på plats ett antal månader efter vilket gör att lönekostnaden inte fullt ut uppgått till budgeterat belopp
- Fortsatt utveckling mot molnanslutning har sänkt IT-kostnaderna med ca 150 tkr
- Ökad kontroll på pensionskostnaderna genom tät kontakt med KPA

3.1.2 Extra verksamhetsbidrag för att hantera produktionskön

Ett extra verksamhetsbidrag om 3 mkr per år har tillförts från kommunerna för att tillsätta fler upphandlarresurser för att hantera 40% ökad efterfrågan som successivt har skett sedan 2015/2016. Inbetalning på 1 550 tkr för detta gjordes av de flesta kommunerna under hösten 2017. Dessa inbetalningar har påförts på det egna kapitalet för att kunna hantera upphandlingskön 2018.

Produktionsnivån låg för 2017 på ett inflöde på 334 uppstartade upphandlingar varav 286 avslutats. Av differensen på 48 ärenden är 9 pågående vid årets slut och 39 st satta på kölista för hantering 2018. 35 av de 39 ärendena i kön har kommit in oplanerade från den verksamhetsplan som vi årligen gör genom dialog med våra medlemskommuner och bolag. Räknet på vad en upphandlare i genomsnitt producerar motsvarar det ca 2,5 upphandlartjänster som vi beräknar att ha rekryterat och i produktion 2018 tack vare det extra verksamhetsbidraget.

Utöver detta har vi stöttat kommuner och bolag med 88 annonseringar och 68 direktupphandlingar.

3.1.3 Nominering

Vi fortsätter att göra bra saker och bli uppmärksammade för det i den svenska inköps- och upphandlingsbranschen. Under 2017 nominerades Michael Kazmierczak för sitt arbete till Handslaget, ett pris instiftat av tidningen Offentliga Affärer. Han blev nominerad för sitt långvariga samarbete med leverantörer för att öka förståelsen för den offentliga affären både bland beställare och leverantörer och skapar en god förutsättning för dessa.

3.2 Tillit

3.2.1 Grunder

En förutsättning för att Inköp Gävleborg ska kunna nå visionen om att vara "Partnern för den bästa affären" är att tillit finns för verksamheten hos alla dess intressenter.

Vi mäter utveckling bland annat genom årliga enkätundersökningar hos intressentgrupperna Ägare (direktionen), Kunder (mottagare av våra nyhetsbrev), Leverantörer (de leverantörer som har avtal) och Medarbetare.

3.2.2 Dialog ekonomichefer/ägare

Under 2017 har arbetet fortsatt med beredning och därigenom styrning av Inköp Gävleborgs mål, visioner och ekonomi.

3.2.3 Inköpschefer och inköpssamordnare

Samarbetet med inköpschefer och inköpssamordnare har under 2017 utvecklats ytterligare med arbetsgrupper som fördjupat sig i bl a avropsprocessen och avtalstrohet. Gruppen har även haft träffar tillsammans med ekonomicheferna, vilket ger en bättre strategisk styrning av den offentliga affären i våra kommuner.

3.2.4 Inköpsprocessen

Under 2017 har ett projekt drivits med fokus på kommunernas inköpsprocess där olika professioner ingått från både kommunerna och Inköp Gävleborg.

Syftet är att få en samstämmighet runt de resurser och roller som behövs för att bedriva ett effektivt inköpsarbete. Rapporten är nu ute på remiss i kommunerna.

3.2.5 IT och systemutveckling

Tillsammans med våra systemleverantörer fortsätter vi vara med och driva den digitala utvecklingen i branschen och se potential till förbättringar.

Under året har ett projekt för att förenkla upphandlingsplaneringen för våra kommuner och bolag drivits med implementation under 2018. I en ny modul i upphandlingssystemet beställs upphandlingar direkt i systemet och de kommuner som önskar delta anmäler sig. I nästa steg läggs hela upphandlingsplaneringen ut med anmälan genom systemet.

3.2.6 Leverantörer

Leverantörsdialoger är en stor och viktig del i upphandlingsarbetet för att kunna göra bra affärer för både leverantör och kommun. Vi känner inte igen den bild Svensk Näringslivs enkät kring upphandling visar, vår mätning av nöjdheten hos våra avtalsleverantörer är mycket god. Vi fortsätter att lägga vikt vid aktiva dialoger med näringslivet.

3.2.7 Medarbetarinflytande

Ett inkluderade arbetssätt är viktigt för organisationen och grupper av medarbetare har startats för att förädla produktionsprocessen och ta vara på förslag på förbättringar och förändringar i produktionsflödet. Likaså har må- och visionsarbetet genomförts i nära samarbete med hela personalen för att få delaktighet och ökad förståelse.

