

Årsredovisning Inköp Gävleborg

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Kassaflöde
Noter
Underskrifter

2
0
1
8

INKÖP
gävleborg

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

Årsredovisning Inköp Gävleborg

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Kassaflöde
Noter
Underskrifter

2
0
1
8

INKÖP
gävleborg

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

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
1.1	Revisorer.....	3
1.2	Direktion	3
2	Verksamheten under året – 2018	4
2.1	Tjänsteproduktion och upphandling	4
2.1.1	Upphandling.....	4
2.1.2	Utmaningarna för Inköp Gävleborg 2020 och fokusering 2019	6
2.1.3	Nominering.....	6
2.2	Organisation och personal.....	6
2.2.1	Organisation (samverkan och tillit)	6
2.2.2	Personal.....	8
2.3	Ekonomi.....	9
2.3.1	Återtagande enligt fastställd återtagandeplan	9
2.3.2	Extra verksamhetsbidrag för att hantera produktionskön	9
2.3.3	Sammanfattning.....	9
3	Måluppfyllelse.....	11
3.1	Kommentarer till måluppfyllelse	13
3.1.1	Ägare och kunder	13
3.1.2	Kvalitativ upphandling.....	14
3.1.3	Attraktiv arbetsgivare.....	15
3.1.4	Leverantör	15
	Resultaträkning	16
	Balansräkning.....	17
	Kassaflödesanalys	18
	Noter	19

1 Inledning

Bokslut för 2018 har upprättats efter den faktiska bokföring som skett för året. Förvaltningsberättelsen föredras för direktionen den 29 mars 2019.

1.1 Revisorer

Christer Jonsson, Hudiksvall
Mimmi Edin, Gävle
Hans-Olof Olsson, Söderhamn
Ingemar Karlén, Hofors

1.2 Direktion

Direktionen bestod under året av:
Ordförande Bertil Eriksson, Ovanåkers kommun
Vice ordförande Tomas Isaksson, Hofors kommun

Ledamöter:

Helen Åkerlind, Gävle kommun
Sven-Olof Melin, Älvkarleby kommun
Maria Lind, Söderhamns kommun
Patrik Jonsson, 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
Benny Engberg, Bollnäs kommun
Anna-Karin Larsson, Ljusdals kommun

Direktionen har under året haft 4 möten.

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

2 Verksamheten under året – 2018

2.1 Tjänsteproduktion och upphandling

2.1.1 Upphandling

Året har genomgående präglats av fortsatt hög efterfrågan av upphandlingar samt önskat hög personalomsättning. Kölistan har succesivt arbetats av och samtliga inkomna uppdrag var vid årets slut fördelade.

Under året har vi avslutat totalt 325 upphandlingar, 59 direktupphandlingar samt 84 annonseringar. När annonsering skett har vi i flertalet fall kvalitetssäkrat underlagen. Ett urval av upphandlingar som uppmärksammats under året redovisas nedan.

För att öka effektiviteten förändrade vi teamindelningen under året från tre till två upphandlingsteam, Kommunikation & Service samt Fastighet & Transport.

En upphandling som rönt stort intresse var funktionsupphandlingen ljus/belysning i förskolor/skolor i Bollnäs kommun som gjordes tillsammans med kommunen och Region Gävleborg. Istället för att köpa in nya armaturer har Bollnäs kommun istället valt att köpa belysning som tjänst, där leverantören står för underhåll och kontinuerligt anpassar belysningen utifrån verksamheten som bedrivs och dess behov som kan förändras över tid. Projektet kommer att utvärderas för att se om det är ett bra sätt att upphandla belysning.

Bland de större upphandlingarna kan nämnas Städ- samt Kostentreprenad för Gävle kommuns förskolor, skolor, äldreomsorg, Livsmedel för hela länet med möjlighet att lämna på mindre delområden samt Bilpool Gävle kommun. Även upphandlingarna av Mobila bibliotek i Ljusdal och Hudiksvall har fått uppmärksamhet i media.

I övrigt har upphandlingsarbetet fortlöpt med traditionella upphandlingar som revision, banktjänster, snöröjning och vinterväghållning, hantverkartjänster som elarbeten, plåt och ventilation, byggarbeten, målning, vs-arbeten. Vitvaror, kemikalier, fordon av varierande slag – hjullastare, traktorer, redskapsbärare, hjullastare, renhållningsfordon, slambilar, släckbilar och mycket mer har också upphandlats.

Medarbetarna hos Inköp Gävleborg har under året utfört ett beundransvärt arbete med att utföra upphandlingarna, trots personalbrist och osäkerhet kring framtiden.

2.1.1.1 Anbud

96% av anbuden har inlämnats elektroniskt. Det är 2 % mindre än 2017 vilket troligtvis beror på vilka upphandlingar som genomförts, där anbudsinlämningen kan se olika ut inom specifika branscher. Den fortsatt höga nivån ser vi som ett resultat av ett omfattande arbete för att förbättra avtalsdatabasen och hemsidan, vilket minskat behovet av enklare support. Detta bekräftas av statistiken för inkommande samtal från kommuner, bolag och leverantörer som minskat med 13 %.

2.1.1.2 Överprövningar

Antalet överprövningarna ligger över riksnittet, 7,9% mot 6,5 % nationellt (2016 års mätning, källa Upphandlingsmyndigheten). Orsaken bedömer vi vara ett resultat av att vi i samråd med kunderna arbetat på flera sätt med nytänk inom upphandling, till exempel genom att motverka onormalt låga anbud. Även en ökad medvetenhet hos företag om möjligheterna med att ha kommunerna som kunder ser vi som en bakomliggande faktor. Vi ser inte detta som kritiskt då vi fortsätter att vinna 90% av fallen (riket ca 80%) och bara behövt göra om upphandlingen eller utvärderingen i 3 - 4 upphandlingar. De branscher där flest överprövningar sker är Kontorsmaskiner och -material samt IT. Minst antal överprövningar sker inom ekonomi- och finansområdet.

