

Delårsrapport Inköp Gävleborg

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Kassaflöde
Noter
Underskrifter

2
0
1
9

INKÖP
gävleborg

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

Förbundsdirektören har ordet

Under jan-aug har 197 upphandlingar för våra kunder slutförts och därutöver 19 direktupphandlingar och 61 annonseringsuppdrag.

P g a den pågående processen i medlemskommunerna kring hur samverkan i upphandlings- och inköpsfrågor framtå ska organiseras efter Gävle Kommuns kommande utträde har perioden varit turbulent för våra medarbetare och 12 personer har valt att avsluta sina anställningar.

Trots detta är vi i fas med planerade upphandlingar tack vare att medarbetare med primärt andra arbetsuppgifter än upphandling gått in, att vi trots fortsatt akut brist på upphandlarkompetens i hela Sverige lyckats nyrekrytera en erfaren upphandlare samt att ytterligare upphandlingskraft hyrs in sedan maj och augusti.

Frågan om Gävle kommuns utträde och hur en framtida samverkan i upphandlingsfrågor ska se ut är fortfarande en stor del i vår vardag och vad utträdet har för påverkan på oss och våra medlemskommuner i praktiken är ännu inte klart, beslut väntas under hösten 2019.

Vi har förutom det dagliga arbetet även haft kompetensutvecklingsdagar inom bl a förhandlingsteknik och deltagit som talare på branschens årliga upphandlingskonferens med 800 deltagare i ämnet "Hur kan samverkan mellan kommuner se ut".

Ekonomi är fortsatt i balans vilket är en grundförutsättning för att kunna ha en stabil verksamhet. Överskottet första delåret uppgår till ca 3 miljoner kr och beror främst på att kostnaderna för löner och resor ligger under det budgeterade. Ett nytt upplägg för kommunernas elhandel infördes 1 januari vilket medför att affären inte längre ligger med i balansräkningen.

Söderhamn 2019-09-02

Lina Haglund

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Inledning

Delårsbokslut för 2019 är upprättat efter den faktiska bokföring som skett för delåret. Förvaltningsberättelsen föredras för direktionen den 4 oktober 2019.

1.2 Revisorer

Christer Jonsson, Hudiksvall
Elisabeth Puhls, Gävle
Hans-Jörgen Alsing, Söderhamn
Ingemar Kalen, Hofors

1.3 Direktion

Direktionen har under delåret bestått av:

Ordförande: Tomas Isaksson, Hofors kommun
Vice ordförande: Bertil Eriksson, Ovanåkers kommun

Ledamöter:

Sven-Olof Melin, Älvkarleby kommun
Hans Sundberg, Söderhamns kommun
Patrik Jonsson, Ockelbo kommun
Stig Eng, Nordanstigs kommun
Håkan Rönström, Hudiksvalls kommun
Benny Engberg, Bollnäs kommun
Helen Åkerlind, Gävle kommun
Markus Evensson, Ljusdals kommun

Ersättare:

Kenneth Axling, Hofors kommun
Bengt-Åke Nilsson, Hudiksvalls kommun
Mikael Jonsson, Ovanåkers kommun
Maria Lind, Söderhamns kommun
Lena Schenström, Ockelbo kommun
Ola Wigg, Nordanstigs kommun
Gunn Johansson, Älvkarleby kommun
Anna-Lena Vestin, Bollnäs kommun
Kennet Hedman, Ljusdals kommun
Ahmed Amin, Gävle kommun

Adjungerad tjänsteman: Lina Haglund

Direktionen har under delåret haft två möten samt flera beredningsmöten.

Utöver detta har direktionen tillsammans med Inköp Gävleborg på olika sätt medverkat vid utbildningar, möten och konferenser.

2 Verksamheten under delåret 2019

Upphandling

Produktionsnivån ligger på fortsatt hög nivå. Under jan-aug har 197 upphandlingar för våra kunder slutförts och därutöver 19 direktupphandlingar och 61 annonseringsuppdrag

Andelen överprövningar är 6,1% vilket är något lägre än i fjol (6,6%). Minskningen kan ses som en del i vårt arbetssätt med leverantörsdialoger. I ca 80% av målen har förbundet rätt.

Samordningsgraden på upphandlingar (minst två beställande organisationer som deltar i upphandlingen) ligger fortsatt på mycket höga nivåer.

Avtalstroheten för de kommuner som arbetar systematiskt ökar och ett par kommuner handlar i över 75 % av köpen från rätt leverantör.