3.2.8 Sjukfrånvaro

Långtidssjukfrånvaron var låg i början av året och vid utgången av 2017 har vi inte någon medarbetare långtidssjukkriven. Korttidsfrånvaron är något bättre än tidigare vilket sammantaget gör att den totala sjukfrånvaron minskar hos medarbetarna.

Sjukfrånvaron är en av verksamhetens största risker då de höga produktionskrav som ställs på medarbetarna riskerar att påverka såväl kvaliteten på upphandlingar som personalens hälsa vilket är ett allvarligt problem som förbundet fortsätta jobba med bl a genom införandet av kölistan.

3.3 Upphandlingsarbete i samverkan

3.3.1 Varför samverkansuppdraget

Uppdraget om samordning innebär att vi genom att samla kompetenser inom de olika kategoriteamen kan effektivisera och utveckla såväl upphandlingsprocessen som e-handel och avtalsuppföljning.

Värdet Inköp Gävleborg tillför kan räknas på många sätt, nedan fem skäl för lyckad samordning 2017:

1. *Bättre priser* - samordning skapar styrka och ökar affärsnyttan i form av prisfördelar vid volymupphandlingar.
2. *Låg upphandlingskostnad* – genomsnittskostnad för en upphandling är ca 45 tkr jämfört med köpta konsulttjänster en besparing på minst 40 %.
3. *Hög produktion* - årligen ca 350 upphandlingar över direktupphandlinggränsen med en samordningsgrad på 95%.
4. *Samordningsgrad* - en grad på 85% visar på effektivitet genom att dela kostnaden för upphandling på fler kommuner/bolag
5. *Minskad e-handelsadministration* – införandet av ett nytt B.O (Buyers Organisation) för inköpssystemet minskade administrationen avsevärt och ger synergieffekter för kommunerna.

3.4 Utfallet av samverkan 2017

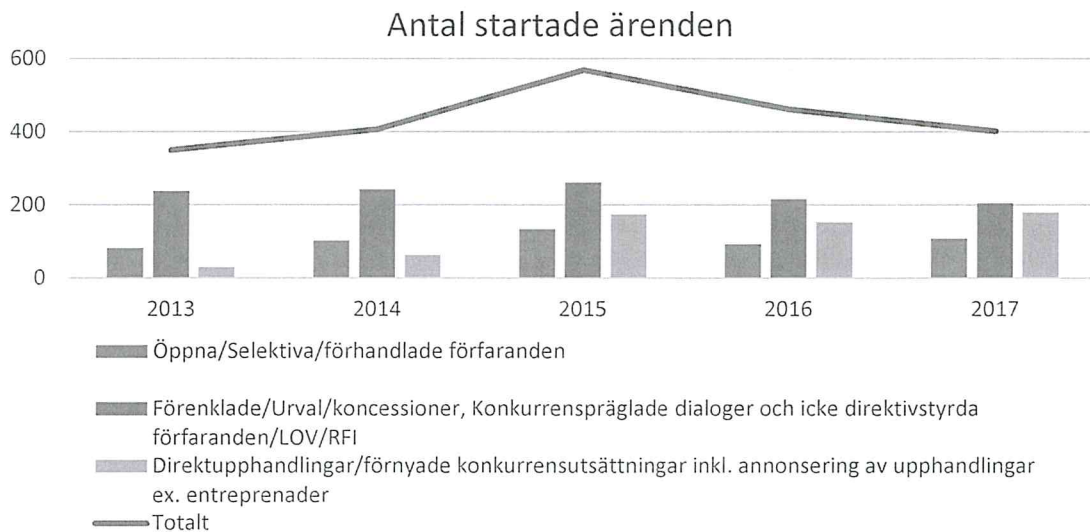
Under 2017 har antalet aktiva avtal för kommunerna ökat med 4% sedan 2016 till 3 014 avtal.

Under året startades 402 upphandlingar (334 över direktupphandlingsgränsen ca 535 tkr och 68 under) vilket är 13 % färre än 2016 vilket inte beror på inflödet utan brist på upphandlarresurser.

Utöver de 402 inkom ytterligare 36 ärenden vilket ger ett inflöde på normalt 448 upphandlingar vilket är i linje med 2015 och 2016.

Antalet direktupphandlingar för året uppgår till 68 st, vilket är 30 % färre än 2016 vilket beror på att Gävle Kommun sedan 17-01-01 gör direktupphandlingar själva.