2.1.1.3 Elhandel

Under 2018 ändrade vår leverantör LOS Energy AB namn till Entelios AB. Avtalet förändras från 1/1 2019 då prissäkrade elkontrakt övertas av Entelios och respektive beställare köper sin elförbrukning av Entelios. Prissäkringarna sker enligt samma metod och princip som tidigare men skillnaden är att det blir i Entelios namn och att de äger kontrakten, Inköp Gävleborg har därmed inte längre någon roll i affären. SEB:s GCM-lösning (General Clearing Member) upphörde 31/12 2018.

Under året hölls två kraftgruppsmöten med representanter för de ingående kommunerna samt Inköp Gävleborg och leverantören.

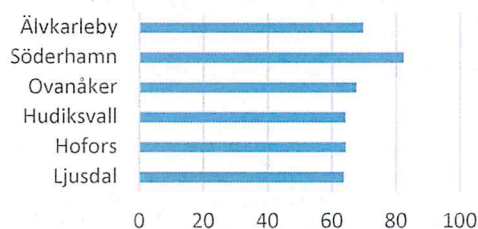
2.1.1.4 Kundtjänst

Kundtjänst har under året förutom inkommande samtal hanterat direktupphandlingar (59 stycken) och annonserade upphandlingar (84 stycken) åt kommunerna och bolagen. Antalet direktupphandlingar har minskat med 13 % då fler kommuner börjat göra dessa själva. Däremot ser vi fortsatt konstant inflöde av annonserings- och kvalificeringshjälp, och vi bedömer att behovet kommer att öka över tid. Antalet telefonsamtal har under året minskat med 13 %, medan mejlen in till info-lådan ökat.

2.1.1.5 E-handel/Inköpssystemet

Idag använder sju av tio kommuner e-handel och två till är på väg in i denna lösning under 2019.

Andelen avtal som finns i e-handels system i %



Under 2018 har antalet beställningsbara leverantörsavtal ökat för varje kommun. Söderhamn var först ut att börja med e-handel och har nu 82 % av alla avtal gjorda av Inköp Gävleborg inlagda i systemet. De har även tecknat ca 140 egna avtal i systemet.

För de kommuner som använder Proceedo gjordes en större övergång till ett gemensamt BO (Buyers Organisation) under början på 2018. Det medförde administrativa lättnader genom att anslutningarna till avtal som läggs in per kommun kan kopplas på

ett enkelt sätt istället för att lägga in avtalet separat för varje kommun.

Samtliga anslutna kommuner som använder Proceedo har ökat antalet beställningar med 130 till 450 %. Älvkarleby toppar ökningen som ny i beställningssystemet. Det som märks tydligt är att de kommunerna som kommit längst även ökar sin avtalstrohet.

Trenden med övergång från pappersfaktura till e-faktura är stadig. Från 2019 kommer det att finnas en lag för e-faktura vilket gör att kommunerna även har stöd i lagen när man ställer krav på e-faktura och därmed möjlighet att ytterligare sänka fakturahanteringskostnaderna.

Vi kommer fortsättningsvis under 2019 att tillse att samtliga avtal för alla parter är tillgängliga i Proceedo vilket är en utmaning då vi i dagsläget inte har något systemstöd för att automatisera detta flöde. Förhandling kring detta med leverantörerna Kommers, Visma och Viaduct fortgår.

Dialog med kommunerna kring en eventuell framtida gemensam fakturaadministration som hanterar prisavvikelser på fakturor har inletts samt så har en övergång till en ny version av Proceedo pågått under 2018. Den nya versionen liknar mer de webshopar som finns på internet idag.

2.1.1.6 Utveckling

2.1.1.6.1 Inköpsprocessen

Under 2018 har ett projekt drivits med fokus på kommunernas inköpsprocess där olika professioner ingått från både kommunerna och Inköp Gävleborg.

Syftet har varit att få en samstämmighet runt de resurser och roller som behövs för att bedriva ett

effektivt inköpsarbete. I nio av tio kommuner har man nu antagit processen i ledningsgrupperna och målet är för 2019 att kunna praktiskt implementera.

2.1.1.6.2 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 bedrivits för att förenkla upphandlingsplaneringen för våra kommuner och bolag där arbetssättet nu implementerats. I en ny modul i upphandlingssystemet beställs upphandlingar nu direkt i systemet och de kommuner som önskar delta anmäler sig. I nästa steg läggs hela upphandlingsplaneringen ut med anmälan genom systemet.

2.1.2 Utmaningar och fokus 2019

- Framtida upphandlingsorganisation - Inköp Gävleborg eller nätverksmodell
- Möta kundernas behov av upphandlingar med budgeterade resurser
- Behålla och attrahera personal
- Öka förståelsen för upphandlingens möjligheter hos kunder och leverantörer
- Upphandla för att nå kundernas önskade mål i Upphandlingspolicyn
- Full implementering av uppdragsbeställning och produktionsplanering i Kommers
- Öka avtalstäckningsgraden i inköpssystemet

2.1.3 Nominering

Vi fortsätter att göra bra saker och bli uppmärksammade för det i den svenska inköps- och upphandlingsbranschen. Under 2018 nominerades Sandra Stark för sitt arbete till Handslaget, ett pris instiftat av tidningen Offentliga Affärer. Hon blev nominerad för den reserverade upphandlingen av fruktkorgar för Söderhamns kommun.

2.2 Organisation och personal

2.2.1 Organisation

2.2.1.1 Samverkan

Uppdraget om samordning innebär att vi genom att samla kompetenser och dela in dem i kategoriteamen kan effektivisera och utveckla såväl upphandlingsprocessen som e-handel och avtalsuppföljning.