Extra intressanta upphandlingar

Ett urval av upphandlingar som genomförts under perioden som antingen är strategiskt viktiga och/eller har stor påverkan på kommunernas ekonomi är:

- Kostentreprenad, Gävle
- Städentreprenad, Gävle
- Avfallshantering – Insamling, transport, omhändertagande, destruktion
- Ramavtal - VS-, plåt-, måleri- och golvarbeten
- Lekplatsutrustning
- HR system, Gävle
- Ekonomisystem, Hofors
- Utskriftstjänst
- Utdatatjänster, fakturascanning
- Fordonsleasing
- Kommunikationstjänster (PR, event, foto, film)
- Maskiner, fordon t ex lastmaskiner, lastväxlare, tankbil, släckbil, renhållningsfordon, slambilar
- Beläggningsarbeten, asfalt - Bollnäs, Gävle, Hofors, Hudiksvall, Ljusdal
- Vinterväghållning - Bollnäs, Hofors, Söderhamn

Processutveckling

Inköpsprocessen som antogs 2018 i nio av tio kommuner som ett stöd för kommunerna och Inköp Gävleborg i arbetssätt, rollfördelning och ansvar är i drift. Tanken inför 2019 var att fokusera på området "Uppföljning" i ett arbete tillsammans med inköpsamordnarna vilket tyvärr har bordlagts p g a den oklara organisationsfrågan framåt och nödvändigt fokus på genomförande av upphandlingar med alla tillgängliga resurser.

3. Organisation och personal

P g a den pågående processen i medlemskommunerna kring hur samverkan i upphandlings- och inköpsfrågor ska organiseras efter Gävle Kommuns kommande utträde, har perioden varit turbulent för våra medarbetare och 12 personer har valt att avsluta sina anställningar.

Trots detta är vi i fas med de planerade upphandlingarna för våra medlemmar och kunder tack vare att medarbetare med primärt andra arbetsuppgifter än upphandling gått in, att vi trots fortsatt akut brist på upphandlarkompetens i hela Sverige nyrekryterat en erfaren upphandlare samt att ytterligare upphandlingskraft hyrs in sedan maj.

Frågan vad Gävle kommuns utträde och formen för upphandling och inköp framåt innebär för oss och våra medlemskommuner i praktiken är ännu inte klart, beslut väntas under hösten 2019.

Antal åa 2019-01-01 var 27,0 åa

Antal åa 2019-08-31 var 15,0 åa

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

Kvinnor	8,62 % (1,38 %)
Män	1,93 % (1,28 %)
Total frånvaro	5,42 % (1,33 %)

Under året har vi haft 1 långtidssjukskriven medarbetare och korttidsfrånvaron har ökat.

4 Måluppfyllelse

Mätning av målen i styrkortet har p g a personalbrist inte kunnat genomföras fullt ut som önskat.

Styrkort 2019



Er beteckning/referens

Område	Beskrivning	Målvärde	Delårsvärde	Status
Ägare och kunder				
Ekonomi i balans	Bokslut	Resultat i nivå med budget eller över = grönt	Grönt	3 213 kr (1 090 tkr)
Månadsrapporter	Utskick via sändlista	Ja = grönt Nej = rött	Grönt	Mål uppfyllt
Nöjd kundindex	Attitydmätning årligen via aenkät	70 - 100 % grönt, 40 - 69 % gult, < 39 % rött	-	Mätning planerad till hösten 2019
Kvalitativ upphandling				
Andel avslutade upphandlingar	Mätning i Kommers	90 - 100 % grönt, 75 - 89 % gult, < 75 % rött	-	Mäts per helår
Enkät efter avslutad upphandling	Enkät till referensgrupp och upphandlare	Nollmätning	-	Pausat sedan årsskiftet p g a resursbrist
Andel ställda hållbarhetsynter per kategori	Mätning av de fyra perspektiven (socialt, ekologiskt, ekonomiskt och tillväxt) i upphandlingspolicyn	Ekologiskt > 25 % grönt, 20 - 25 % gult, 20 % > rött Tillväxt > 50 % grönt, 30 - 50 % gult, 30 % > rött Socialt > 17,5 % grönt, 12,5 - 17,5 % gult, 12,5 % > rött Ekonomiskt > 90 % grönt, 70 - 90 % gult, 70 % > rött	- - - -	Pausat sedan årsskiftet p g a resursbrist
Antal anbud per upphandling	Anbud i upphandlingarna	>3,0% grönt, 2,5 - 3,0 % gult, < 2,5 % rött	-	3,3 anbud per ärende har inkommit. En stigande trend.
Andel avropningsbara avtal i inköpssystem	Mätning i kommers och proceedo	Nollmätning	-	Pausat sedan årsskiftet p g a resursbrist
Andel leverantördialoger	Mätning i kommers	50 - 100 % grönt, 30 - 49 % gult, < 29 % rött	-	9 % av alla upphandlingar har föregåtts med leverantördialoger.
Samordningsgrad i upphandlingar	Statistik i kommers	85 - 100 % grönt, 70 - 84 % gult, < 69 % rött	-	96 %
Attraktiv arbetsgivare				
Nöjd medarbetar-index	Årlig attitydmätning	3,4 - 4,0 grönt, 2,8 - 3,3 gult, < 2,7 rött	-	Mätning planerad höst 2019
Individuell utvecklingsplan	Alla har	Ja = Grönt Nej = Rött	Grönt	
Kompetensutvecklingsdagar	SOI årskonf, APT, Förhandlingsteknik	Mål 2 eller fler/person 85 % - 100 %, grönt 70 % - 84 %, gult <70 %, rött	Grönt	
Extra personalfokus		Ja = Grönt Nej = Rött	Grönt	Inerndialoger, måndagsmöten varannan v
Leverantör				
Nyhetsbrev	Utskick via sändlista	Ja = Grönt	Grönt	