År 2015 var Inköp Gävleborg den tredje största upphandlande myndigheten i Sverige sett till antal annonserade upphandlingar vilket torde gälla även 2017.



Av årets 402 startade upphandlingar är 18 % direktupphandlingar, 23 % enligt öppet förfarande (till ett värde över 1,8 mkr) och 44 % enligt förenklat förfarande (till ett värde mellan 535 tkr och 1,8 mkr). Övriga typer av förfaranden står för 15 % t ex konkurrenspräglad dialog och förhandlat förfarande.

Avtal

För de avtal som finns i vår avtalsdatabas ser vi en samordningsgrad på avtalen på ca 85 % för 2017, vilket är den samma som för 2016. Den tidigare skillnad som fanns i form av fler avtal för Gästrikedkommunerna relativt Hälsingekommunerna har arbetats bort och det är nu Gävle, Hudiksvall och Söderhamn har fler aktiva avtal än övriga kommuner.

Samordningsgraden är ca 95% vilket innebär att minst två kommuner och/eller bolag är delaktiga i upphandlingen. Detta mått är viktigt för att få en effektiv upphandling- och avtalshantering med stordriftsfördelar.

3.5 Upphandling

Året har genomgående präglats av ett stort tryck upphandlingsmässigt då efterfrågan på genomförande av upphandlingar varit större än tillgången på upphandlare. Vi har även i år haft en relativt stor personalomsättning som har ökat belastningen för alla i vår organisation. Kölistan har succesivt arbetats av men fylldes under årets sista månader på gen.

Under året har vi avslutat totalt 346 upphandlingar samt 88 annonseringar inom våra fyra team: Direktupphandling & Kundtjänst, Transport & Fordon, Kommunikation & Service samt Fastighet & Energi. När annonsering skett har vi i flertalet fall kvalitetssäkrat underlagen. Ett urval upphandlingar som uppmärksammats under året redovisas nedan.

Ett av våra fokusområden under året har varit "onormalt låga priser" för att motverka överdebiteringar och kvalitetsbrister, främst inom hantverkartjänstesektorn. Arbetet har mottagits positivt av de flesta av länets företagare men samtidigt skapat merarbete eftersom de anbudsgivare som förkastats på grund

av låga priser oftast överprövar till Förvaltningsrätten. Exempel på större samordnade upphandlingar inom det området under 2017 är målningsarbeten, byggarbeten, elarbeten.

Tekniska konsulttjänster är ett annat område som tagit mycket resurser i anspråk och där det krävdes stora insatser för att komma fram till utformning av underlag och avropskriterier som passade både beställare och anbudsgivare. Upphandlingen delades upp geografiskt och fick drygt 150 anbud per landskap.

Telefoni har upphandlats såväl för Gästrikland samt Hälsingland och avtalen har haft lite uppstartsproblem men förväntas fungera bra framöver.

Fruktkorgar i Söderhamn samt Biltvättstjänst i Nordanstig är två ärenden som upphandlats som reserverade kontrakt och begränsats till att sociala företag är exklusiva anbudsgivare, och där speciellt den förstnämnda rönt stor uppmärksamhet i media under hösten.

Skolskjutsar och busstransporter är andra exempel på upphandlingar som berör många och som uppmärksammats i media.

Sammanfattningsvis har arbetet och upphandlingarna genomförts med ett gott humör hos personalen, trots personalbrist, samt osäkerhet kring framtiden i och med Gävle kommuns aviserade utträde ur Inköp Gävleborg.

Anbud

Företagens anbud har till 98 % lämnats elektroniskt vilket är 1 % fler relativt 2016. Detta bedömer vi tillsammans med e-handel och ett omfattande arbete för att förbättra avtalsdatabasen och hemsida (för att hitta upphandlingar) minskat antalet samtal till kundtjänst vilket bekräftas av statistiken för inkommande samtal från våra kommuner, bolag och leverantörer som minskat med 27 %.

Överprövningar

En ökad medvetenhet om affärsmöjligheterna för företag som levererar till offentlig sektor tillsammans med att vi medvetet i samråd med kunderna jobbar med nytänk inom upphandling (te x motverkande av onormalt låga anbud) har gjort att överprövningarna ligger något över riksnittet, 8,68% mot 7,4% nationellt. Vi ser inte att detta är en fara för vårt utövande då vi vunnit 90% av fallen (riket 75%) och bara behövt göra om upphandlingen eller utvärderingen i 10% av fallen, ca 3 upphandlingar.

3.5.1 Elhandel

Under 2017 fick vi en ny leverantör, LOS Energy AB (fd Telge Kraft AB). Avtalet och samarbetet löper på vidare som tidigare år.