Värdet Inköp Gävleborg tillför kan räknas på många sätt, där några av framgångsfaktorerna för 2018 sammanfattas nedan:

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. *Kompetensutveckling* – genom att sitta samlade underlättas kompetensdelning, bemanningen blir mindre sårbar och vi blir en attraktivare arbetsgivare
4. *Hög produktion* - årligen ca 300 upphandlingar och fler över direktupphandlingsgränsen med en samordningsgrad på ca 96%.
5. *Samordningsgrad* på avtal en grad på 86% visar på effektivitet genom att dela kostnaden för upphandling på fler kommuner/bolag

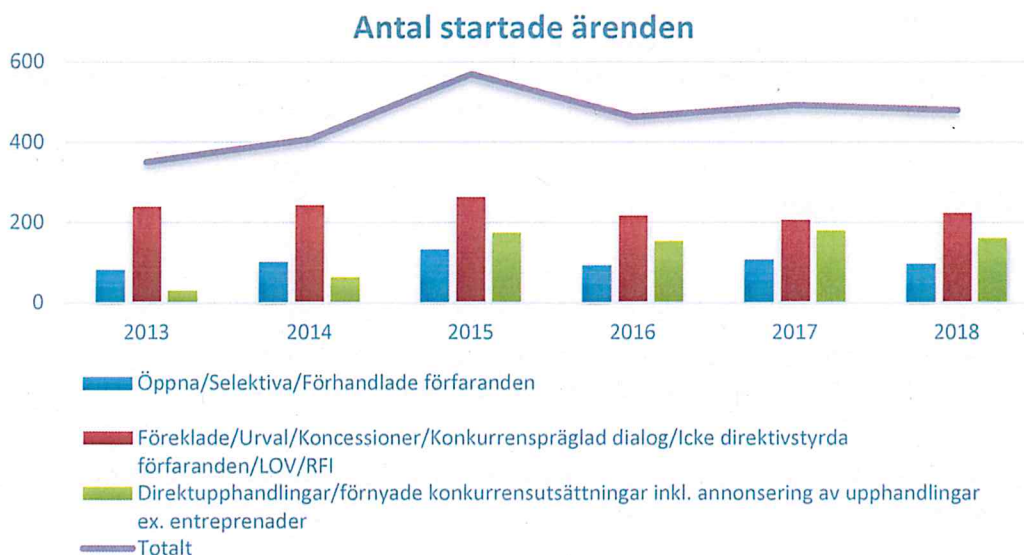
6. *Minskad e-handelsadministration* – införandet av ett nytt B.O (Buyers Organisation) för inköpssystemet minskar administrationen avsevärt
7. *Gemensam strategisk styrning* – under året har nio av tio kommuner antagit den inköpsprocess som tagits fram. Fortsatta diskussioner har förts gällande spendanalys- och uppföljningssystem, direktupphandlingsriktlinjer och inköpspolicy.

2.2.1.1.1 Utfallet av samverkan 2018

Under 2018 har antalet aktiva avtal ökat med 1,3 % till 3 052 st.

Under året startades 375 upphandlingar (316 över direktupphandlingsgränsen ca 585 tkr och 59 stycken under). Antalet är 7 % färre än 2017 vilket beror på brist på resurser. För året har den kölista som funnits kunna bearbetas och består vid årsskiftet av fyra upphandlingar.

Antalet oplanerade uppdrag fortsätter att minska där 37 stycken inkom under 2018. Vi tror att den upphandlingsplanering som görs två gånger per år med kommunerna och bolagen är en orsak till detta. Antalet direktupphandlingar för året uppgår till 59 stycken, vilket är 13 % färre än 2017 och beror på att Gävle, Ljusdal och Söderhamns kommun gör direktupphandlingar själva.



Av årets 375 startade upphandlingar är 16 % direktupphandlingar, 20 % enligt öppet förfarande (> 1,8 mkr) och 44 % enligt förenklat förfarande (585 tkr - 1,8 mkr). Övriga typer av förfaranden står för 20 %, t ex konkurrenspräglad dialog och förhandlat förfarande.

2.2.1.1.2 Avtal

Samordningsgraden för upphandlingar är ca 96% vilket innebär att minst två kommuner och/eller bolag är delaktiga i en upphandling. Detta mått är viktigt för att få en effektiv upphandling- och avtalshantering med stordriftsfördelar. Totalt nyttjar kommunerna och bolagen idag ca 1 660 avtalsleverantörer.

2.2.1.2 Tillit

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 och kommunerna), Kunder (mottagare av våra nyhetsbrev), Leverantörer (de

leverantörer som har avtal) och Medarbetare. Hur arbetet sker med de olika målgrupperna beskrivs nedan.

2.2.1.2.1 Ägare

Regelbunden dialog förs med ekonomichefer och direktionsmedlemmar kring styrning av Inköp Gävleborgs mål, visioner och ekonomi.

2.2.1.2.2 Kunder

Samarbetet med inköpschefer och inköpssamordnare har under 2018 fortsatt dels i storforum och dels genom arbetsgrupper som fördjupat sig ibland annat inköpsprocessen, avtalstrohet och direktupphandlingsriktlinjer. Gruppen har även haft träffar tillsammans med ekonomicheferna, vilket ger en bättre strategisk styrning av den offentliga affären i kommunerna.

2.2.1.2.3 Leverantörer

Leverantördialoger är en central och viktig del i upphandlingsarbetet för att kunna göra bra affärer för båda parter. Vi känner inte igen den bild Svensk Näringslivs enkät kring upphandling visar, vår mätning av nöjdheten hos våra avtalsleverantörer är mycket god och vi fortsätter att lägga vikt vid aktiva dialoger med näringslivet. Under 2018 har leverantördialog genomförts i 14 % av upphandlingarna över direktupphandlingsvärdet. Mätmetoden är relativ ny för året och vår bild är att det gjorts fler än vad som markerats i mätsystemet.