		Nej = Rött		
Nöjd leverantörsindex	Attitydmätning årligen via enkät	70 - 100 %, grönt 40 - 69%, gult < 39 %, rött	-	Mätning planerad höst 2019
Nöjd anbudsgivarindex	Mailenkät vid anbudsöppning	70 - 100 %, grönt 40 - 69%, gult < 39 %, rött	-	Mätning planerad höst 2019

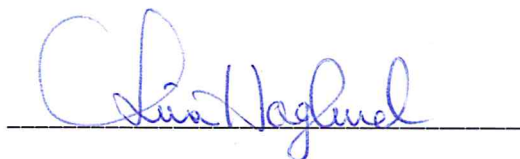
5 Ekonomi

För perioden redovisar vi ett positivt resultat om **3 213 tkr** vilket är **ca 2 202 tkr** högre än budget och beror främst på att kostnaderna för persona och resor ligger under det budgeterade då stor del av personalstyrkan slutat i förbundet. Ett nytt upplägg för kommunernas elhandel infördes 1 januari vilket medför att förbundet inte längre är part i affären och därmed är inga poster längre med i balansräkningen. Det villkorade ägartillskottet hänförligt till elhandeln om 2,2 miljoner kr har under delåret betalats tillbaka till berörda kommuner.

Söderhamn 2019-10-04



Tomas Isaksson, ordförande



Lina Haglund, förbundsdirektör

Resultaträkning

	Not	2019-01-01 2019-08-31	2018-01-01 2018-08-31	Budget Helår 2019	Prognos Helår 2019
Verksamhetens intäkter	2	14 764	16 975	22 109	21 641
<i>Intäkter Elhandel</i>	3	5 773	57 727		5 773
Verksamhetens kostnader	4	-11 538	-13 203	-21 762	-16 755
<i>Kostnader Elhandel</i>	<u>3</u>	<u>-5 773</u>	<u>-59 228</u>		<u>-5 773</u>
Verksamhetens nettokostnader		3 226	2 271	347	4 886
Finansiella intäkter				5	
<i>Finansiella intäkter Elhandel</i>	3		1 665		
Finansiella kostnader	5	-13	-16	-20	-15
<i>Finansiella kostnader Elhandel</i>	<u>3</u>		<u>-164</u>		
Årets vinst		<u>3 213</u>	<u>3 756</u>	<u>332</u>	<u>4 871</u>

Balansräkning	Not	2019-08-31	2018-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>	6	5 770	5 770
Summa anläggningstillgångar		<u>5 770</u>	<u>5 770</u>
Omsättningstillgångar			
Fordringar	7	1 389	21 051
Kassa och Bank	8	<u>6 935</u>	<u>28 992</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>8 324</u>	<u>50 043</u>
Summa tillgångar		<u>14 094</u>	<u>55 813</u>
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	9	6 131	2 422
Återfört villkorat aktieägartillskott elhandel		-2 200	-470
Årets vinst		<u>3 213</u>	<u>4 179</u>
Summa eget kapital		<u>7 144</u>	<u>6 131</u>
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	10	<u>746</u>	<u>746</u>
Skulder			
Långfristiga skulder	11	-	23 950
Kortfristiga skulder	12	<u>6 204</u>	<u>24 986</u>
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		<u>14 094</u>	<u>55 813</u>
Panter och ansvarsförbindelser			
<u>Panter och därmed jämförliga säkerheter</u>	13	-	2 500