Nordea Bank AB meddelade att de upphörde med sin GCM-lösning (General Clearing Member) under 2017 vilket föranledde en ny upphandling av tjänsten, och nya leverantören SEB har sedan våren 2017 övertagit ansvaret för GCM-lösning och hanterar nu säkerhetskraven för Inköp Gävleborgs elhandel.

Ljusdals kommun har under året haft funderingar på att lämna elhandelssamarbetet med övriga Hälsingekommuner, men valde att fortsätta med samarbetet.

Under året hölls två kraftmöten med representanter för de ingående kommunerna, Inköp Gävleborg och LOS Energy. Diskussioner kring hur elhandeln generellt ska bedrivas har förts och beslutat om

fortsatt nuvarande upplägg har tagits. Skulle stora förändringar som ej fortsatt handelsmöjlighet på Nordpool eller om någon kliver av samarbetet inträffa tas diskussionen upp igen.

3.5.2 Verksamhetsstöd

3.5.2.1 Kundtjänst

Kundtjänst har under året förutom inkommande samtal hanterat direktupphandlingar, 68 st och annonserade upphandlingar åt kommunerna/bolagen, 88 st. Under 2017 har antalet direktupphandlingar minskat med 30 % p g a att Gävle nu genomför dessa själva. Vi ser att vi däremot i större utsträckning än förut får hjälpa kommunerna med annonseringar och kvalitetssäkring av merparten. Antalet telefonsamtal har under minskat med 27%, medan mailen in till info-lådan ökat.

3.5.2.2 E-handel/Inköpssystemet

Idag använder sju av tio kommuner e-handel och två till är på väg in i denna lösning under 2018. Under 2017 har antalet beställningsbara leverantörsavtal ökat från ca 450 till 1 100, av den totala avtalsstocken på ca 3 000 avtal vilket innebär en avtalstäckningsgrad på 40 % för Söderhamn, d v s 40 % av alla avtal går att beställa via e-handelssystemet. För Hudiksvall är avtalstäckningsgraden 35 %. Samtliga anslutna kommuner ökat sina beställningsvolymerna med mellan 40 till 160 %. Trenden med övergång från pappersfaktura till e-faktura är stadig.

Vi kommer fortsättningsvis under 2018 att tillse att samtliga avtal för alla parter är tillgängliga i Proceedo vilket är en utmaning för oss då vi i dagsläget inte har något systemstöd för att automatisera detta flöde. Förhandling med leverantörerna Visma och Viaduct pågår.

Ett stort fokus under 2017 har varit på att genomföra en övergripande förändring för respektive kommun gällande deras uppsättning av inköpssystemet Proceedo där de nu har en gemensam uppsättning (BO) efter ett projekt tillsammans med Visma och kommunerna. Detta för att på ett mer kostnadseffektivt sätt administrera kommunernas leverantörsavtal.

Vi är också igång med att skicka ut information till antagna leverantörer via vårt leverantörsverktyg (Edionet) vilket underlättar dialogen när det gäller val av systemanslutning för e-handel.

Dialog med kommunerna kring en eventuell framtida gemensam fakturaadministration som hanterar prisavvikelser på fakturor har inletts samt implementation av den nya versionen Proceedo 9.

3.6 Inköp Gävleborg 2020 och fokusering 2018

Inköp Gävleborgs viktigaste utmaningar 2018 är att:

- Möta kundernas behov av upphandlingar med budgeterade resurser
- Öka personalnöjdheten och möta utmaningarna i och med Gävles kommande utträde
- Bygga eget kapital och återbetala elhandelsmedel
- Öka förståelsen för de möjligheter som finns i upphandling hos kunder och leverantörer
- Upphandla för att nå kundernas önskade mål i Upphandlingspolicyn
- Implementera uppdragsbeställning och produktionsplanering i Kommers
- Öka avtalstäckningsgraden i inköpssystemet

4 Ekonomi

4.1 Sammanfattning

Verksamheten visar ett överskott om 2 451 tkr vilket är 1 951 tkr bättre än antagen budget. Efterfrågan av upphandlingar har ökat under de senaste åren, vilket är positivt. Den ökade efterfrågan har lett till att vi inte med befintliga resurser har kunnat genomföra de upphandlingar som efterfrågats. Detta har resulterat i att en kö-situation uppstått. Inköp Gävleborg har dialogfört det ökade behovet med ägarna och därmed erhållit ett extra verksamhetsbidrag för att hantera situationen. Arbetsmarknaden för upphandlare är attraktiv och det är brist på erfarna upphandlare, vilket medfört att nya resurser för att hantera upphandlingskön först kommer att vara på plats 2018. Därför påverkar det extra verksamhetsbidraget årets resultat positivt med 1 550 tkr.