2.2.1.2.4 Medarbetare

Ett inkluderade arbetssätt är viktigt för organisationen och grupper med fokus att förädla produktionsprocessen och ta vara på förslag på förbättringar och förändringar i produktionsflödet har fortsatt sitt arbete under året. Mål- och visionsarbete genomförs i nära samarbete med både arbetsmiljöombuden och hela personalen för att få delaktighet och ökad förståelse.

2.2.2 Personal

2.2.2.1 Personalredovisning

Under året har tre medarbetare lämnat sina anställningar och fyra nya har tillkommit. Antalet årsanställda under året har varit

2018-01-01 var 26,0 åa

2018-12-31 var 27,0 åa

2.2.2.2 Sjukfrånvaro

Under 2018 har vi inte haft någon personal med långtidssjukfrånvaro. Korttidsfrånvaron

ligger under 2017 års värden. Personalsammansättningen domineras av kvinnor vilket förklarar att kvinnorna har en högre frånvarograd än männen.

Korttidsfrånvaro



■ Kvinnor ■ Män

Korttidsfrånvaro och långtidsfrånvaro per kön (fjölårets nivå):

Kön	Korttidsfrånvaro	Långtidsfrånvaro
Kvinnor	1,89 % (3,83 %)	0,0 % (0,0 %)
Män	1,33 % (1,39 %)	0,0 % (0,0 %)
Total frånvaro	1,62 % (2,82 %)	0,0 % (0,0 %)

Åldersfördelat innebär det följande frånvaro (fjolårets nivå):

Ålder	Frånvaro
upp till 29 år	0,52 % (4,29 %)
30–49 år	1,06 % (3,09 %)
från 50 år	2,68 % (2,22 %)

Frisknärvaron har legat på 98 %.

2.2.2.3 Kompetensutveckling

Kompetensutveckling under 2018 uppnått genom:

- Fossilfritt Sverige 2050
- Utveckling av budskap externt genom film och sociala medier
- Reserverade kontrakt och sociala krav
- Nationella konferenserna SOI mitt, SOI årskonferens och Upphandlingsdagarna
- Projektledarutbildning
- Utbildning i hjärt- och lungräddning
- Vismadagarna (E-handel)
- LOU, grundutbildning för nyanställda (SKL)

2.2.2.4 Pensionsåtaganden

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

2.3 Ekonomi

För 2018 redovisar vi ett positivt ekonomiskt resultat om 4 179 tkr.

2.3.1 Återtagande enligt fastställd återtagandeplan

Plan för återbetalning av tillfört ägartillskott gällande elhandel beslutades av direktionen under våren 2017. Det innebär att det kapital om 2 670 tkr som avsatts av Hälsingekommunerna ska återbetalas i den mån verksamhetens resultat så medger. Under 2018 gjordes en återbetalning på 470 tkr, och för 2019 planeras en återbetalning på 2 200 tkr. Detta skulle innebära att det tillförda kapitalet till fullo är återfört.

Budgetmålet i balans har överträffats.

Den positiva avvikelsen mot budget består av:

- Ökande intäkter för uppdrag utanför förbundsordningen, ca 450 tkr
- Personalrörlighet, uteblivna lönebetalningar ca 1 250 tkr
- Fler har nyttjat semesterväxling, 150 tkr
- Fortsatt utveckling av IT-verktygen ger sänkta kostnader med ca 200 tkr,
- Mindre behov av köpta tjänster (konsulter och jurister), ca 75 tkr

2.3.2 Extra verksamhetsbidrag för att hantera produktionskän

Ett extra verksamhetsbidrag har tillförts från medlemskommunerna under 2017 och 2018 för att möjliggöra fler upphandlingsresurser för att hantera den successivt ökade efterfrågan sedan 2015. Inbetalningarna har påförts det egna kapitalet.

2.3.3 Sammanfattning

Verksamheten visar ett överskott om 4 179 tkr vilket är 3 874 tkr bättre än antagen budget på 305 tkr. Efterfrågan av upphandlingar är fortfarande hög, vilket är positivt. Trots den höga belastningen har den uppdragskö som funnits kunnat bearbetas och vi är nu nere på en hanterbar mängd. Produktionsnivån är fortfarande hög för den enskilde upphandlaren och behov av rekrytering finns för att landa i en

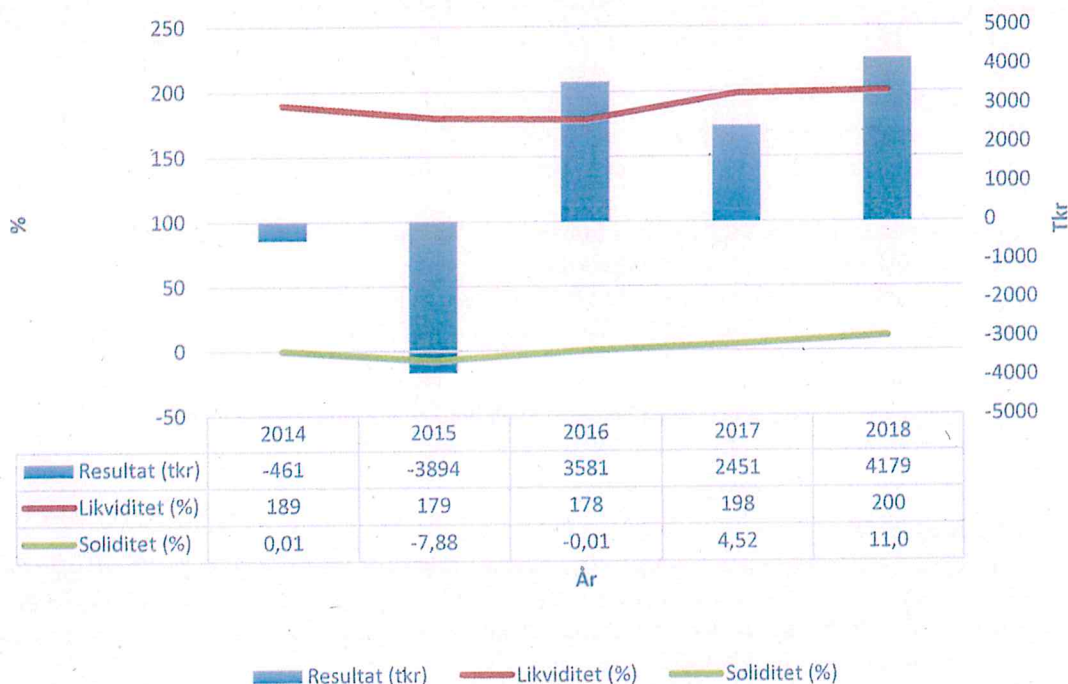
långsiktigt hållbar produktionsnivå. Upphandlingskompetens är eftertraktad i hela Sverige och det är brist på både juniora och erfarna upphandlare, vilket inneburit att vi inte kunnat rekrytera i önskad