Kassaflödesanalys	2019-08-31	2018-12-31
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	3 213	4 179
<u>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Återfört villkorat ägartillskott elhandel	-2 200	-470
Förändring i avsättning	=	<u>311</u>
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	1 013	4 020
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	19 662	6 218
Ökning/minskning kortfristiga skulder	<u>-18 782</u>	<u>-1 715</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 893	8 523
Investeringsverksamheten		
Placering i övriga finansiella anläggningstillgångar	=	-5 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-5 000
Finansieringsverksamheten		
Amortering av långfristiga skulder	<u>-23 950</u>	=
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-23 950	0
Årets kassaflöde	-22 057	3 523
Likvida medel vid årets början	<u>28 992</u>	<u>25 469</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>6 935</u>	<u>28 992</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Delårsrapporten 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 upptas till det belopp var med 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 kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande: räntaintäkter 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 Pensionsvalet och KPA. Särskild löneskatt på pensionskostnader har bokförts.

Resultatet

Underskottet i verksamheten har nästan balanserats 2017. Förbundet har fortfarande återtaganden att göra gentemot medlemskommunerna. Detta finns reglerat i en reviderad återtagandeplan.

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

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-08-31</u>
Anslag, intäkter från kommuner	11 003	12 645
Direktupphandling ägare	258	406
Intäkter från bolag	2 200	2 037
Administrativa upphandlingsersättningar	-	363
Övriga intäkter	<u>1 303</u>	<u>1 524</u>
	14 764	16 975

Not 3 Elhandel

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-08-31</u>
Resultat Elhandel		
Intäkter Elhandel	-5 773	57 727
Kostnader Elhandel	5 773	-59 228
Finansiella intäkter, Elhandel	-	1 665
Finansiella kostnader, Elhandel	-	<u>-164</u>
	0	0

Not 4 Verksamhetens kostnader

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-08-31</u>
Pensions och personalkostnader	9 251	10 738
Övriga kostnader	<u>2 287</u>	<u>2 465</u>
-Summa	<u>11 538</u>	<u>13 203</u>

Not 5 Finansiella kostnader

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-08-31</u>
Räntekostnader	<u>-13</u>	<u>-16</u>
Summa	<u>-13</u>	<u>-16</u>

Er beteckning/referens

Not 6 Finansiella anläggningstillgångar

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-08-31</u>
Övriga aktier och andelar	5 770	770
Summa	<u>5 770</u>	<u>770</u>

Not 7 Fordringar

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-12-31</u>
Kundfordringar	20	8 946
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	371	620
Mervärdeskattefordringar	49	-
Statsbidragsfordringar	949	-
Övriga kortfristiga fordringar	-	719
Fordran Elhandel	=	10 766
Summa	<u>1 389</u>	<u>21 051</u>

Not 8 Kassa och bank

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-12-31</u>
Bank	6 935	2 638
Bank Elhandel	=	26 354
Summa	<u>6 935</u>	<u>28 992</u>

Not 9 Eget kapital

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-12-31</u>
Eget Kapital		
Ingående eget kapital	6 131	2 422
Återfört villkorat aktieägartillskott elhandel	-2 200	-470
Årets resultat	<u>3 213</u>	<u>4 179</u>
Utgående eget kapital	<u>7 144</u>	<u>6 131</u>

Not 10 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-12-31</u>
Beräkning för skuld till pensioner	600	600
Beräkning löneskatt för ovanstående	<u>146</u>	<u>146</u>
Summa	<u>746</u>	<u>746</u>

*) Avsättning för framtida inbetalningar av uppkommen förmånpension.

Not 11 Långfristiga skulder

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-12-31</u>
Ingående låneskuld	23 950	23 950
Årets amortering	<u>-23 950</u>	=
Utgående låneskuld	<u>0</u>	<u>23 950</u>

Långfristiga skulder
Not 12 Kortfristiga skulder

	2019-01-01 <u>-2019-08-31</u>	2018-01-01 <u>-2018-12-31</u>
Leverantörsskulder	119	223
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	403	1 756
Upplupen pensionskostnad	1 114	1 081
Övriga kortfristiga skulder	10	177
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 558	8 581
Kortfristig skuld Elhandel	=	<u>13 168</u>
Summa	<u>6 204</u>	<u>24 986</u>

Not 13 Ställda säkerheter

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Bankgarantier för att täcka säkerhetskravet		
Nordpol spot ASA	=	<u>2 500</u>
Summa ställda säkerheter	<u>0</u>	<u>2 500</u>