I och med det positiva resultatet så har återtagande av det egna kapitalet i sin helhet återställts och föregående års balansskuld på -29 tsek återställts. Det egna kapitalet uppgår nu till 2 422 tkr och kommer vid behov att användas kommande år för att hantera upphandlingskön.

För att klara kommande utmaningar och tillsammans med medlemskommuner och bolag sträva efter den optimala resursallokeringen kommer arbetet med ny förbundsordning version 2.0 och Gävles kommande utträde att vara en milstolpe för den framtida finansieringen.

Kassalikviditeten är 198 % och soliditeten är 4,5 %. Den goda ekonomin som skapats gör att vi idag inte ser att förbundet skulle komma att hamna i likviditetsbrist. Likaså ser vi också att det långsiktiga återskapandet av eget kapital kommer att ge en ökning av soliditeten, även om den idag är låg.

4.2 Utfallet i detalj

Intäkter

På intäktssidan har intäkterna från försäljning av uppdrag uppgått till 1 013 tkr, vilket är i nivå med vad som budgeterats.

Då det gäller intäktsidan har vi arbetat med att uppdatera alla avtal vi har med de kommunala bolagen/kommunalförbunden.

Kostnader

Under året har vi arbetat hårt med kostnadssidan. Vi har

- arbetat med de köpta tjänsterna inom IT och telefoni gentemot mer anpassade lösningar på marknaden.
- arbetat med att förutspå pensionskostnader som kommer framöver och därmed också avsatt kapital till detta
- fortsatt att arbetat med att sänka reskostnaderna och nyttja den digitala tekniken bättre
- arbetat med aktivitetsplan (årshjul) för att säkra de aktiviteter som vi under året ska genomföra och delta i. Aktivitetsplanen har återspeglats i den budget som vi upprättat.
- arbetat med att stärka det egna kapitalet
- återbetala avsatt kapital för el-handel

Det utökade samarbetet med systemlösningar med ägarkommunerna samt ansvarsfördelningen av kostnaden lades ut under 2016. Detta har resulterat i bättre balans på kostnadssidan och en ansvarsfördelning enligt det som är taget via förbundsordningen.

5 Måluppfyllelse

Målen följs upp genom vårt styrkort som innehåller fyra perspektiv där varje perspektiv innehåller ett eller flera mått. Några mått är definitiva och andra är trendmått. Definitiva är färgsatta med rött = ej uppfyllt eller grönt = uppfyllt. Trendmått visar rörelse och där rött = ej uppfyllt, gult = på väg med trendindikator och grönt = uppfyllt. Måtten för verksamheten under 2017 har varit:

Område	Beskrivning	Målvärde	Årsvärde	Status
Ägare				
Ekonomi i balans	Resultat mätning	500 tkr < grönt 500 tkr > rött	2 451 tkr	Grönt Målet uppfyllt
Nöjd ägarindex	Attitydmätning årligen avseende förtroende	75 % - 100 %, grönt 50 % - 74 %, gult <49 %, rött	76	Grönt Målet uppfyllt
Kund				
Avtalstrohet	Varje kommun uppnå målvärdet vid årets slut	75 % - 100 %, grönt 50 % - 74 %, gult <49 %, rött	64	Gult. Målet nära uppfyllt, tendens uppåtgående
Hållbarhetsindex	Mätning av de fyra perspektiven (socialt, ekologiskt, ekonomiskt och tillväxt) i upphandlingspolicyn	> 25 % = Grönt, 24 - 20 % = Gult, < 20 % = Rött	24	Gult. Tendens uppåtgående.
Nöjd kundindex	Förtroende-mätning årligen nöjdhet	70 % - 100 %, grönt 40 % - 69 %, gult <39 %, rött	57	Gult
Leverantörer				
Anbud per upphandling	Anbud i upphandlingarna	> 4,5 anbud = Grönt, 4,4 - 3,5 = Gult, < 3,5 = Rött	3,7	Gult. Målet nära uppfyllt, tendens nedåtgående.
Nöjd leverantörsindex	Attitydmätning, varje år	70 % - 100 %, grönt 40 % - 69 %, gult <39 %, rött	69	Gult. Målet nära uppfyllt, tendens uppåtgående.
Organisation				
Start till slut	Processtid för ett upphandlingsärende	< 5,5 månader (exkl DU) = Grönt 5,6 - 6 månader = Gult > 6 månader = Rött	5,5	Grönt. Målet uppfyllt.
Frisknärvaro	Minst 90 % av medarbetarna har max 8 dagar frånvarodagar per år	90 % - 100 %, grönt 80 % - 89 %, gult < 80 %, rött	92	Grönt. Målet uppfyllt.
Nöjd medarbetarindex	Attitydmätning vartannat år (4 gradig skala)	3,4 - 4,0, grönt 2,8 - 3,3, gult < 2,7, rött	3,0	Gult Målet nära uppfyllt, tendens som tidigare