omfattning. Det osäkra läget kring hur en framtida organisation ska se ut sedan Gävle kommuns utträdesbegäran försvårar också rekrytering.

I och med det positiva resultatet 2017 återställdes det egna kapitalet i sin helhet och årets resultat innebär att en fortsatt uppbyggnad. Det egna kapitalet uppgår nu till 6 131 tkr.

Kassalikviditeten är 200 %, vilket är 2 % bättre än 2017 och soliditeten är 11,0, vilket är 6,5 % bättre än 2017. Den goda ekonomin som skapats gör att vi inte ser någon risk att förbundet skulle hamna i likviditetsbrist. Likaså ser vi också att det långsiktiga arbetet med upprättande av eget kapital kommer att ge en ökning av soliditeten över tid.

Ekonomisk utveckling



Tillväxten av eget kapital har ökat efter det att det negativa resultatet återställts. Det tillförda kapitalet för att hantera uppkommen upphandlingskö har till viss del påverkat, men bortsett detta har förbundet gjort ett bättre resultat än budget vilket haft en positiv effekt. Att ägartillskottet till kommunerna gällande elhandel återförts, ger också en positiv inverkan på det ekonomiska läget.

	2018	2017	2016	2015
IB Eget kapital	2422	-29	-3610	284
Återfört villkorat ägartillskott elhandel	-470	0	0	0
Årets resultat	4179	2451	3581	-3894
UB Summa eget kapital	6131	2422	-29	-3610

	2018	2017	2016	2015
Ägartillskott elhandel				
IB Ägartillskott elhandel	2670	2670	2670	2670
Återfört villkorat ägartillskott elhandel	-470	0	0	0
UB Ägartillskott elhandel	2200	2670	2670	2670

Balanskravet

Årets resultat enligt resultaträkningen	4179
Balanskravsjustering	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	4179
Förändring resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	4179

2.3.3.1 Utfallet i detalj
2.3.3.1.1 Intäkter

På intäktssidan har intäkterna från försäljning av uppdrag uppgått till 1 246 tkr, vilket är 446 tkr över den budgeterade nivån. Förutom detta har avtal med nya kunder tecknats, vilket har bidragit till att intäkter på bolagssidan stigit något.

2.3.3.1.2 Kostnader

Under året har vi arbetat hårt med kostnadssidan genom att

- arbeta med de köpta tjänsterna inom IT och telefoni samt utvecklat funktioner för att ytterligare kostnadsänkning
- förutspå pensionskostnader som kommer framöver och därmed också avsätta kapital
- sänka reskostnaderna och nyttja den digitala tekniken
- arbetat med aktivitetsplan för att säkra de aktiviteter som vi under året ska genomföra och delta i. Aktivitetsplanen har återspeglats i den budget som vi upprättat.

2.3.3.1.3 Stärkt ekonomi

Från 2017 har vi tagit aktivt grepp om att stärka det egna kapitalet och återbetala kapital gällande el-handel till kommunerna.

3 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 röd = ej uppfyllt, gult = på väg med trendindikator och grönt = uppfyllt. Måtten för verksamheten under 2017 har varit:

Område	Beskrivning	Målvärde	Årsvärde	Status
Ägare och kunder				
Ekonomi i balans	Bokslut	Resultat i nivå med budget eller över = grönt	Grönt	4 179 tkr
Månadsrapporter	Utskick via sändlista	Ja = grönt Nej = rött	Grönt	Grönt = Mål uppfyllt
Nöjd kundindex	Attitydmätning årligen via enkät	70 - 100 % grönt, 40 - 69 % gult, < 39 % rött	Gult	Mätning kommer att göras under 2019. Resultat från föregående undersökning 2017, 57%.