5.1 Kommentarer till måluppfyllelse

Totalt är det tio mål varav sex mål är gula och fyra mål är gröna. Det ska ses som året varit bra och att organisationen presterar väldigt bra utifrån de knappa resurser som finns för att uppnå målen.

Ekonomi

Helårsresultatet för Inköp Gävleborg är ett positivt resultat om 2 451 tkr.

Målet är grönt.

Nöjd ägarindex

Utfallet av mätningen ger ett resultat på 76 % inkluderande de nya frågorna som vi valt att mäta, vilket är högre än den föregående mätningen.

Målet är grönt.

Avtalstrohet

Avtalstrohetsmätning pendlar från kommun till kommun och är per helåret 64 % för kommunerna i snitt. Inköpssamordnarna har drivit arbetet tillsammans med Inköp Gävleborg och vi skördar nu framgångar i mätningen som speglar hur mycket som köps på avtal, men inte om det är rätt leverantör varför en bättre benämning är avtalsgrad. Många kommuner börjar att hamna över det målvärde som satts, ex. Söderhamn 77% och Älvkarleby 89%, och vi är nu på rätt väg.

Målet är gult med uppåtgående trend.

Hållbarhetsperspektiv

Hållbarhetsmätning har genomförts för 2017. Utfallet är att det ställs hållbarhetskrav i 24 % av alla upphandlingar enligt den nya upphandlingspolicyn, varav ca 31 % är miljökrav och 17 % tillväxtkrav. Kraven på social hållbarhet är 31 % i upphandlingarna. Detta innebär att vi under 2017 fått ca 319 avtal med dessa krav.

Målet är en gult med uppåtgående trend.

Nöjd kundindex

Resultatet 57 % är något sämre än 2015 års mätning på 60 %. Många är mycket positiva till de dialoger som förts med oss. Ett fortsatt arbete med information och avtalsdatabas har gjorts under 2017. Likaså kommer arbetet med att resurssäkra organisationen att fortsätta. Detta för att fortsatt kunna bearbeta avropsmodeller i avtalsdatabasen, kvalitén i upphandlingarna och att nya avtal finns när de gamla löper ut.

Målet är gult.

Anbud per upphandling

Anbud per upphandling har minskat till 3,7 anbud per upphandling. Nationellt (3,5 anbud per upphandling) är trenden att antalet anbud per upphandling minskar. Detta då konjunkturen har varit bra. Även om vi ligger lite över det nationella värdet finns det risker i fortsatt överhettning på vissa marknader att minskningen kommer bli större. Under åren har vi arbetat med leverantörsdialoger och näringslivsenheter för att förekomma detta, vilket vi tror är det lilla försprång vi har gentemot de nationella siffrorna.

Målet är gult med nedåtgående trend.

Nöjd leverantörsindex

En ny mätning för året innebar en ökning i index för 2016 till 69 %, vilket är 6 % bättre än 2015 (63 %). Ny mätning kommer att ske under 2018 och vi hoppas på en ännu mer positivare bild av oss få. Vi ser ett ökat tryck på e-anbud, liksom att kommunerna genom e-handel köper rätt från avtalet. Vi jobbar under 2018 vidare med professionella kontakter med leverantörerna, liksom med att hitta nyare och bättre upphandlingsmodeller.

Målet är gult.

Start till slut

Målet präglas av att organisationen diskuterar mycket tid och process, där processeffektivisering och formulärbaserade upphandlingar tagit fart. Totalt tar det 5,5 månader för en att en upphandling startas till den avslutas. Många av våra nya anställda har haft bra it kompetens och därvid har användandet av ny teknik tagit fart.

Målet är grönt.

Frisknärvaro

Målet för frisknärvarovärdet är satt till 90 % vilket innebär mindre än åtta sjukdagar per medarbetare och år. Utfallet är 92 % för året vilket är mycket bra med tanke på att två av våra medarbetare har varit långtidsfrånvarande under 2017.

Målet är grönt

Nöjd medarbetarindex

Nöjd medarbetarindex har under 2017 varit 3,0. Förbättringsområden som angavs är mängden arbetsuppgifter, arbetsplatsträffar och stöd i arbetet. Ansvar i chefsroller tydliggörs och hur stöd till medarbetarna ska ske är ett fokusområde liksom hur vi utvecklar våra arbetsplatsträffar. Under året har det tagits fram en ny psykosocial enkät som tillsammans med den NMI enkät som gjorts kommer att ligga som grund för 2018 års mätning.

Målet är gult.

6 Personalredovisning

Under året har sex medarbetare lämnat sina anställningar varav två var visstidsanställda.

Ersättningsrekryteringar har skett och fortsätter att ske under 2018. Antalet årsanställda under året har varit

2017-01-01 var 24,5 åa

2017-12-31 var 26,0 åa

Kompetensutveckling under 2017 har fokuserats på:

- Upphandlingssystemet Kommers och Office 365
- Utbildning via de nationella konferenserna SOI mitt, SOI årskonferens och Upphandlingsdagarna
- Intern utbildning gällande processer

Frisknärvaron har legat på 92 %.

Frånvarotal per kön och totalt (inom parentes fjolårets nivå):

Kvinnor	3,83 % (2,56 %)
Män	1,39 % (4,28 %)
Total frånvaro	2,82 % (3,38 %)

Åldersfördelat innebär det:

upp till 29 år	4,29 % (2,19%)
30-49 år	3,09 % (3,90 %)
från 50 år	2,22 % (2,52 %)

Inköp Gävleborg har en försäkringslösning för sitt pensionsåtagande gentemot sina medarbetare.

Söderhamn 2018-03-16



Bertil Eriksson, ordförande



Lina Haglund, Förbundsdirektör

Resultaträkning	Not	2017	2016
Verksamhetens intäkter	2	24 184	25 570
<i>Intäkter Elhandel</i>	3	76 577	83 635
Verksamhetens kostnader	4	-21 709	-21 992
<i>Kostnader Elhandel</i>	3	-77 308	-84 537
Verksamhetens nettokostnader		1 720	2 676
Finansiella intäkter			4
<i>Finansiella intäkter Elhandel</i>	3	760	1 030
Finansiella kostnader	5	-24	-1
<i>Finansiella kostnader Elhandel</i>	3	<u>-29</u>	<u>-128</u>
Resultat före extraordinära poster		2 451	3 581
Årets resultat		<u>2 451</u>	<u>3581</u>

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	6	<u>770</u>	<u>770</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>770</u>	<u>770</u>
Omsättningstillgångar			
Fordringar	7	27 269	17 679
Kassa och Bank	8	<u>25 469</u>	<u>30 258</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>52 738</u>	<u>47 937</u>
Summa tillgångar		<u>53 508</u>	<u>48 707</u>
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	9		
Eget kapital		-29	- 3 610
Årets resultat		<u>2 451</u>	<u>3 581</u>
Summa eget kapital		<u>2 422</u>	<u>-29</u>
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	10	<u>435</u>	<u>124</u>
Skulder			
Långfristiga skulder Elhandel		23 950	21 280
Kortfristiga skulder	11	<u>26 701</u>	<u>27 332</u>
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		<u>53 508</u>	<u>48 707</u>
Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter	12	2 500	2 500

Kassaflödesanalys	2017	2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	2 451	3 581
Förändring i avsättning	<u>311</u>	<u>- 2 361</u>
	2 762	1 220
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-9 740	795
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	<u>-481</u>	<u>1 515</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-10 221	3 530
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-	-
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar	<u>0</u>	<u>662</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	662
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Amortering av skuld	<u>2 670</u>	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	2 670	0
Årets kassaflöde	-4 789	4 192
Likvida medel vid årets början	<u>30 258</u>	<u>26 066</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>25 469</u>	<u>30 258</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år. Belopp i kronor där inget annat anges.

Redovisning av intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kund, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande: ränteintäkter i enlighet med effektiv avkastning samt erhållen utdelning när rätten till utdelning bedöms som säker.

Klassificering av finansiella anläggningstillgångar

Kommunalförbundets placeringsportfölj är klassificerad som finansiell anläggningstillgång. Portföljen är värderad till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuld har belastat intjänandeåret och skuldbokförts.

Pensioner

Inköp Gävleborg har försäkringslösning via KPA. Särskild löneskatt på pensionskostnader har bokförts. Under 2017 reserverades det även kostnader för tillkommande pensionskostnad för förmånpensioner som kommer att komma från 2022 inkl. löneskatt.