Kvalitativ upphandling				
Andel avslutade upphandlingar	Mätning i kommers	90 - 100 % grönt, 75 - 89 % gult, < 75 % rött	Grönt	97 %.
Enkät efter avslutad upphandling	Enkät till referensgrupp och upphandlare	Nollmätning	Ingen data	Test genomförts. Påbörjas 2019.
Andel ställda hållbarhetshänsyn per kategori	Mätning av de fyra perspektiven (socialt, ekologiskt, ekonomiskt och tillväxt) i upphandlingspolicyn	Ekologiskt > 25 % grönt, 20 - 25 % gult, 20 % > rött	Grönt	Ekologiskt, I 26,2 % av de upphandlingar som genomförts har ekologiska krav ställts.
		Tillväxt > 50 % grönt, 30 - 50 % gult, 30 % > rött	Rött	Tillväxt, I 11,3 % av de upphandlingar som genomförts har krav som främjar tillväxt ställts.
		Socialt > 17,5 % grönt, 12,5 - 17,5 % gult, 12,5 % > rött	Grönt	Socialt, I 22,7 % av de upphandlingar som genomförts har sociala krav ställts.
		Ekonomiskt > 90 % grönt, 70 - 90 % gult, 70 % > rött	Rött	Ekonomiskt, I 48,0 % av de upphandlingar som genomförts har ekonomiska krav ställts.
Antal anbud per upphandling	Anbud i upphandlingarna	>3,0% grönt, 2,5 – 3,0 % gult, < 2,5 % rött	Grönt	3,9 anbud per ärende har inkommit. En stigande trend.
Andel avropningsbara avtal i inköps-system	Mätning i kommers och Proceedo	Nollmätning	Ingen data.	69 % av alla avtal för de som startat med inköpsystem finns tillgängliga för avrop.
Andel leverantörsdialoger innan upphandling inkl. e-handel	Mätning i kommers	50 - 100 % grönt, 30 - 49 % gult, < 29 % rött	Rött	14 % av alla upphandlingar har föregåtts med leverantörsdialoger.
Samordningsgrad i upphandlingar	Statistik i kommers	85 - 100 % grönt, 70 - 84 % gult, < 69 % rött	Grönt	96 %
Attraktiv arbetsgivare				
Nöjd medarbetarindex	Årlig attitydmätning	3,4 – 4,0 grönt, 2,8 – 3,3 gult, < 2,7 rött	Gult	3,05. Oförändrad trend
Individuell utvecklingsplan	Alla i organisationen har	Ja = Grönt Nej = Rött	Grönt	
Friskvårdsbidrag	Erbjuds	Ja = Grönt Nej = Rött	Grönt	
Semesterväxling	Erbjuds	Ja = Grönt Nej = Rött	Grönt	
Hälsundersökning hos friskvårdsleverantör	Erbjudande vartannat år	Ja = Grönt Nej = Rött	Grönt	

Flexitid/förtroende- arbetstid	Något av dessa erbjuds beroende på befattning	Ja = Grönt Nej = rött	Grönt	
Leverantör				
Nyhetsbrev	Utskick via sändli	Ja = Grönt Nej = Rött	Grönt	
Nöjd leverantörs- index	Attitydmätning årligen via enkät	70 - 100 %, grönt 40 - 69%, gult < 39 %, rött	Gult	63 %. Sjunkande trend. Mätning gjord våren 2018.
Nöjd anbudsgivar- index	Mailenkät vid anbudsöppning	70 - 100 %, grönt 40 - 69%, gult < 39 %, rött	Gult	Ny mätmetod som kommer att införas under 2019. Målet från föregående mätning, 59%.

3.1 Kommentarer till måloppfyllelse

Totalt har vi 19 mål varav ett med fyra delmål. Utfallet i sammanfattning:

- 2 har nya mätmetoder som påbörjats, data finns ännu ej att redovisa
- 1 rött, samt två delmål
- 4 gula
- 11 gröna, samt två delmål

Detta ska ses som året varit mycket bra och att organisationen presterar väldigt bra utifrån de knappa resurser som finns för att uppnå målen.

3.1.1 Ägare och kunder

3.1.1.1 Ekonomi i balans

Helårsresultatet för Inköp Gävleborg visar ett positivt resultat om 4 179 tkr, och 2 934 tkr bättre än beslutad budget. Överskottet jämfört med budgeterat kommer av framför allt lägre personalkostnader, sänkta kostnader för IT, resor och köpta tjänster samt ökade intäkter genom nya kunder och ökad försäljning av uppdrag utanför förbundsordningen.

Målet är uppfyllt och markerat med grönt.

3.1.1.2 Månadsrapporter

Månadsrapporter skickas ut månatligen till våra kommuner och ägare

Målet är uppfyllt och markerat med grönt.

3.1.1.3 Nöjd kundindex

NKI undersökningen är från 2017, och där vi hade en sjunkande trend från 2016. Förändringar utifrån synpunkterna har skett och vi kommer under 2019 att genomföra en ny undersökning för att se om dessa förändringar upplevs som positiva. Många av de synpunkter som kommit handlar om vår hemsida och sökningen av avtal. Leverantören av avtalsdatabasen har gjort stora förändringar i både layout och sökbarhet efter påtryckning och förhoppningsvis ska detta ge ett positivt utfall

Målet är gult, med sjunkande trend.

3.1.2 Kvalitativ upphandling

3.1.2.1 Andel avslutade upphandlingar

Utifrån vår produktionsplanering ligger vi på 97 % av förväntad avtalsmängd. Med bättre framförhållning från våra kunder så borde vi kunna ha nått en 100 %-nivå. De sista procenten är en utmaning då upphandlingar som startas under årets sista månad sällan hinner att slutföras p g a tillämpning av upphandlingsreglerna.

Målet är grönt.

3.1.2.2 Enkät efter avslutad upphandling

En ny typ av mätning för att kunna hjälpa oss att göra upphandlingsarbetet gentemot kund. En enkät har tagits fram under året. Den har testats av våra upphandlare och den kommer att tas i bruk under 2019.

3.1.2.3 Andel ställda hållbarhetshänsyn per kategori

Mätningen på kriterier avseende hållbarhet fortsätter och är en del i uppföljningen av den nya upphandlingspolicy som finns. Under året kan vi se att det ställts många ekologiska och sociala krav vilket är glädjande. Det kan i mätningen konstateras att båda dessa kategorier är gröna. Då det gäller hänsyn att främja tillväxt och de ekonomiska perspektiven så ligger vi där på ouppfyllda mål. Orsaken är att bedömningen av när ekonomiska krav och/eller krav för att främja tillväxt har ställts är olika hos upphandlarna där ett arbete har genomförts för att skapa samsyn. I stort sätt ställs ekonomiska krav i alla upphandlingar, varvid denna skulle kunna varit grön för året. Fortsatta utbildningsinsatser behöver göras för att kunna säkra målbilden.

Två delar av målet är uppfyllt och därmed rött, de andra två är uppfyllda och därmed markerad med grönt.