Resultatet

Underskottet i verksamheten har balanserats. Detta är bättre än den återtagandeplan som togs för perioden 2016-2020. Då resultat för 2016 blev bättre än förväntat genom förhandlingen med KPA så antogs en ny återtagandeplan under 2017 för återbetalning av elhandel, se not 9 om eget kapital.

De ekonomiska relationerna till medlemmarna regleras av förbundsordningen.

Förbundsmedlemmarna har vid varje tidpunkt andel i kommunalförbundets tillgångar och skulder i förhållande till vad förbundsmedlemmarna tillskjutit som bidrag till förbundsverksamheten.

Kassaflödesanalys

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

Not 2 Verksamhetens intäkter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ägaravgifter från kommuner	17 287	15 338

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Direktupphandling ägare	836	1 301
Intäkter från bolag	3 553	3 496
Administrativa upphandlingsersättningar	530	532
Övriga intäkter	<u>1 978</u>	<u>4 903</u>
Summa	<u>24 184</u>	<u>25 570</u>

Not 3 Elhandel

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultat Elhandel		
Intäkter Elhandel	76 577	83 635
Kostnader Elhandel	-77 308	-84 537
Finansiella intäkter Elhandel	760	1 030
Finansiella kostnader Elhandel	<u>-29</u>	<u>-128</u>
Summa	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 4 Verksamhetens kostnader

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pensions- och personalkostnader	17 538	16 553
Övriga kostnader	<u>4 171</u>	<u>5 439</u>
Summa	<u>21 733</u>	<u>21 992</u>

Not 5 Finansiella kostnader

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Räntekostnader	<u>24</u>	<u>1</u>
Summa	<u>24</u>	<u>1</u>

Not 6 Finansiella anläggningstillgångar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Övriga aktier och andelar	770	770
Andra långfristiga innehav Elhandel	-	-
Summa	<u>770</u>	<u>770</u>

Not 7 Fordringar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Kundfordringar	6 853	5 689
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	613	1 260
Mervärdeskattfordringar	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	3 463	974
Fordran Elhandel	<u>16 340</u>	<u>9 756</u>
Summa	<u>27 269</u>	<u>17 679</u>

Not 8 Kassa och bank

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Bank	4 024	2390
Bank Elhandel	<u>21 445</u>	<u>27 868</u>
Summa	<u>25 469</u>	<u>30 258</u>

Not 9 Eget kapital

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Eget Kapital		
Ingående eget kapital	-29	-3 610
Årets resultat	<u>2 451</u>	<u>3 581</u>
Balanserat resultat	<u>2 422</u>	<u>-29</u>

*) I det egna kapitalet finns ett

- villkorat ägartillskott avseende elhandelsom ska återföras till kommunerna på 2 670 tkr. För detta finns det en upprättad återtagandeplan.

- ägartillskott om totalt 1 713 tkr som planeras att återbetalas med 1/10 per år fram till 2026.

- extra verksamhetsbidrag som tillförts för att hantera upphandlingskön och som inte behöver återbetalas till kommunerna.

Not 10 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Beräkning för skuld till pensioner	350	100
Beräknad löneskatt för ovanstående	<u>85</u>	<u>24</u>
Årets resultat	<u>435</u>	<u>124</u>

Not 11 Kortfristiga skulder

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Leverantörsskulder	193	1 376
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	1 582	2 246
Upplupen pensionskostnad	769	534
Övriga kortfristiga skulder	51	177
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 738	7 268
Kortfristiga skulder Elhandel	<u>13 368</u>	<u>15 731</u>
Summa	<u>26 701</u>	<u>27 332</u>

Not 12 Ställda säkerheter

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Bankgarantier för att täcka säkerhetskravet		
Nordpool clearing ASA	-	-
Nordpool spot ASA	<u>2 500</u>	<u>2 500</u>
Summa ställda säkerheter	<u>2 500</u>	<u>2 500</u>

Från och med första mars 2016 är bankgarantier ej giltig säkerhet för Inköp Gävleborgs elhandel. För att uppfylla gällande regelverk har Inköp Gävleborg tillsammans med kraftgruppen under 2015 beslutat att övergå till en s.k. GCM-lösning.

GCM-lösningen (General Clearing Member) innebär att SEB är motpart på kontrakten istället för Nasdaq OMX, SEB AB hanterar säkerhetskrav för Inköp Gävleborg. Inga förändringar har skett med elhandeln under 2017.

Nuvarande avtal med LOS Energy Trading AB gäller tom 2019-12-31, med möjlighet till 3 års förlängning.