3.1.2.4 Antal anbud per upphandling

Andelen anbud per upphandling är 3,9, vilket ligger i paritet med vad man nationellt (4,1 anbud) har. Detta innebär en ökning från 2017. Marknaden är fortfarande inne i en högkonjunktur, men där vi kan skönja en viss avmattning, vilket gör den offentliga affären mer attraktiv. Vi arbetar fortsatt framåt för att öka antalet dialoger för att kunna göra bättre affärer och få fler anbudsgivare.

Målet är uppfyllt och markerat med grönt.

3.1.2.5 Andel avrokningsbara avtal i inköpssystem

Mätningen är en nollmätning. Idag finns 69 % av alla avtal för de kommuner som påbörjat arbetet med införande av inköpssystem inlagda i detta. I de som hunnit längst med det har 82 % av avtalen inlagda. En positiv trend och vi har sett en stadig ökning för de som använder Proceedo som inköpssystem. Inköpssystemet infördes 2012 och från start till nu så kan vi konstatera att det är en positiv trend. I början hade vi en ökning med ca 10 % och vi kan se att marknaden numera har anpassat sig och att ökningen nu på slutet varit ca 15 % per år.

Ingen måldata, nollmätning.

3.1.2.6 Andel leverantörsdialoger innan upphandling inkl. e-handel

I kommers mäter vi andelen upphandlingar vi för dialog i. Mätmetoden är relativ ny och resultatet präglas till viss del av att kontrollen missats. I 14 % av alla upphandlingar som genomförts har någon typ av leverantörsdialog gjorts. Då mätmetoden är relativt ny så finns en viss osäkerhet i den. Utbildning av måttet kommer att ske och vi hoppas att värdet därefter kommer att stiga

Målet är inte uppfyllt och markeras med rött.

3.1.2.7 Samordningsgrad i upphandlingar

Samordningsgraden för upphandlingar har förr skett gentemot avtal, och sedan förra året har det gått att mäta på upphandlingsnivå, vilket gjort det mer intressant. I dag samordnas upphandlingarna i 96 %. Detta innebär att det i 96 av 100 upphandlingar finns minst två kunder eller fler som valt att vara med i upphandlingen. Vilket som vi ser som väldigt positivt.

Målet är uppfyllt och markeras med grönt.

3.1.3 Attraktiv arbetsgivare

3.1.3.1 Nöjd medarbetar-index

Resultat på mätningen var 3,05 för 2018, vilket i stort sett var samma resultat sedan förra mätningen. En hel del justeringar har gjorts och fortsätter att göras och förhoppningsvis ger det ett bättre resultat under 2019.

Målet bedöms gult, men oförändrad trend.

3.1.3.2 Individuell utvecklingsplan

Alla medarbetare erbjuds en utvecklingsplan. Utvecklingsplanen sätts i och med utvecklingssamtalet som sker två gånger årligen.

Målet är uppfyllt och markeras med grönt.

3.1.3.3 Friskvårdsbidrag

Alla medarbetare erbjuds friskvårdsbidrag i enlighet med skatteverkets rekommendationer.

Målet är uppfyllt och markeras med grönt.

3.1.3.4 Semesterväxling

Alla medarbetare erbjuds semesterväxling. Medarbetaren har således möjlighet att växla inestående semesterersättning mot ytterligare en veckas semester.

Målet är uppfyllt och markeras med grönt.

3.1.3.5 Hälsoundersökning hos friskvårdsleverantör

Alla medarbetare erbjuds hälsoundersökning vartannat år.

Målet är uppfyllt och markeras med grönt.

3.1.3.6 Flexitid/förtroende-arbetstid

Våra medarbetare har möjlighet till flexitid- eller förtroendearbetstid kopplat till den befattning de har.

Målet är uppfyllt och markeras med grönt.

3.1.4 Leverantör

3.1.4.1 Nyhetsbrev

Nyhetsbrev skickas ut till alla intressenter, kvartalsvis.

Målet är uppfyllt och markeras med grönt.

3.1.4.2 Nöjd leverantörsindex

Nöjd leverantörsindex mättes under våren 2018. Mätningen ger ett resultat på 63 %, vilket är sämre än föregående års resultat. Resultatet i mätningen indikerar att vi fortfarande har många leverantörer som finns etablerade i länet. Det som leverantörerna anför som mest är tillgängligheten till oss på Inköp Gävleborg och till avropen.

Tillgängligheten håller vi på att arbeta med och hoppas att den kommer att förändras till kommande års mätning.

Målet är bedömt gult, med vikande trend.

3.1.4.3 Nöjd anbudsgivarindex

Nöjd anbudsgivarindex har vi testat förut och kommer nu att införa en mätning efter varje lämnat anbudstillfälle.

Sist mätningen gjordes så hamnade talet på 59 %, därefter har många förändringar gjorts och vi hoppas på ett bättre resultat.

Målet är bedömt gult, nollmätning.

Söderhamn 2019-03-29



Bertil Eriksson, ordförande



Lina Haglund, Förbundsdirektör

Resultaträkning	Not	2018	2017	Budget 2018
Verksamhetens intäkter	2	25 227	24 184	23 849
<i>Intäkter Elhandel</i>	3	96 763	76 577	86 590
Verksamhetens kostnader	4	-21 023	-21 709	-23 519
<i>Kostnader Elhandel</i>	3	-98 313	-77 308	-88 842
Verksamhetens nettokostnader		2 654	1 744	-1 922
Finansiella intäkter				
<i>Finansiella intäkter Elhandel</i>	3	2 251	760	2 498
Finansiella kostnader	5	-25	-24	-25
<i>Finansiella kostnader Elhandel</i>	3	<u>-701</u>	<u>-29</u>	<u>-246</u>
Resultat före extraordinära poster		4 179	2 451	305
Årets resultat		<u>4 179</u>	<u>2 451</u>	<u>305</u>

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	6	<u>5 770</u>	<u>770</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>5 770</u>	<u>770</u>
Omsättningstillgångar			
Fordringar	7	21 051	27 269
Kassa och Bank	8	<u>28 992</u>	<u>25 469</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>50 043</u>	<u>52 738</u>
Summa tillgångar		<u>55 813</u>	<u>53 508</u>
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	9	2 422	-29
Återfört villkorat ägartillskott elhandel		-470	-
Årets resultat		<u>4 179</u>	<u>2 451</u>
Summa eget kapital		<u>6 131</u>	<u>2 422</u>
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelse	10	<u>746</u>	<u>435</u>
Skulder			
Långfristiga skulder Elhandel		23 950	23 950
Kortfristiga skulder	11	<u>24 986</u>	<u>26 701</u>
Summa skulder		<u>48 936</u>	<u>50 651</u>
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		<u>55 813</u>	<u>53 508</u>
Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter	12	2 500	2 500

Kassaflödesanalys	2018	2017
Årets resultat	4 179	2 451
Återfört villkorat ägartillskott elhandel	-470	0
Förändring i avsättning	<u>311</u>	<u>311</u>
	4 020	2 762
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	6 218	-9 740
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	<u>-1715</u>	<u>-481</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8 523	-7 459
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-5000	0
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar	<u>0</u>	<u>0</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5 000	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Förändring långfristiga skulder	<u>0</u>	<u>2 670</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	2 670
Årets kassaflöde	3 523	-4 789
Likvida medel vid årets början	<u>25 469</u>	<u>30 258</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>28 992</u>	<u>25 469</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 förbundet 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. Från 2017 reserveras det även kostnader för förmånpensioner som uppkommer pga. lönerrevision och personer som kommer att tjäna över 7,5 inkomstbasbelopp över tid.

Resultatet

Underskottet i verksamheten balanserades under 2017.

2017 och 2018 har kommunerna tillfört ett utökat verksamhetsbidrag för att hantera den ökande efterfrågan på upphandlingar. Under 2018 har upphandlingskön från årets början arbetats bort i sin helhet och endast nya uppdrag finns noterade. I och med att upphandlingskön är i balans och medlen använts sparsamt präglas året av ett mycket bra resultat.

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 verksamheten.

Kassaflödesanalys

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

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2018	2017
Ägaravgifter från kommuner	19 130	17 287
Direktupphandling ägare	608	836
Intäkter från bolag	3 234	3 553
Administrativa upphandlingsersättningar	537	530
Övriga intäkter	1 718	1 978
Summa	25 227	24 184

Not 3 Elhandel

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultat Elhandel		
Intäkter Elhandel	96 763	76 577
Kostnader Elhandel	-98 313	-77 308
Finansiella intäkter Elhandel	2 251	760
Finansiella kostnader Elhandel	<u>-701</u>	<u>-29</u>
Summa	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 4 Verksamhetens kostnader

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pensions- och personalkostnader	17 056	17 538
Övriga kostnader	<u>3 967</u>	<u>4 171</u>
Summa	<u>21 023</u>	<u>21 709</u>

Not 5 Finansiella kostnader

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Räntekostnader	<u>25</u>	<u>24</u>
Summa	<u>25</u>	<u>24</u>

Not 6 Finansiella anläggningstillgångar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Övriga aktier och andelar	5 770	770
Andra långfristiga innehav Elhandel	=	=
Summa	<u>5 770</u>	<u>770</u>

Avser placering i penningmarknadsfond. Marknadsvärde per 2018-12-31 uppgår till 5 915 tkr.

Not 7 Fordringar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Kundfordringar	8 946	6 853
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	620	613
Mervärdeskattfordringar	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	719	3 463
Fordran Elhandel	<u>10 766</u>	<u>16 340</u>
Summa	<u>21 051</u>	<u>27 269</u>

Not 8 Kassa och bank

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Bank	2 638	4 024
Bank Elhandel	<u>26 354</u>	<u>21 445</u>
Summa	<u>28 992</u>	<u>25 469</u>

Not 9 Eget kapital

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Eget Kapital		
Ingående eget kapital	2 422	-29
Återfört villkorat ägartillskott elhandel	-470	-
Årets resultat	<u>4 179</u>	<u>2 451</u>
Balanserat resultat	<u>6 131</u>	<u>2 422</u>

*) I det egna kapitalet finns ett

- villkorat ägartillskott avseende elhandel som ska återföras till kommunerna på 2 200 tkr. För detta finns det ett beslut på hur återbetalning till kommunerna ska ske.
- ägartillskott om totalt 1 713 tkr som planeras att återbetalas med 1/10 per år fram till 2026. Kvarstående återbetalning uppgår till 1 371 tkr.
- extra verksamhetsbidrag som tillförts för att hantera upphandlingskön och som inte behöver återbetalas till kommunerna.

Not 10 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Beräkning för skuld till pensioner	600	350
Beräknad löneskatt för ovanstående	<u>146</u>	<u>85</u>
Årets resultat	<u>746</u>	<u>435</u>

*) Avsättning för framtida inbetalningar av uppkommen förmånpension.

Not 11 Kortfristiga skulder

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Leverantörsskulder	223	193
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	1 756	1 582
Upplupen pensionskostnad	1 081	769
Övriga kortfristiga skulder	177	51
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 581	10 738
Kortfristiga skulder Elhandel	<u>13 168</u>	<u>13 368</u>
Summa	<u>24 986</u>	<u>26 701</u>

Not 12 Ställda säkerheter

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</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. SEB har meddelat att de kommer att avsluta sin GCM verksamhet per den 31 december 2018. Fr o m 1/1 2019 övertas prissäkrade elkontrakt av Entelios AB och respektive beställare köper därmed sin elförbrukning av Entelios AB f.d. LOS Energy Trading AB.

Prissäkringarna sker enligt samma metod och princip som tidigare men skillnaden är att det blir i Entelios namn och att de äger kontrakten.

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